

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2017

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016  
USD

	NOTA	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>		<b>67,635.80</b>	<b>13,826.99</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	40,686.70	6,207.71
Cuentas por Cobrar	(4)	11,918.40	-
Activos por Impuestos corriente	(4)	15,030.70	7,619.28
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>9,385.21</b>	<b>3,896.78</b>
Muebles y Enseres	(5)	4,329.75	4,329.76
Equipo de Computación	(5)	7,394.31	-
(-) Dep. Acum. de Propiedad, Planta y Equipo	(5)	-2,338.85	-432.98
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>77,021.01</b>	<b>17,723.77</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>CORRIENTES</b>		<b>60,338.55</b>	<b>16,264.35</b>
Cuentas por pagar proveedores locales	(6)	12,299.40	12,964.35
Obligaciones con la Administración Tributaria y el IESS	(6)	13,621.01	-
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(7)	5,616.14	-
Anticipos de Clientes	(6)	17,502.00	-
Préstamos Socios	(6)	3,300.00	3,300.00
Otras no relacionadas Locales	(6)	8,000.00	-
<b>NO CORRIENTES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>60,338.55</b>	<b>16,264.35</b>
<b>PATRIMONIO</b>		<b>16,682.46</b>	<b>1,459.42</b>
Capital Suscrito	(9)	400.00	400.00
Reserva Legal		813.98	52.86
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores		1,006.83	
Utilidad del Ejercicio	(10)	14,461.65	1,006.56
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>77,021.01</b>	<b>17,723.77</b>

**SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**USD**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>216,013.06</b>	<b>73,555.93</b>
Ventas	(11)	216,013.06	73,555.93
<b>(-) COSTO DE VENTAS</b>		<b>180,160.87</b>	<b>63,633.87</b>
Costo de Ventas	(12)	180,160.87	63,633.87
UTILIDAD BRUTA		35,852.19	9,922.06
<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>22,014.59</b>	<b>8,510.40</b>
Gastos de ventas	(12)	0.00	0.00
Gastos de administración	(12)	22,014.59	8,510.40
UTILIDAD DE OPERACIONES		13,837.60	1,411.66
INGRESOS NO OPERACIONALES			
(-) Gastos no operacionales	(12)	0.00	0.00
(+) Ingresos no operacionales	(11)	7,000.00	0.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		20,837.60	1,411.66
Participación a trabajadores		-3,125.64	0.00
Impuesto a la Renta	(8)	-2,489.18	-310.59

## **1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA., (en adelante “la Compañía”) que, por medio de escritura pública de constitución, No. 20150101008P00709, inscrita en el Registro Mercantil, el 26 de mayo de 2015, se constituyó como Compañía de Responsabilidad Limitada. El domicilio legal de la Compañía está ubicado en la ciudad Cuenca, provincia del Azuay, República del Ecuador, pudiendo establecer agencias, sucursales o establecimientos en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior.

El Objeto Social de la Compañía es el diseño, desarrollo, gestión y la explotación de sistemas de información basados en la tecnología de la información, así como la comercialización, mantenimiento y reparación de productos y servicios informáticos.

Tendrá una duración de treinta años a partir de la fecha de inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

## **2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **Bases de Presentación**

- Los Estados Financieros de la Compañía corresponden al 31 de diciembre del año 2017.
- La contabilidad se lleva por el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América.
- Se encuentran registradas todas las operaciones efectuadas en el año 2017, por el sistema de causación, al costo histórico, observando las normas y principios contables prescritos por disposición legal y las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana entidades.
- Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Los principales cambios y aclaraciones en las políticas contables de la Compañía, se establecen a continuación.

- En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

### **Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en instituciones financieras, de libre disponibilidad.

### **Cuentas Por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar**

Corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de sus productos en el curso normal de los negocios.

Cabe recalcar que, al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan, y se provisiona el 100% de la cartera que esté vencida. Además, para considerar el gasto deducible se debe considerar que la LRTI y su reglamento indican que: *“Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los*

*créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total”.*

### **Inversiones En Asociadas**

No tiene inversiones en otras empresas asociadas.

### **Inventarios**

Las existencias corresponden a aquellos bienes que van a ser mantenidos por la entidad con miras a su venta durante el ciclo de operación; además se cuenta con inventario para ser consumido en las operaciones que se realizan. Su valor es revisado conforme a las disposiciones constantes en la NIC 2.

### **Propiedad, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos atribuibles a la adquisición y la construcción. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de línea recta. Maquinaria, equipo y vehículos consideran valor residual

Las vidas útiles estimadas son las siguientes

	<u>Número de años</u>
Vehículos	hasta 20
Maquinaria y equipo	hasta 35
Equipos de computación	3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

### **Pasivos Financieros**

Los pasivos financieros corresponden cuentas por pagar relacionadas, y, a deudas con socios, estas son medidas inicialmente al valor razonable.

Estas obligaciones se clasifican en el pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

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

### **Negocio en marcha**

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuará como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto de la gestión de capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre 2017, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue.

