



**LIDERAZGO CAPACITACIÓN Y CONSULTORÍA DAVSOC COMPAÑÍA
LIMITADA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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.OIOde 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.

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

Los Estados Financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, Los Estados Financieros se han elaborado con el enfoque del costo histórico.

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

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

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 2018 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.905,19
BANCOS	2.905,19
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 34853208	2.009,11
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	778,23
BANCO DEL PACIFICO	117,85

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.

Corresponden a las cuentas por cobrar a clientes por las ventas realizadas durante el periodo 2018 por un valor de **\$ 3198.89** ya restada la provisión, más **\$1835.64** por cobrar a los colaboradores de la empresa y por último **\$37419.95** en otras cuentas por cobrar relacionadas, dando un valor total de **\$42454.48** en total por recuperar.

Detalle de cuentas por cobrar año 2018:

ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR COBRAR 3.198,89

CTAS.COBR.CLTES.NO RELAC.UIO-MODULO	3.615,12
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-416,23

ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS 1.835,64

CUENTAS POR COBRAR SEBAS JARRIN	1.661,64
CUENTAS POR COBRAR JESUS ECHEVER	174,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA 37.419,95

CUENTAS POR COBRAR JHONNY DAVILA (SOCK	29.591,53
CUENTAS POR COBRAR EMPANADA LOKA (DUE	5.411,49
CUENTAS POR COBRAR WOKING- EMPANADA (C	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 2018, las mismas se facturan en el siguiente ejercicio fiscal (2019).

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	422,65
ANTICIPO A PROVEEDORES	422,65

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Empresa no cuenta con bienes inmuebles, Su mayor rubro los constituyen los muebles y equipo de oficina.

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

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	17.563,00
MUEBLES Y ENSERES	10.364,87
MAQUINARIA Y EQUIPOS	6.453,49
EQUIPO DE COMPUTACION	744,64
(-) DEP. ACUM.PROPIEDAD PALNTA Y EQ	-10.868,51
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-6.160,73
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-4.707,78
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMP.	

Como se puede apreciar en el cuadro, siguiendo la recomendación del periodo anterior, se adquirió Equipo de Computación por un rubro de \$744.64; aún es muy bajo el valor de los activos fijos por lo que se recomienda la adquisición de nuevos equipos con documentos tributarios legales.

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

En el año 2018 se presenta saldos de \$57257.75 como obligaciones financieras que Liderazgo tiene con el Banco del Pichincha, Diners, Banco del Pacifico y Banco Bolivariano, mensualmente se pagan cuotas que aportan al capital e intereses de la deuda.

A continuación el detalle:

OBLIGAC.INST. FINANCIERAS LOCALES	57.257,75
DINERS	30.216,80
BANCO BOLIVARINO	10.150,90
BANCO PACIFICO	9.069,37
BANCO PICHINCHA	7.820,68

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15.896,98
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	533,05
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	15.363,93

11. IMPUESTOS CORRIENTES Y OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		29.774,04
IMPUESTOS POR PAGAR		10.944,68
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8.454,55	
SALDO IMPUESTOS POR PAGAR	2.490,13	
OBLIGACIONES CON EL IESS		2.361,63
APORTES IESS POR PAGAR	1.505,53	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	435,92	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	420,18	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		9.995,95
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	3.714,67	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2.224,64	
LIQUIDACIONES EMPLEADOS X PAGAR	4.056,64	
PROVISIONES A CORTO PLAZO		6.471,78
PROV.DECIMO TERCER SUELDO	3.276,44	
PROV.DECIMO CUARTO SUELDO	3.195,34	

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro corresponde a lo siguiente:

OTROS PASIVOS CORRIENTES		8.724,92
CUENTAS POR PAGAR FD	4.179,76	
ANTICIPO CLIENTES-EVENTOS	4.545,16	

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social y Aporte de Futuras Capitalizaciones

El Capital Social de la Empresa Liderazgo al 31 de diciembre de 2018 es \$400.00; se recomienda que se haga un aumento de capital ya que en pérdidas acumuladas existe un rubro alto, el mismo que se lo compensó con el aporte de futuras capitalizaciones existente en periodo anterior.

CAPITAL

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00
CAPITAL RODRIGO DAVILA	200,00	
CAPITAL JHONNY DAVILA	200,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		-30.164,59
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-30.164,59	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.151,72
(GANANCIA) O PERDIDA NETA PERIODO	4.151,72	

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, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

La reserva legal existente hasta el periodo 2017, se la utilizó para compensar las pérdidas acumuladas de años anteriores.

14. INGRESOS

Los ingresos de la entidad están por un valor de **\$407737.95**, procedentes de la venta de servicio de capacitación.

15. GASTOS

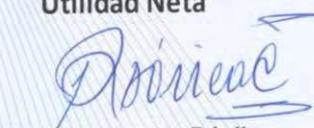
El valor de este concepto es de **\$392907.04** distribuido de la siguiente manera:

Costo de Ventas:	171222.02
Gastos Administrativos:	165005.79
Gastos de Ventas:	50741.91
Gastos Financieros:	5937.32

16. RESULTADO

La utilidad del ejercicio 2018 es de **\$14830.91**

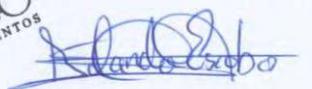
Utilidad Contable	14.830,91
15% Part. De Utilidades	2.224,64
Utilidad antes de impuestos	12.606,27
Impuesto a la renta causado	8.454,55
Utilidad Neta	4.151,72



Ing. Jhonny Dávila
GERENTE GENERAL
LIDERAZGO



LIDERAZGO
CAPACITACIÓN & EVENTOS



Ing. CPA Yolanda Escobar
CONTADORA
RUC: 0401396684001