

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de mayo del 2009, ante el Notario Dr. Barragán Chauvin inscrita en el Registro Mercantil el 25 de junio del 2009 bajo el No 2328 Registro Mercantil Tomo 140

Objeto Social: La empresa se dedica al desarrollo de software, instalación, mantenimiento, diseño de redes y telecomunicaciones, diseño, estructura, configuración y mantenimiento de servidores informáticos.

Domicilio principal de la empresa: El domicilio principal en la ciudad de Quito, cantón Quito, Provincia de pichincha pudiendo establecer sucursales, agencias o mandatarios en otras ciudades del país.

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito con RUC: 1792209242001

Forma legal: Compañía Anónima.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados,

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de 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.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.3 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2014

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
- **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
- **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
- **Otras cuentas por cobrar**
- (-) Provisión cuentas incobrables

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen a valor razonable como los periodos de cobro son a corto plazo la gerencia decide no usar el método de tipo interés efectivo.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las perdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos a) poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; b) en proceso de producción con vista a esa venta;

"El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. En el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado"

3.4 Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y del exterior, seguros pagados por anticipados, arriendos pagados por anticipados, anticipo a proveedores y otros anticipos entregados, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.5 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación.

3.7 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.9 Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el Estado de Resultados durante el periodo de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

3.12 Provisiones

La empresa considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado en forma fiable

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el periodo en que ocurren.

Los costos de los servicios, costos financieros, ganancias y pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los Estados Financieros adjunta y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.14 Impuesto a las Ganancias e Impuestos diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.15 Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación a los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.16 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.17 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.*

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.18 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19 Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos de administración y ventas son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.24 Estado de Flujo de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- *Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.*
- *Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.*
- *Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.*
- *Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.*

3.25 Cambios en políticas contables y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero del 2011, de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, adoptadas por la Empresa al 01 de enero del 2011.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	BANCOS LOCALES		
	Banco Pichincha Cta. Corriente	18.319,68	22.325,29
	INVERSIONES A CORTO PLAZO		
	Póliza a 90 días	500,00	1.002,91
	Subtotal Bancos e Inversiones	18.819,68	23.328,20
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18.819,68	23.328,20

10102 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	-	-
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	3.473,55	9.333,60
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	-	-
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	40.828,22	53.396,44
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	-	-
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	44.301,77	62.730,04

1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(418,17)	(476,77)
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(418,17)	(476,77)

10103 INVENTARIOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	-	-
1010302	Inventario de Productos en Proceso	-	-
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	-	-
1010305	Inv. De productos terminados. y mercadería en almacén-productos por la Compañía.	-	-
1010306	Inv. De producto. terminado. y mercadería en almacén-comprados a terceros	23.626,11	10.274,39
1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
1010308	Obras en construcción	-	-
1010309	Obras terminadas	-	-
1010310	Materiales o bienes para la construcción	-	-
1010311	Inv. repuestos, herramientas y accesorios	-	-
1010312	Otros Inventarios	-	-
10103	TOTAL INVENTARIOS	23.626,11	10.274,39

1010313 PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-	-

10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	-	-
1010402	Arriendo pagado por anticipado	-	-
1010403	Anticipo a Proveedores	1.536,97	20.017,43
1010404	Otros anticipos entregados	-	-
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.536,97	20.017,43

10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1.358,44	-
1010502	Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio	4.710,11	3.911,54
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	-	1.267,88
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	-	-
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6.068,55	5.179,42

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		dic-12	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos	-	-	-
1020102	Edificios	-	-	-
1020103	Construcción en Curso	-	-	-
1020104	Instalaciones	-	-	-
1020105	Muebles y Enseres	7.124,76	7.839,76	7.839,76
1020106	Máquinas y Equipos	-	-	-
1020108	Equipo de Computación	8.762,29	8.762,29	8.762,29
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes	44.625,00	44.625,00	44.625,00
1020110	Otras propiedades, planta y equipo	-	-	-
1020111	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	60.512,05	61.227,05	61.227,05
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(3.755,25)	(16.366,07)	(28.995,81)
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	Total Depreciación Acumulada	(3.755,25)	(16.366,07)	(28.995,81)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	56.756,80	44.860,98	32.231,24

PROPIEDAD DE INVERSION		dic-12	dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
1020201	Terrenos	-	-	-
1020202	Edificios	-	-	-
1020203	(-)Depreciación Acumulada	-	-	-
102024	(-)Deterioro Acumulado	-	-	-
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020401	Plusvalía	-	-
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de llaves	-	-
1020403	Activos de Exploración y Explotación	-	-
1020406	Otros Activos Intangibles(Gastos de Constitución)	1.200,00	1.200,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	1.200,00	1.200,00

