

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR, LIDERECUADOR S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**ÍNDICE**

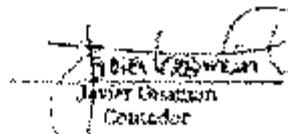
Notas explicativas a los estados financieros

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

<b>ACTIVOS</b>	<u>Nota</u>	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	906.69	1489.39
Credito tributario impuesto a la IVA		39.33	47
<b>Total activos corrientes</b>		<b>946.02</b>	<b>1486.37</b>

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

  
 RONALDI ISRAEL  
 Presidente

  
 Javier Casallas  
 Contador

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

PASIVOS Y PATRIMONIOS	Nota	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros Pasivos Corrientes	5.1	133.02	133.02
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>133.02</u>	<u>133.02</u>

PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	Al 31 de diciembre del 2019	Al 31 de diciembre del 2018
<b>Pasivos corrientes</b>			
Otros Pasivos Corrientes	11	433	437
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u>433</u>	<u>437</u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Impuesto a la renta diferido	14	-	-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total pasivos</b>		<u>433</u>	<u>437</u>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	18	800	800
Utilidad del ejercicio		65	68
Resultados acumulados		(72)	-
<b>Total patrimonio</b>		<u>803</u>	<u>881</u>
<b>Total del pasivo y patrimonio</b>		<u>1236</u>	<u>1318</u>

(\*) Ver Nota 2.2

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

  
**PASACAPACITACION LIDERES ECUADOR**  
**RONALD INSUAEN**  
 Presidente

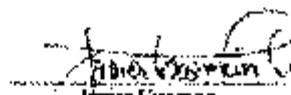
  
**JAVIER GUARCASA**  
 Javier Guarcasa  
 Contador

**CENTRO DE CAPACTEACION LIDERES ECUADOR LIDERE ECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por ventas		180	165
Costo de productos vendidos	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad bruta		180	165
Gastos de venta (*)	8	-17	-14
Gastos administrativos (*)	8	0	-76
Utilidad operacional		63	-52
Utilidad antes del impuesto a la renta		63	-52
Impuesto a la renta	6	<u>16</u>	<u>-3</u>

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

  
 PALACIO RIZALDE  
 ROSALIO ISRAEL  
 Presidente

  
 Javier Estrada  
 Gerente

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR J. IBERECUADOR S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (Expresado en dólares estadounidenses).

Saldo al 1 de enero del 2019	Capital social		Reserva legal		Reserva de depreciación		Resultado	Total
	Mon	USD	Mon	USD	Mon	USD		
Reservación de la Junta de Administración del 31 de marzo del 2018:								
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-
Ajuste por reserva facultativa	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad neta del año	-	-	-	-	-	-	26	26
Otros resultados intermedios	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros ajustes	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre del 2019	920	920	-	-	-	-	26	946

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

*[Firma]*  
 PATRICIA ALVAREZ  
 ADMINISTRADORA GENERAL

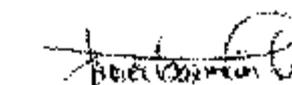
*[Firma]*  
 JUAN CARLOS  
 CONTADOR

**CENTRO DE CAPACITACIÓN LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Netos</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>			
Utilidad antes de impuesto a la renta		65	(52)
Más cargos (menos créditos) a resultados que no representan movimiento de efectivo:			
Cambios en netos y pasivos:		65	(52)
Cuentas y documentos por cobrar	-	-	746
Impuestos por recuperar	39	47	-
Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar	(135)	(710)	-
Impuesto a la renta pagado	-	-	31
Intereses pagados	-	-	-
Pagos de jubilación personal y de jubilación	-	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(29)	31	-
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>			
Adiciones de propiedades, maquinarias y vehículos	-	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-	-
<b>Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>			
Pago de dividendos	8	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	-	-

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

  
 RONALD ISRAMI  
 Presidente

  
 Javier Guzmán  
 Contador

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**1. OPERACIONES Y ASUNTOS RELEVANTES**

**1.1 Constitución y operaciones -**

CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDEREQUADOR S.A. (en adelante la "Compañía") fue constituida en Ecuador en abril del 2019. Actualmente se dedica a la actividades de enseñanzas en todas sus ramas de la Compañía está ubicada en la ciudad de Guayaquil, Esmeraldas entre elemento Ballen y 10 de agosto N. 1412 B

Al 31 de diciembre del 2019, 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 2019, han sido emitidos con la autorización del Presidente el 31 de marzo del 2019 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 2019 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 LIDERECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(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 emiendas, mejoras e interpretaciones a las NIIF existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

**CENTRO DE CAPACITACIÓN LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Composición al 31 de diciembre:

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

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

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes (1)	-	-
Provisión por deterioro (2)	-	-
	<u>          </u>	<u>          </u>
	<u>          </u>	<u>          </u>

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

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores locales	-	-
Proveedores del exterior	-	-
Otras cuentas por pagar	133	133
	<u>133</u>	<u>133</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 LIDERECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta causado	16	(13)
Menos		
Crédito tributario de años anteriores	-	-
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	-	-
Impuesto a la renta de Casadome C.A. pendiente de pago	-	-
Participo mínimo de impuestos a la Renta pagado	-	-
<b>Impuesto a la renta por pagar (recuperar)</b>	<b><u>16</u></b>	<b><u>(13)</u></b>

**6.2 Impuesto a la renta -**

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuesto a la renta corriente	16	(13)
Impuesto a la renta diferido	-	-
	<b><u>16</u></b>	<b><u>(13)</u></b>

**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>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	65	(7)
Menos - Participación a los trabajadores	-	-
Utilidad antes del impuesto a la renta	65	(7)
Más - Gastos no deducibles (1)	-	-
<b>Base tributaria</b>	<b><u>65</u></b>	<b><u>(7)</u></b>
	<b><u>25%</u></b>	<b><u>25%</u></b>
<b>Impuesto a la renta causado</b>	<b><u>16</u></b>	<b><u>(13)</u></b>

**CENTRO DE CAPACITACION LIDERES ECUADOR LIDERECUADOR S.A.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**7 CAPITAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 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:

2019	Gastos de venta	Gastos por naturaleza	Total
Costo de compra de mercancías	-	-	-
Retribuciones y beneficios sociales	-	-	-
Fuero de ley	-	-	-
Participación laboral	-	-	-
Impuestos y contribuciones	-	-	-
Requisiciones y suministros	-	-	-
Mantenimiento y reparaciones	-	-	-
Honorarios profesionales	-	-	-
Servicios básicos	-	-	-
Servicios de seguridad	-	-	-
Seguros	-	-	-
Arrendos	-	-	-
Transporte	-	-	-
Merchandización y gastos de viaje	-	-	-
Otros costos y gastos	-	117	117
	-	117	117