



**LIDERAZGO CAPACITACIÓN Y CONSULTORÍA DAVSOC
COMPAÑÍA LIMITADA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2019**

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.

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 REEDUCACION 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 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 2019 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		14.111,68
CAJA CHICA	57,11	
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3485320804	4,41	
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE.	1.918,52	
BANCO DEL PACIFICO	12.071,29	
BANCO SOLIDARIO	60,35	

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 2019 por un valor de \$ **11.369,63** ya restada la provisión,

más **\$1.949,20** por cobrar a los colaboradores de la empresa y por último **\$14.064,55** en otras cuentas por cobrar relacionadas, dando un valor total de **\$27.383,38** en total por recuperar.

Detalle de cuentas por cobrar año 2019:

ACTIVOS FINANCIEROS		11.369,63
CTAS.COBR.CLTES.NO RELAC.GYE-MODULO	3.048,00	
CTAS.COBR.CLTES.NO RELAC.UIO-MODULO	8.490,36	
DINERS/VISA/MAST.X COBRAR MODULO	362,88	
(-) PROVISION CTAS. INCOBRABLES	-531,61	
ANTICIPOS Y PRESTAMOS EMPLEADOS		1.949,20
CUENTAS POR COBRAR SEBAS JARRIN	309,21	
CUENTAS POR COBRAR GABRIELA MORALES	1.500,00	
CUENTAS POR COBRAR JESUS ECHEVER	139,99	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		14.064,55
CUENTAS POR COBRAR JHONNY DAVILA	5.967,23	
CUENTAS POR COBRAR EMPANADA LOKA	8.097,32	

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Este rubro corresponde a un valor anticipado a un proveedor de servicio de capacitación de diciembre, la factura nos emitirá en el siguiente ejercicio fiscal (2020).

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		220,00
ANTICIPO A PROVEEDORES (Anticipo Katy)	220,00	

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		8.348,65
MUEBLES Y ENSERES	10.364,87	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	6.870,45	
EQUIPO DE COMPUTACION	4.346,69	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-8.233,71	
DEP. ACUM. MAQUINARIA Y EQUIPOS	-4.144,30	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-855,35	

8. OTROS ACTIVOS

En esta cuenta se encuentra el siguiente rubro:

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		25.898,91
OTRAS INVERSIONES DAVILA ASOCIADOS	25.898,91	

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

En el año 2019 se presenta saldos de **\$48.209,41** como obligaciones financieras que Liderazgo tiene con el Banco del Pichincha, Diners y Banco Bolivariano, mensualmente se pagan cuotas que aportan al capital e intereses de la deuda.

A continuación el detalle:

OBLIGAC.INST. FINANCIERAS LOCALES		48.209,91
BANCO BOLIVARIANO	7.985,55	
DINERS	28.284,01	
BANCO PICHINCHA	11.940,35	

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		21.761,31
PROVEEDORES LOCALES RELACIONADOS	1.037,14	
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	20.724,17	

11. IMPUESTOS CORRIENTES Y OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		10.214,72
SALDO IMPUESTOS SRI POR PAGAR	1.113,17	
IMP. RENTA DE LA COMPAÑIA	6.406,71	
APORTES IESS POR PAGAR	1.752,84	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	521,82	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	420,18	
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS		12.775,51
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	6.421,03	
PROV.DECIMO TERCER SUeldo	1.924,36	
PROV.DECIMO CUARTO SUeldo	1.956,86	
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	2.473,26	

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Este rubro corresponde a lo siguiente:

OBLIGACIONES SOCIOS POR PAGAR		1.196,31
RODRIGO DAVILA POR PAGAR	200,00	
FABIAN DAVILA POR PAGAR	996,31	
ANTICIPOS DE CLIENTES		5.537,62
ANTICIPO CLIENTES-EVENTOS	5.537,62	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		1.150,00
ARRIENDO DE DICIEMBRE 2019	400,00	
DEUDA EN TC SEBASTIAN JARRIN	750,00	

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social y Aporte de Futuras Capitalizaciones

El Capital Social de la Empresa Liderazgo al 31 de diciembre de 2019 es \$400.00; se recomienda a los socios que se haga un aumento de capital para el año 2020; ya que en pérdidas acumuladas existe un rubro de **\$26.012,87**.

CAPITAL		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		400,00
CAPITAL RODRIGO DAVILA	200,00	
CAPITAL JHONNY DAVILA	200,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		-26.012,87
(-) PERDIDAS ACUMULADA DESDE AÑO 2016	-26.012,87	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		7.608,46
(GANANCIA) O PERDIDA NETA PERIODO	7.608,46	

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.

En el año 2019 no se calculó una reserva legal, porque el capital es demasiado bajo.

14. INGRESOS

Los ingresos de la entidad están por un valor de **\$468.220,19**, procedentes de la venta de servicio de capacitación y certificación por competencias laborales.

15. GASTOS

El valor de este concepto es de **\$451.731,56** distribuido de la siguiente manera:

Costo de Ventas:	163.624,16
Gastos Administrativos:	214.093,10
Gastos de Ventas:	57.888,36
Gastos Financieros:	16.126,14

16. RESULTADO

La utilidad del ejercicio 2019 es de **\$16.488,43**

Utilidad Contable		16.488,43
15% Part. De Utilidades		2.473,26
Utilidad antes de impuestos		14.015,17
Impuesto a la renta causado		6.406,71
Utilidad Neta		7.608,46



Ing. Jhonny Dávila
GERENTE GENERAL
LIDERAZGO



Ing. CPA Yolanda Escobar
CONTADORA
RUC: 0401396684001