10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(1.200,00)	(1.200,00)
1020405	(-)Deterioro acumulada de activos intangibles	-	-
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(1.200,00)	(1.200,00)

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020501	Diferencias temporaria-Provisiones Desahucio y Jubilación Patronal	231,66	139,70
		0,00	0,00
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	231,66	139,70

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-	-

PASIVO CORRIENTE			

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	7.345,70	8.477,14
2010302	Proveedores del Exterior	-	-
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	7.345,70	8.477,14

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	-	-
	Sobregiros Bancarios:	-	-
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	-

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Banco Capital	9.470,52	10.053,51
	Banco del Pichincha	16.198,09	8.801,91
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	25.668,61	18.855,42

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	3.938,42	5.868,03
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	3.673,89	8.352,59
2010703	Obligaciones con el IESS	1.203,12	1.153,85
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	4.899,95	2.954,13
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	908,51	6.022,19
2010706	Dividendos por pagar	-	-
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14.623,89	24.350,79

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	20.442,49	-
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	20.442,49	-

20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20109	Comisiones, pendientes de pago	-	-
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	-

20110 ANTICIPO DE CLIENTES **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	11.310,00	29.952,66
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	11.310,00	29.952,66

20112 PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	-	-
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados(Parte corriente)	-	-
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	-

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES **dic-13** **dic-14**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar	209,60	36,92
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	209,60	36,92
		79.600,29	81.672,93

PASIVO NO CORRIENTE			
----------------------------	--	--	--

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	-	-
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	-	-
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	-

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-13 dic-14

Locales

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales		
	Banco Capital	20.794,83	10.394,06
	Banco del Pichincha	8.801,91	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	29.596,74	10.394,06

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	29.596,74	10.394,06

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-13 dic-14

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	-	-
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior	-	-
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-	-

20206 ANTICIPO DE CLIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	7.626,51	17.599,03
20206	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	7.626,51	17.599,03

20207 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente) dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020701	Provisión Jubilación Patronal	907,00	1.801,00
2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	146,00	337,00
20207	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.053,00	2.138,00

20208 OTRAS PROVISIONES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20208	Otras Provisiones	-	-
20208	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-	-

20209 PASIVO DIFERIDO dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	0	0
2020901	Ingresos Diferidos	-	-
20209	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-	-

20210 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20210	Otros Pasivos	-	-
20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-	-

TOTAL PASIVOS 38.276,25 30.131,09
117.876,54 111.804,02

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

301 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado		
	CORAL JOSE LUIS	400,00	400,00
	CORAL DEL HIERRO	-	-
		-	-
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	-	-
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	-

RESERVAS		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	902,80	988,10
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
304	TOTAL RESERVAS	902,80	988,10

OTROS RESULTADOS INTEGRALES		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	-	-
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	-	-
30504	Otros Superávit por revaluación	989,00	693,00
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	989,00	693,00

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-13	dic-14
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	17.153,20	18.773,91
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	-
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	-	-
	Ajuste a los inventarios(Corrección de errores)	-	-
30604	Reserva de Capital	-	-
30605	Reserva por Donaciones	-	-
30606	Reserva por Valuación	-	-
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	-	-
		-	-
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	17.153,20	18.773,91

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO		dic-13	dic-14
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	1.706,01	20.764,62
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.706,01	20.764,62
	TOTAL PATRIMONIO	21.151,01	41.619,63
	TOTAL PASIVO +PATRIMONIO	139.027,55	153.423,65

INNOVATIVE BUSINESS SOLUTIONS CORAL CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares)

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	287.859,15	267.847,18
4102	Prestación de Servicios	-	-
4103	Contratos de Construcción	-	-
4104	Subvenciones del Gobierno	-	-
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	287.859,15	267.847,18

43 OTROS INGRESOS

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4301	Dividendos	-	-
4302	Intereses Financieros	-	3,79
4303	Ganancias en Inversiones	-	-
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	-	-
4305	Otras Rentas	1.962,80	318,50
43	TOTAL OTROS INGRESOS	1.962,80	322,29

51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	5.711,16	23.626,11
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.	71.730,32	72.314,31
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	11.652,99	2.474,05
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	(23.626,11)	(10.274,39)
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	65.468,36	88.140,08

