

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**ÍNDICE**

*Notas explicativas a los estados financieros*

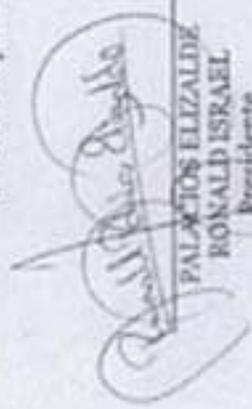
CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.

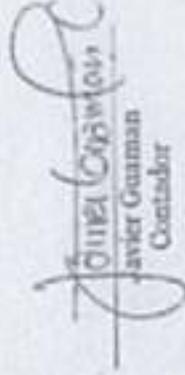
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2009	Al 30 de diciembre de 2008
<b>ACTIVOS</b>		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	1,273
Cuentas por cobrar impuestos a la renta	7	3
<b>Total activos corrientes</b>		<u>1,276</u>
		<u>          </u>

Las notas explicativas a las cuentas son parte integrante de los estados financieros.

  
PALACIOS ELIZALDE  
RONALD ISRAEL  
Presidente

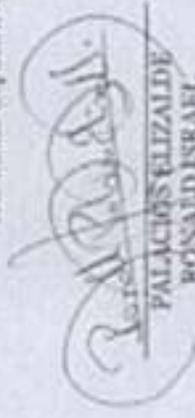
  
JAVIER GUZMAN  
Contador

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	31 de Enero 2011	31 de Enero 2010
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Otros Pasivos Corrientes	11	67
<b>Total pasivos corrientes</b>	<u>11</u>	<u>67</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Impuestos a la renta diferido	14	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<u>14</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivos</b>	<u>25</u>	<u>67</u>
<b>Patrimonio</b>		
Capital social	830	830
Utilidad del ejercicio	132	132
<b>Total patrimonio</b>	<u>962</u>	<u>962</u>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>	<u>987</u>	<u>1029</u>

(\*) Ver Nota 2.2

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
**PALACIOS ELIZALDE**  
**RONALD ISRAEL**  
 Presidente

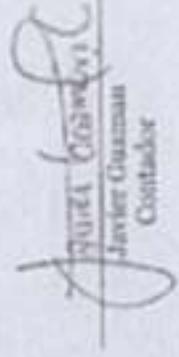
  
**JAVIER GUZMAN**  
 Contador

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Ingresos por ventas	310	490
Costos de producción y en libros	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad bruta		490
Gastos de ventas (*)	26	51
Gastos administrativos (*)	28	18
Utilidad operacional		411
Utilidad antes del impuesto a la renta		411
Impuesto a la renta	14	<u>42</u>

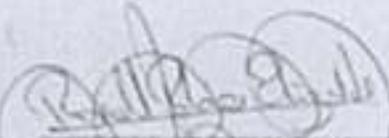
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

  
**FALACIOS ELIZALDE**  
**RONALD ISRAEL**  
 Presidente

  
**JAVIER GUZMAN**  
 Contador

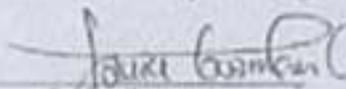
**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados			Total
			Por valoración	Reserva de capital	Por aplicación inicial NIIF	
Saldo al 1 de enero del 2015, previamente reportado	-	-	-	-	-	-
Modificación de la Junta de Accionistas del 25 abril del 2015: Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-
Ajuste por reserva facultativa	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	304	304
Otros resultados integrales	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2016	-	-	-	-	304	304



**PALACIOS ELIZALDE**  
**RONALD ISRAEL**  
 Presidente

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



**Javier Guzman**  
 Contador



**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**2.3 Información financiera por segmentos -**

El ente encargado de tomar las principales decisiones operativas, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos operativos, es el Presidente, el cual monitorea el negocio.

**Efectivo y equivalentes de efectivo -**

Comprenden el efectivo disponible, a la aportación del patrimonio más ventas generadas en el periodo recuperarse a su valor en libros.

**2.4 Impuesto a la renta corriente y diferido -**

El gasto por Impuesto a la renta comprende el Impuesto a la renta corriente y al diferido. El Impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

*(a) Impuesto a la renta corriente*

El cargo por Impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

**2.5 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos -**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios en el curso normal de las operaciones. Los ingresos se muestran netos de impuestos, rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes de su propiedad y no mantiene el derecho a disponer de ellos ni el control sobre los mismos.

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**2.6 Distribución de dividendos -**

La distribución de dividendos a los accionistas de la Compañía se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>
Efectivo en caja	1,275
Bancos (1)	-
	<u>1,275</u>

(1) Comprende depósitos a la vista principalmente en bancos locales.

**4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES**

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>
Clientes (1)	-
Provisión por deterioro (2)	-
	<u>-</u>

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
*(Expresado en dólares estadounidenses)*

**5. CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición al 31 de diciembre:

	2016
Proveedores locales	67
Proveedores del exterior	-
Otras cuentas por pagar	67
	134

**6. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO**

**14.1 Determinación del impuesto a la renta por pagar (recuperar) -**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta al 31 de diciembre:

	2016
Impuesto a la renta causado	90
Menos:	
Crédito tributario de años anteriores	-
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	-
Impuesto a la renta de Coseiona C.A. pendiente de pago	-
Anticipo mínimo de impuesto a la Renta pagado	-
Impuesto a la renta por pagar (recuperar)	90 (1)

(1) Ver Nota 15.

**14.2 Impuesto a la renta -**

La composición del gasto por impuesto a la renta es el siguiente:

	2016
Impuesto a la renta corriente	90
Impuesto a la renta diferido	-
	90

**14.3 Conciliación contable tributaria -**

A continuación se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre:

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2016
Utilidad del año antes de participación laboral e impuestos a la renta	411
Menos - Participación a los trabajadores	-
Utilidad antes del impuesto a la renta	411
Más - Gastos no deducibles (1)	-
Base tributaria	411
	22%
	90
	90

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**7. CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.

**8. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA**

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

año	Gastos de venta	Gastos administrativos	Total
Costos de compras de mercadería	-	-	-
Remuneraciones y beneficios sociales	-	-	-
Publicidad	64	-	64
Participación laboral	-	-	-
Impuestos y contribuciones	-	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-	-
Mantenimientos y reparaciones	-	-	-
Honorarios profesionales	-	-	-
Servicios básicos	-	-	-
Servicios de seguridad	-	-	-
Seguros	-	-	-
Arrendos	-	-	-
Transporte	-	-	-
Mobilización y gastos de viaje	-	-	-
Otros costos y gastos	-	18	18
	<u>64</u>	<u>18</u>	<u>82</u>