



INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CÍA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito, Ecuador. Actualmente tiene también una oficina en la ciudad de Guayaquil. Sus actividades principales son los servicios de Tecnologías de la información y Comunicación y la compra venta de equipos de Computación y Comunicación.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA. por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012 han sido preparados de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos estados financieros anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF PARA LAS PYMES

2.3 Moneda de presentación y moneda de curso legal

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Documentos y Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.5 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con liabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.6 Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan



futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20%

2.7 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de las ventas de bienes y servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.



Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Venta de bienes - Los ingresos son reconocidos cuando todos los riesgos y beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador.

Intereses - Los ingresos provenientes de intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

Servicios - Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US. \$)

ACTIVO	2012	PASIVO	2012
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Caja y bancos (Nota 3)	32.094,00	Cuentas y Docts. Por Pagar (Notas 6y7)	27.456,08
Cuentas por cobrar clientes (Nota 4)	9.803,45	Utilidades por Pagar	1.999,30
Menos Provisión Incobrables	-418,17	Obligaciones sociales, FESS e imp. (Nota 8)	5.567,26
Inventarios	5.711,16	Otras Cuentas por Pagar (Nota 9)	24.665,76
Otras Cuentas por Cobrar (Nota 5)	4.356,55	Total Pasivo Corriente	59.688,40
Total activo corriente	51.546,99		
		PASIVO NO CORRIENTE	
ACTIVO NO CORRIENTE		Obligaciones Bancarias Largo Plazo(Nota 11)	28.603,80
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		Provisiones Jubilación Patronal y Desahucio	1.827,00
Muebles y Enseres	7.124,76	Total Pasivo No Corriente	30.430,80
Equipo de Computación	8.762,29	TOTAL PASIVO	90.119,20
Vehículos	44.625,00	PATRIMONIO	
Menos: Depreciación Acumulada PPE	(3.755,25)	Capital suscrito (Nota 12)	400,00
Total Propiedad Planta y Equipo	56.756,80	Reserva legal	554,21
		Utilidades Acumuladas (Nota 13)	10.624,97
Total Activo No Corriente	56.756,80	Utilidad del ejercicio	7.441,41
		Adopción NIIF por primera vez	-836,00
		TOTAL PATRIMONIO	18.184,59
TOTAL ACTIVO	108.303,79	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	108.303,79



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
 (Expresado en US. \$)

INGRESOS		214.438,61
Ventas (NOTA 14)	214.438,61	
COSTO DE VENTAS		-69.562,16
UTILIDAD BRUTA		144.876,45
GASTOS OPERACIONALES (NOTA 15)		(131.547,79)
Sueldos	-42.039,87	
Beneficios Sociales	- 6.464,15	
Aporte Patronal Y Personal	-11.003,50	
Honorarios Profesionales	-27.747,00	
Amortizaciones	-480,00	
Provisión Incobrables	-1.200,03	
Depreciación de Activos Fijos	-3.694,35	
Arriendos	-1.100,00	
Gastos de Viaje	-1.912,14	
Servicios Públicos	-2.314,66	
Intereses Bancarios	-795,30	
Otros Servicios	-27.903,64	
Otros Bienes	-4.893,15	
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2012		<u>13.328,66</u>
15% Participación Trabajadores		- 1.999,30
Impuesto a la Renta Causado		- 3.887,95
UTILIDAD LIQUIDA 2012		<u>7.441,41</u>



INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL

EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en U.S. \$)

	NOTA 12		NOTA 13		
Activos al 31 diciembre del 2011	400,00	68,94	1.404,74	9.705,50	11.579,18
Reserva Legal		485,27	-485,27		
Transferencia a resultados acumulados	-		-836,00	9.705,50	(9.705,50)
Utilidad del ejercicio 2012	-	-	-	7.441,41	7.441,41
Activos al 31 de diciembre del 2012.	400,00	554,21	-836,00	10.624,97	18.184,59



**INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA.
LTDA.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en US, \$)

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

Recibido de clientes	235,068.27	
Pagado a proveedores, empleados, servicios básicos y otros	(207,445.28)	
	<hr/>	
Efectivo neto provisto por actividades de operación		27,622.99

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pagado por préstamos bancarios	28,603.80	
	<hr/>	
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento		28,603.80

**FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE
INVERSIÓN**

Adquisición de activos fijos	(55,547.75)	
	<hr/>	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>(55,547.75)</u>
Flujo de efectivo neto		679.04
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio de año		<u>31,414.96</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final de año		<u>32,094.00</u>



NOTA 3. EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta por efectivo se forma de la siguiente manera:

Detalle

Bancos	32.094,00
	<hr/>
	32.094,00

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por cobrar no relacionadas y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

Detalle

ALFASEGUROS	3.366,45
ZIMMERZOC	145,60
BRAINSERVICES S.A.	1.866,67
PRINSOFT ANDÉAN	434,56
POINT TEHCNICAL S.A.	2.800,00
SOPORTE LIBRE	783,92
COOP. AHORRO ANDALUCIA	406,25
	<hr/>
	9.803,45

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, las Otras Cuentas por Cobrar se componen de la siguiente manera:

Detalle	2012
Garantía Arriendo Cigu.	1.000,00
Crédito Tributario IVA	3.356,55
	<u>4.356,55</u>

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta propiedad planta y equipo, se componen de la siguiente manera:

Detalle	2012
Muebles y Enseres	7.124,76
Equipo de Computación	8.762,29
Vehículos	44.625,00
Menos Deprec. Acumul.	-3.755,25
	<u>56.756,80</u>

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar con proveedores no relacionados y otras cuentas por pagar estaban constituidas de la siguiente manera:

Compuclub	8.987,31
Intcomex	3.887,34
	180,00
Otros	
	<u>13.054,65</u>

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas con relacionados estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Sr. José Luis Coral	14.401,43
	<u>14.401,43</u>

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, las otras obligaciones corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Con la Administración Tributaria	1.429,12
Con el IESS	859,34
Beneficios Sociales	3.278,80
	<u>5.567,26</u>

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Anticipos de Proveedores	16.253,10
Banco Capital (Porción Corriente)	7.787,95

24.041,05

NOTA 10. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, los anticipos de clientes están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
ESPE	12.600,00
Otros	3.653,10
	<u>16.253,10</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

BANCO CAPITAL

Obligación: LD1218400014	512.101,95
Obligación: LD1236300086	16.501,85

28.603,80

NOTA 12. CAPITAL

A la fecha de emisión de los estados financieros el capital suscrito y pagado de la Compañía es de US. \$ 400,00 divididos en 400 participaciones US. \$ 1,00 cada una.

NOTA 13. UTILIDADES ACUMULADAS

El valor de las Utilidades Acumuladas corresponden a las Ganancias desde el año 2009 hasta el 2011, por un valor de US \$ 10.624,07

NOTA 14. INGRESOS ORDINARIOS

Al 31 de diciembre del 2012, los ingresos ordinarios están constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Venta de Bienes	89.823,28
Prestación de Servicios	124.615,33
	<hr/>
	214.938,61

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS

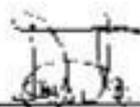
GASTOS Y COSTOS

Al 31 de diciembre del 2012, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2012</u>
Costos	69.562,16
Gastos Administrativos	131.547,18
	<hr/>
	201.109,95

NOTA 16.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad a la fecha de la emisión del informe de los estados financieros, el gobierno ecuatoriano no ha emitido ninguna ley o reforma estructural al régimen tributario, laboral y social del país. Por lo tanto no existen efectos y consecuencias sobre la posición financiera y resultados de operación futura de la Compañía.



José Luis Coral Molina

GERENTE GENERAL

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL. CÍA. LTDA.