5201 GASTOS DE VENTA

dic-13

dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	62.437,38	22.002,34
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	16.688,24	6.319,57
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	5.710,79	3.096,58
520104	Gasto planes de beneficios a empleados	233,00	583,86
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	7.499,39	-
520106	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520108	Mantenimiento y reparaciones	2.090,73	1.292,00
520109	Arrendamiento operativo	3.850,00	-
520110	Comisiones	-	3.394,00
520111	Promoción y publicidad	150,00	-
520112	Combustibles	423,98	609,78
520113	Lubricantes	-	27,20
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	76,18
520115	Transporte	-	-
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	112,60	2.849,60
520117	Gastos de viaje	275,91	716,64
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	320,86	168,82
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	-
520121	Depreciaciones:		
52012101	Propiedades, planta y equipo	-	-
	Propiedades de inversión	-	-
520122	Amortizaciones:		
52012201	Intangibles	-	-
52012202	Otros activos	-	-
520123	Gasto deterioro:		
52012301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52012306	Otros activos	-	-
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:		
52012401	Mano de obra	-	-
52012402	Materiales	-	-
52012403	Costos de producción	-	-
520125	Gasto por reestructuración	-	-
520126	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520128	Otros gastos	56.337,09	24.177,98
	Subtotal Gastos de Venta	156.129,97	65.314,55

5202 GASTOS DE ADMINISTRACION dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.018,32	29.283,53
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	2.640,29	8.585,85
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	652,92	862,92
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	-	205,14
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.816,68	3.416,69
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	-	-
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	-	-
520208	Mantenimiento y reparaciones	1.538,15	592,40
520209	Arrendamiento operativo	2.010,21	-
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustibles	16,07	171,27
520213	Lubricantes	-	-
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	864,12	3.267,13
520215	Transporte	-	-
520216	Gastos de gestión (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	1.465,50	1.509,41
520217	Gastos de viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	44,11	1.252,40
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	-	37,00
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	7.767,38	416,97
520221	Depreciaciones:	-	-
52022101	Propiedades, planta y equipo	12.610,82	12.629,74
52022102	Propiedades de inversión	-	-
520222	Amortizaciones:	-	-
52022201	Intangibles	-	-
52022202	Otros activos	-	-
520223	Gasto deterioro:	-	-
52022301	Propiedades, planta y equipo	-	-
52022302	Inventarios	-	-
52022303	Instrumentos Financieros	-	-
52022304	Intangibles	-	-
52022305	Cuentas Por Cobrar (Provisión Cuentas Incobrables)	-	58,60
52022306	Otros activos	-	-
520224	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	-	-
52022401	Mano de obra	-	-
52022402	Materiales	-	-
52022403	Costos de producción	-	-
520225	Gasto por reestructuración	-	-
520226	Valor neto de realización de inventarios	-	-
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	-	-
520228	Otros gastos	18.849,70	11.720,85
	Subtotal Gastos de Administración	54.294,27	74.009,90
	Total Gastos de Venta y Administrativos	210.424,24	139.324,45

5203 GASTOS FINANCIEROS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	7.400,53	6.143,76
520302	Comisiones	472,07	469,99
520303	Gasto de Financiamiento de Activos	-	-
520304	Diferencia de Cambio	-	-
520305	Otros Gastos Financieros	-	-
5203	Total Gastos Financieros	7.872,60	6.613,75

5204 OTROS GASTOS dic-13 dic-14

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520401	Perdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	-	-
520402	Otros Gastos	-	-
	TOTAL OTROS GASTOS	-	-

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-13

dic-14

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	6.056,75	34.091,19
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(908,51)	(5.113,68)
804	(-)100% Dividendos Exentos	-	-
805	(-)100% Otras Rentas Exentas	-	-
806	(-)100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI	-	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	10.498,24	8.353,83
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-	-
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-	-
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-	-
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	-	-
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-	-
812	(+)Deducciones por leyes Especiales	-	-
813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del COPCI	-	-
814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-	-
815	(-) Deducción por incremento neto de empleados	-	-
816	(-) Deducción por Discapacitados	-	-
817	(-)Ingresos sujetos a impuesto a la renta único	-	-
818	(+)Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a I.R único	-	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	15.646,48	37.331,34
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	(3.442,23)	(8.212,90)
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		
	ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	1.706,01	20.764,62

IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR

dic-13

dic-14

Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	3.673,89	8.212,90
	(+/-) Diferencia Temporal Impuestos Diferidos	-231,66	139,70
841-845	(-) Anticipo del Impuesto a la Renta: pagado en el año corriente	-	-
846	(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio Fiscal	(4.710,11)	(3.911,54)
850	(-) Crédito tributario de años anteriores	-	(1.267,88)
855	Impuesto a pagar	(1.267,88)	3.173,18
856	Saldo a Favor		
Esta Nota permite auditar la presentación razonable del Impuesto a la Renta (Formulario 101)			


GERENTE GENERAL ING.CORAL
MOLINA JOSE LUIS


CONTADORA GENERAL
ING. VIVIANA BURBANO
RUC 1717967028001