

INFORME FINANCIERO

INFOLIBRE CIA LTDA.

Por el ejercicio fiscal terminado
el 31 de diciembre del 2014

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

INFOLIBRE CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

ACTIVO	
Efectivo y equivalentes al efectivo	191,02
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	945,74
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	590,96
Muebles y enseres	3.282,20
Equipo de computación y software	2.677,74
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	881,11
TOTAL ACTIVO	6.806,55
PASIVO	
Cuentas y documentos por pagar proveedores corrientes	
Préstamos de accionistas o socios / Locales	12.500,00
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes	26.658,85
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes	
TOTAL PASIVO	39.158,85
PATRIMONIO	
Capital suscrito y/o asignado	405,00
Aportes de socios o accionistas para futura Capitalización	6.000,00
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	983,17
Perdida del ejercicio	- 39.740,47
TOTAL PATRIMONIO	- 32.352,30
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	6.806,55

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

INFOLIBRE CIA LTDA
ESTADO DE RESULTADOS
 DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	NOTAS	2014
INGRESOS		33.141,00
VENTAS	12	33.141,00
OTROS INGRESOS		-
COSTOS Y GASTOS	13	72.881,47
COSTO DE VENTAS		-
GASTOS ADMINISTRATIVOS		72.398,42
GASTOS VENTAS		42,50
GASTOS FINANCIEROS		-
DEPRECIACIONES		440,55
RESULTADO ANTES IMPUESTOS		- 39.740,47
PROVISIONES POR RESULTADOS		-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-
IMPUESTO A LA RENTA	14	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		- 39.740,47

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

INFOLIBRE CIA LTDA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN NIIF UNA VEZ	UTILIDAD DEL EJERCICIO	PÉRDIDA DEL EJERCICIO	
Saldo Inicial al 31 de enero del 2014	405,00	6.000,00	-	-	-	-	983,17	-	7.388,17
Traspaso a Ganancia Acumulada									
Dividendos									
Aporte Futuras Capitalizaciones									
Utilidad del Ejercicio								-39.740,47	-39.740,47
Saldo Final al 31 de diciembre de 2014	405,00	6.000,00	-	-	-	-	983,17	-39.740,47	-32.352,30

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

INFOLIBRE CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2013 - 2014

	2013	2014
ACTIVIDADES DE OPERACION	19.239,95	(19.493,99)
Clases de cobros por actividades de operación	70.382,04	33.620,25
Cobros procedentes de ventas	70.382,04	33.620,25
Clases de pagos por actividades de operación	-51.142,09	-53.114,24
Pagos a proveedores por bienes y servicios	19.832,18	19.326,67
Gastos Financieros	-	-
Gastos Ventas	-	-42,50
Gastos Administrativos	-70.974,27	-72.398,42
Gastos no Deducibles	-	-
ACTIVIDADES DE INVERSION	-5.959,94	0,00
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-5.959,94	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	7.405,00	-1.000,00
Otros Ingresos de Capital	7.405,00	-1.000,00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20.685,01	-20.493,99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	-	20.685,01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	20.685,01	191,02

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

1. INFORMACION GENERAL

INFOLIBRE CIA LTDA., fue constituida el 25 de febrero del 2013, su objetivo social principal es la prestación de servicios en actividades de consultoría en informática

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros 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. BASES DE ELABORACION

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la Compañía INFOLIBRE CIA LTDA., para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

INFOLIBRE CIA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO 2013 - 2014

	2013	2014
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	19.239,95	(19.493,99)
Clases de cobros por actividades de operación	70.382,04	33.620,25
Cobros procedentes de ventas	70.382,04	33.620,25
Clases de pagos por actividades de operación	-51.142,09	-53.114,24
Pagos a proveedores por bienes y servicios	19.832,18	19.326,67
Gastos Financieros	-	-
Gastos Ventas	-	-42,50
Gastos Administrativos	-70.974,27	-72.398,42
Gastos no Deducibles	-	-
ACTIVIDADES DE INVERSION	-5.959,94	0,00
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-5.959,94	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	7.405,00	-1.000,00
Otros Ingresos de Capital	7.405,00	-1.000,00
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	20.685,01	-20.493,99
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	-	20.685,01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	20.685,01	191,02

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y de ser el caso incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5. Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a los resultados en el periodo en que se producen.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

disposiciones legales vigentes el cálculo se lo realiza a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables.

2.9. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconocerá al momento de prestar la asesoría. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos.

2.10 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
BANCOS NACIONALES	20.685,01	191,02
TOTAL	20.685,01	191,02

4. CUENTAS POR COBRAR

Resumen de cuentas por cobrar:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.015,95	-479,25
TOTAL	2.015,95	-479,25

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad planta y equipo:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
MUEBLES Y ENSERES	3.282,20	3.282,20
EQUIPO DE COMPUTACION	2.677,74	2.677,74
TOTAL	5.959,94	5.959,94

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-232,34	-464,68
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-208,21	-416,42
TOTAL	-440,55	-881,10

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
TOTAL MUEBLES Y ENSERES	3.049,86	2.817,52
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION	2.469,53	2.261,32
TOTAL	5.519,39	5.078,84

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 (EXPRESADOS EN US. \$)

6. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Resumen de cuentas por pagar locales corresponden a:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar Locales	15.309,79	39.158,85
Con la Administración		
Tributaria	582,70	
Con el IESS	1.733,45	
Por Beneficios de Ley a Empleados	2.206,24	
TOTAL	19.832,18	39.158,85

7. PATRIMONIO

7.1. Capital Social

El capital suscrito de **INFOLIBRE CIA LTDA.**, al 31 de diciembre del 2014 fue de US. \$ 405,00

NO.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	CAPITAL	PARTICIPACION
1	1716258767	CAILLAMARA GORDON EDWIN RODOLFO	ECUADOR	\$ 135,00	33,33%
2	1002580668	GUÑO VILLALBA CHRISTIAN DAVID	ECUADOR	\$ 135,00	33,33%
3	1714631940	LAMIÑA LUGMAÑA FAUSTO PAOLO	ECUADOR	\$ 135,00	33,33%
TOTAL				\$ 405,00	100,00%

8. INGRESOS

Detalle de ingresos ordinarios

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
Prestación de Servicios	72.397,99	33.141,00
TOTAL	72.397,99	33.141,00

INFOLIBRE CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN US. \$)

9. GASTOS

Detalle de los gastos:

	<u>2013</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	-	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS	70.974,27	72.398,42
GASTOS VENTAS	-	42,50
GASTOS FINANCIEROS	-	-
DEPRECIACIONES	440,55	440,55
TOTAL	71.414,82	72.881,47

12. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

16.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 25 de Marzo del 2015 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la Compañía los Estados Financieros serán aprobados sin modificaciones.



APROBADO POR:
Ing. Edwin Caillamara
REPRESENTANTE LEGAL