



LIDERAZGO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO:

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.OIO de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF para Pymes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2 INFORMACIÓN GENERAL

LIDERAZGO CAPACITACION Y CONSULTORIA DAVSOC CIA.LTDA., es una empresa constituida en el año 2010, cuya actividad comercial son las ACTIVIDADES DE ADMINISTRACION DE PROGRAMAS DE ENSEÑANZA POSTSECUNDARIA Y DE PROGRAMAS ESPECIALES DE REDUCCION PROFESIONAL, actualmente cuenta con dos socios y funciona solo en Quito, no cotiza en bolsa.

3. BASES DE PRESENTACION Y POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, Los Estados Financieros se han

LIDERAZGO
CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA

QUITO: Ulloa N31-124 y Mariana de Jesús Teléfonos: (02) 2229667 – (02) 600-2908, (08) 3507290

GUAYAQUIL: Miguel H. Alcívar, N° 42 y José Alavedra Tama Teléfonos: (04) 5018247 – (04) 2291-503, (09) 755-9726

www.liderazgo.com.ec

elaborado con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por el cambio en la depreciación de activos fijos pues se extendió la vida útil de algunos activos que se encuentran en buen estado de funcionamiento, a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de los estados financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables, también exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la gerencia para conocimiento y aprobación de los Señores Socios en la Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO			3.853,62
BANCOS		3.853,62	
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3485320804	3.809,15		
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	27,84		
BANCO DEL PACIFICO	16,63		

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal del giro de la empresa.

Estas cuentas se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor o incobrabilidad.

Corresponden a las cuentas por cobrar a clientes por las ventas realizadas durante el periodo 2017 por un valor de **\$ 5402.01** ya restada la provisión, más **\$958.27** por cobrar a los colaboradores de la empresa y por último **\$23221.60** a otras cuentas por cobrar No relacionadas, dando un valor total de **\$29581.88** en total por recuperar.

Detalle de cuentas por cobrar año 2017:

ACTIVOS FINANCIEROS			29.581,88
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		5.402,01	
CTAS.COBR.CLTES.NO RELAC.GYE-MODULO	1.132,32		
CTAS.COBR.CLTES.NO RELAC.UIO-MODULO	4.685,92		
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-416,23		
CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		958,27	
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS			
CUENTAS POR COBRAR SEBAS JARRIN	858,27		
CUENTAS POR COBRAR DANIELA CASTILLO	100,00		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		23.221,60	
CUENTAS POR COBRAR JHONNY DAVILA	16.406,02		
CUENTAS VARIAS POR COBRAR	200,00		
CUENTAS POR COBRAR EMPANADA LOKA	4.198,65		
CUENTAS POR COBRAR WOKING- EMPANADA	2.416,93		

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro corresponde a un valor anticipado a los proveedores de alimentación para las capacitaciones de diciembre 2017, las mismas se facturan en el siguiente ejercicio fiscal (2018).

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		728,60
ANTICIPO A PROVEEDORES	728,60	

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Empresa no cuenta con bienes inmuebles, Su mayor rubro los constituyen los muebles y equipo de oficina. Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros de activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario en la fecha de cada balance. Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Los activos de la entidad para efectos de bienes contables se agrupan:

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		35.749,11
MUEBLES Y ENSERES	10.364,87	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	5.152,60	
EQUIPO DE COMPUTACION	17.365,65	
VEHICULOS	2.865,99	
(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQ		-29.347,08
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-6.160,73	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-2.954,71	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-17.365,65	
DEP. ACUM. VEHICULO	-2.865,99	

Como se puede apreciar en el cuadro, hay dos activos que ya cumplieron su vida útil, los mismos luego de revisar su estado físico se procedió a darlos de baja por que no se encuentran aptos para operar en ninguna actividad debido a que se encuentran en mal estado.

Se recomienda la adquisición de nuevo equipo de computación para el siguiente periodo.

8. OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se encuentra el siguiente rubro:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	
OTRAS INVERSIONES DAVILA ASOCIADOS	30.898,91

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Las deudas financieras se reconocen por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor de reembolso se reconocen en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

En el año 2017 se presenta saldos de \$59701.67 como obligaciones financieras que Liderazgo tiene con el Banco del Pichincha, Dineros y Banco del Pacífico y Banco Bolivariano, mensualmente se pagan cuotas que aportan al capital e intereses de la deuda.

A continuación el detalle:

OBLIGAC.INST. FINANCIERAS LOCALES		59.701,67
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	2.157,42	
TARJETA BANCO BOLIVARIANO	6.025,22	
TARJETA BANCO PACIFICO	16.767,42	
TARJETAS BANCO PICHINCHA	19.908,29	
TARJETA DINERS	14.843,32	

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		10.709,30
PROVEEDORES LOCALES (MODULO)	10.709,30	

11. IMPUESTOS CORRIENTES Y OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

IMPUESTOS CORRIENTES Y OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		16.457,86
IMPUESTOS POR PAGAR		4.784,18
IVA 12% VENTAS	1.260,00	
SALDO IMPUESTOS POR PAGAR	3.150,89	
IR POR PAGAR AÑO EN CURSO	373,29	
OBLIGACIONES CON EL IESS		2.067,41
APORTES IESS POR PAGAR	1.445,77	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	168,12	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	420,20	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	33,32	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		7.469,29
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	4.265,47	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	910,31	
PARTICIPACION TRAB 2017 POR PAGAR	1.708,04	
LIQUIDACIONES EMPLEADOS X PAGAR	537,52	
INVERSIONES COOPERATIVA LIDERAZGO	47,95	
PROVISIONES		2.136,98
PROV.DECIMO TERCER SUELDO	491,44	
PROV.DECIMO CUARTO SUELDO	1.645,54	

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro corresponde a lo siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTES		14.360,80
OTROS PRESTAMOS POR PAGAR	9.149,82	
ANTICIPO CLIENTES-EVENTOS	5.210,98	

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social y Aporte de Futuras Capitalizaciones

El Capital Social de la Empresa Liderazgo al 31 de diciembre de 2017 es \$400.00 dividido entre dos socios más el aporte para futuras capitalizaciones \$ 45411.40 quedando de la siguiente manera:

CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00
CAPITAL RODRIGO DAVILA	200,00	
CAPITAL JHONNY DAVILA	200,00	
APORTE FUT.CAPIT.SOCIOS/ACCIONISTAS		45.411,10
APORTE DE CAPITAL FABIAN DAVILA	22.705,55	
APORTE DE CAPITAL JHONNY DAVILA	22.705,55	

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

RESERVAS		5.547,89
RESERVA LEGAL	5.547,89	

14. INGRESOS

Los ingresos de la entidad están por un valor de \$ **359392.88**, procedentes de la venta de servicio de capacitación.

15. GASTOS

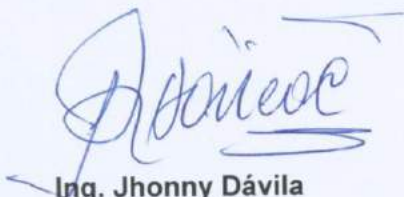
El valor de este concepto es de \$**348005.97** distribuido de la siguiente manera:

Costo de Ventas:	131866.04
Gastos Administrativos:	148406.78
Gastos de Ventas:	53553.70
Gastos Financieros:	14179.45

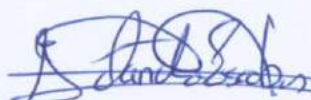
16. RESULTADO

La utilidad del ejercicio 2017 es de \$**11386.91**.

Utilidad Contable		11.386,91
15% Part. De Utilidades		1.708,04
22% de IR		9.335,52
Utilidad del Ejercicio		343,35
10% de reserva legal		34,34
Utilidad Neta		309,02



Ing. Jhonny Dávila
GERENTE GENERAL
LIDERAZGO



Ing. CPA Yolanda Escobar
CONTADORA
RUC: 0401396684001

LIDERAZGO
CAPACITACIÓN Y CONSULTORIA