

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

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ÍNDICE

Notas explicativas a los estados financieros

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

ACTIVOS	Nota	Al 31 de diciembre del 2018
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	1,439.37
Credito Tributario Impuesto a la IVA		47
Total activos corrientes		1,486

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

PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
Presidente

Javier Guaman
Contadora

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

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>Nota</u>	<u>Al 31 de diciembre del 2018</u>
Pasivos corrientes		
Otros Pasivos Corrientes	11	134
Total pasivos corrientes		134
Pasivos no corrientes		
Impuesto a la renta diferido	14	-
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivos		134
Patrimonio		
Capital social	18	800
Utilidad del ejercicio		(52)
Resultados acumulados		605
Total patrimonio		1,353
Total del pasivo y patrimonio		1,486

(*) Ver Nota 2.2

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

PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
Presidente

Javier Guaman
Contadora

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERE ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas		165
Costo de productos vendidos	7	<u>0</u>
Utilidad bruta		165
Gastos de venta (*)	8	-141
Gastos administrativos (*)	8	-76
Utilidad operacional		-52
Utilidad antes del impuesto a la renta		-52
Impuesto a la renta	6	<u>-13</u>

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

PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
Presidente

Javier Guaman
Contadora

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados			Resultados	Total
			Por valuación	Reserva de capital	Por aplicación inicial NIIF		
os	800	-	-	-	-	605	1,405
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(52)	(52)
	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
	<u>800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>553</u>	<u>1,353</u>

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

PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
Presidente

Javier Guaman
Contadora

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>Notas</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad antes de impuesto a la renta		(52)
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
		(52)
Cambios en activos y pasivos:		-
Cuentas y documentos por cobrar		746
Impuestos por recuperar		47.01
Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar		(710)
		31
Impuesto a la renta pagado		-
Intereses pagados		-
Pagos de jubilación patronal y desahucio		-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		31
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de propiedades, maquinarias y vehículos		-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago de dividendos	18	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		-

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

PALACIOS ELIZALDE
RONALD ISRAEL
Presidente

Javier Guaman
Contadora

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES

1.1 Constitución y operaciones -

Distribuidora Importadora CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A. (en adelante la “Compañía”) fue constituida en Ecuador en abril del 2018, Actualmente se dedica a la actividades de enseñanzas en todas sus ramas de la Compañía está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Esmeraldas entre clemente Ballen y 10 de agosto N. 1412 B

Al 31 de diciembre del 2018, fue el primer año de inicio de operaciones de la compañía, por lo cual no presenta un gran número de transacciones.

1.2 Aprobación de estados financieros -

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con la autorización del Presidente el 01tULCAN de marzo del 2018 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2018 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación de estados financieros -

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

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.

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERE ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

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.

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 periodo 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 LIDERE ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>
Efectivo en caja	1,486
Bancos (1)	-
	<u>1,486</u>

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

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>
Clientes (1)	-
Provisión por deterioro (2)	-
	<u>-</u>

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

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2018</u>
Proveedores locales	134
Proveedores del exterior	-
Otras cuentas por pagar	-
	<u>134</u>

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 LIDERE ECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	
Impuesto a la renta causado	(13)	
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>(13)</u>	(1)

6.2 Impuesto a la renta -

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

	<u>2018</u>	
Impuesto a la renta corriente	(13)	
Impuesto a la renta diferido	-	
	<u>(13)</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>2018</u>	
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	(52)	
Menos - Participación a los trabajadores	-	
Utilidad antes del impuesto a la renta	(52)	
Más - Gastos no deducibles (1)	-	
Base tributaria	(52)	
	<u>25%</u>	
Impuesto a la renta causado	<u>(13)</u>	

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

7 CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 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:

<u>2016</u>	<u>Gastos de venta</u>	<u>Gastos administrativos</u>	<u>Total</u>
Costo de compras de mercadería	-	-	-
Remuneraciones y beneficios sociales	-	-	-
Publicidad	-	-	-
Participación laboral	-	-	-
Impuestos y contribuciones	-	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-	-
Mantenimientos y reparaciones	-	-	-
Honorarios profesionales	-	-	-
Servicios básicos	76	-	76
Servicios de seguridad	-	-	-
Seguros	-	-	-
Arriendos	-	-	-
Transporte	-	-	-
Movilización y gastos de viaje	-	-	-
Otros costos y gastos	-	141	141
	<u>76</u>	<u>141</u>	<u>217</u>