

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

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

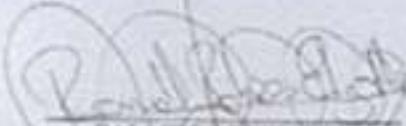
ÍNDICE

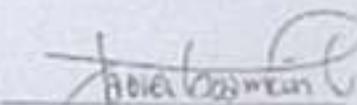
Notas explicativas a los estados financieros

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

ACTIVOS	Total	A 31 de Enero de 2017
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	400
Créditos Tributarios liquidados a la IVA		92
Total activos corrientes		<u>492</u>

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


PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
Presidente

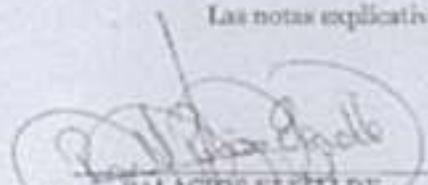

JAVIER GUAMAN
Javier Guaman
Contador

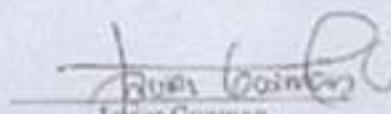
CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADOS Y PATRIMONIO	Ecu	Ugla
		Comite de RGT
Pasivos corrientes		
Otros Pasivos Corrientes	11	10
Total pasivos corrientes		<u>10</u>
Pasivos no corrientes		
Impuesto a la renta diferido	14	-
Total pasivos no corrientes		<u>-</u>
Total pasivos		<u><u>10</u></u>
Patrimonio		
Capital social	15	15
Utilidad del ejercicio		304
Reserva acumulada		47
Total patrimonio		<u>147</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u><u>157</u></u>

(*) Ver Nota 2.2

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

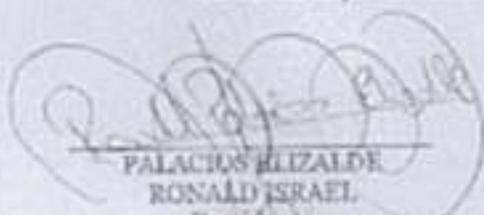

 PALACIOS ELIZALDE
 RONALD ISRAEL
 Presidente

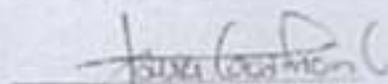

 Javier Guzman
 Contador

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Ingresos por ventas		760
Costo de productos vendidos	0	<u>0</u>
Utilidad bruta		760
Gastos de venta (*)	0	-121
Gastos administrativos (*)	0	-483
Utilidad operacional		154
Utilidad antes del impuesto a la renta		154
Impuesto a la renta	0	<u>-11</u>

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva (Legal)	Por excedente	Reservas de capital		Reservas Total	Total
				Reservas de capital	Reservas de por aplicación Inicial NIFP		
Inicio	-	-	-	-	-	433	9.233
Resolución de la Junta de Accionistas del 13 marzo del 2017: División de dividendos	-	4	-	-	-	-	-
Ajuste por reserva a Inicial NIFP	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	134	466
Otros cambios a registrar	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-	-	-	-	-	134	9.702

Saldo al 1 de enero del 2016, por la misma legislación

Resolución de la Junta de Accionistas

del 13 marzo del 2017:

División de dividendos

Ajuste por reserva a Inicial NIFP

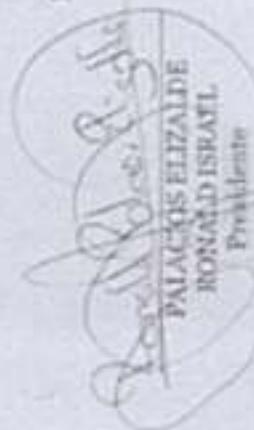
Utilidad neta del año

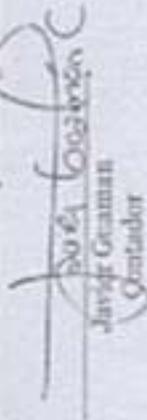
Otros cambios a registrar

Otros ajustes

Saldo al 31 de diciembre del 2016

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


PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
 Presidente


 Javier Graman
 Gerente

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Efectivo y equivalentes de efectivo -

Comprenden el efectivo disponible, a la aportación del patrimonio más ventas generadas en el período 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.

Los costos y gastos se reconocen en función de su devengamiento.

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 período en el que los dividendos se aprueban por los accionistas de la Compañía.

2.7 Cambios en las políticas contables -

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, así como también enmiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>
Efectivo en caja	1,455
Bancos (1)	-
	<hr/>
	1,455
	<hr/>

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

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>
Clientes (1)	-
Provisión por deterioro (2)	-
	<hr/>
	-
	<hr/>

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

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2017</u>
Proveedores locales	113
Proveedores del exterior	-
Otras cuentas por pagar	-
	<hr/>
	113
	<hr/>

6. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

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

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

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	
Impuesto a la renta causado	45	
Menos		
Crédito tributario de años anteriores	-	
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	
Impuesto a la renta de Cosedone C.A. pendiente de pago	-	
Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta pagado	-	
Impuesto a la renta por pagar (recuperar)	<u>45</u>	(1)

6.2 Impuesto a la renta -

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

	<u>2017</u>
Impuesto a la renta corriente	45
Impuesto a la renta diferido	-
	<u>45</u>

6.3 Conciliación contable tributaria -

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

	<u>2017</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	194
Menos - Participación a los trabajadores	-
Utilidad antes del impuesto a la renta	<u>194</u>
Más - Gastos no deducibles (1)	<u>11</u>
Base tributaria	<u>205</u>
	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>45</u>

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

7 CAPITAL.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 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:

2017	Gastos de venta	Gastos administrativos	Total
Costo de compras de mercadería	-	-	-
Remuneraciones y beneficios sociales	-	-	-
Publicidad	94	-	94
Participación laboral	-	-	-
Impuestos y contribuciones	-	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-	-
Mantenimientos y reparaciones	-	-	-
Honorarios profesionales	-	-	-
Servicios básicos	-	-	-
Servicios de seguridad	-	-	-
Seguros	-	-	-
Arriendos	-	-	-
Transporte	-	-	-
Movilización y gastos de viaje	-	-	-
Otros costos y gastos	-	-	-
	<u>94</u>	<u>473</u>	<u>567</u>