<b>Descripción</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Instituciones Financieras	40,686.70	6,207.71
<b>Total</b>	<b><u>40,686.70</u></b>	<b><u>6,207.71</u></b>

#### **4. CUENTAS POR COBRAR, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía mantiene los siguientes saldos pendientes de cobro o recuperación conforme al detalle que sigue:

<b>Descripción</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Cuentas por cobrar clientes	11,918.40	0.00
<b>Total</b>	<b><u>11,918.40</u></b>	<b><u>0.00</u></b>

<b>Descripción</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
IVA en compras	1,178.40	0.00
Crédito Tributario por IVA Retenciones	8,689.94	6,245.94
Crédito Tributario por IR	5,162.36	1,373.34
<b>Total</b>	<b><u>15,030.70</u></b>	<b><u>7,619.28</u></b>

#### **5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2017, se presenta a continuación.

Concepto	Saldo al 01-01-2017	Adiciones	Disposiciones	Saldo al 31-12-2017
Muebles y Enseres	4,329.75	-	0.00	4,329.75
Equipo de Computación	-	7,394.31	0.00	7,394.31
<b>Suman</b>	<b>4,329.75</b>	<b>7,394.31</b>	<b>0.00</b>	<b>11,724.06</b>
Depreciación acumulada	Depreciación al 01-01-2017	Depreciación Anual		Depreciación Acum. al 31-12-2017
Dep. de Muebles y Enseres	432.98	432.98		865.96
Dep. de Eq. de Computación	-	1,472.89		1,472.89
<b>Suman</b>	<b>432.98</b>	<b>1,905.87</b>		<b>2,338.85</b>
Valor en libros	Saldo al 01-01-2017	Adiciones	Disposiciones	Saldo al 31-12-2017
Muebles y Enseres	3,896.77	-432.98	0.00	3,463.79
Equipo de Computación	-	5,921.42	0.00	5,921.42
<b>Total</b>	<b>3,896.77</b>	<b>5,488.44</b>	<b>0.00</b>	<b>9,385.21</b>

## 6. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los valores por concepto de obligaciones pendientes de pago a proveedores al 31 de diciembre, son como sigue:

Descripción	2017	2016
Proveedores locales	12,299.40	12,964.35
Obligaciones con el SRI	12,622.49	
Obligaciones con el IESS	998.52	
Anticipos de clientes	17,502.00	
Otras cuentas por pagar	8,000.00	
Préstamos de Socios	3,300.00	3,300.00
<b>Total</b>	<b>54,722.41</b>	<b>16,264.35</b>

## 7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores registrados pendientes de pago a los empleados, al 31 de diciembre de 2017, se presenta conforme al siguiente detalle, además se incluye la base de cálculo y el valor por participación a trabajadores.

Descripción	2017	2016
Obligaciones con empleados	2,490.50	-
Participaciones a trabajadores	3,125.64	-
<b>Total</b>	<b>5,616.14</b>	<b>-</b>

## 8. IMPUESTO A LA RENTA

El detalle del cálculo por concepto de Impuesto a la Renta por pagar se presenta mediante el siguiente detalle.

<b>Descripción</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Utilidad antes de Participaciones e Impuesto a la Renta	20,837.60	1,411.76
(-) Participación a trabajadores	<u>3,125.64</u>	<u>-</u>
Utilidad después de participaciones	17,711.96	1,411.76
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras rentas exentas	-	-
Utilidad Gravable	<u>17,711.96</u>	<u>1,411.76</u>
Impuesto a la Renta	<u>2,489.18</u>	<u>310.59</u>

## 9. CAPITAL

El capital de la Compañía al 31 de diciembre 2017 representa 400.00 USD, que aportaron los socios de la siguiente manera:

<b>Socio</b>	<b><u>PARTICIPACIÓN</u></b>	
	<b><u>USD</u></b>	<b><u>%</u></b>
Jonnathan Zhunio	135.00	33.75
Jennifer Torres	97.00	24.25
Juan Palacios	60.00	15.00
Dora Tenesaca	37.00	9.25
Wilson Peñaloza	41.00	10.25
Cristopher Zhunio	30.00	7.50
<b>Total</b>	<b><u>400.00</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

## 10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, se presenta, conforme al siguiente detalle.

Descripción	<u>2017</u>
Ingresos	216,013.06
(-) Costo de Ventas	<u>180,160.87</u>
<b>(=) Utilidad Bruta</b>	<b>35,852.19</b>
(-) Gastos de Ventas	
(-) Gastos Administrativos	<u>22,014.59</u>
<b>(=) Utilidad Operacional</b>	<b>13,837.60</b>
(+) Otros ingresos	7,000.00
(-) Gastos no operacionales	
<b>(=) Utilidad antes de Participaciones e Impuestos</b>	<b><u>20,837.60</u></b>
(-) Participación a trabajadores	3,125.64
(-) Impuesto a la Renta	2,489.18
(-) Reserva Legal	<u>761.14</u>
<b>(=) Utilidad Neta</b>	<b><u><u>14,461.64</u></u></b>

## 11. VENTAS

El resumen de las ventas de la compañía durante el año 2017, se presenta a continuación.

Descripción	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prestaciones locales de servicios 12%	216,013.06	73,555.93
Otros ingresos	7,000.00	-
<b>Total</b>	<b><u>223,013.06</u></b>	<b><u>73,555.93</u></b>

## 12. COSTO DE VENTAS Y GASTOS

A continuación, se presenta un detalle de los Costos y Gastos incurridos para la obtención de los ingresos generados durante el año 2017.

<b>Descripción</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Compras locales	-	8,816.81
Honorarios Profesionales	105,610.94	54,816.96
Sueldos y salarios	16,924.00	-
Benefic. Sociales	2,490.50	-
IESS	2,394.75	-
Costos operativos	52,740.68	-
Gastos de Gestión	-	2,546.78
Gastos de Viaje	8,463.02	1,208.44
Arrendamiento Operativo	4,279.92	4,322.20
Agua, energía y luz	926.08	-
Impuestos, contribuciones y otros	86.85	-
Depreciaciones	2,338.85	432.98
Suministros y materiales	3,530.69	-
Otros gastos	2,281.07	-
Gastos financieros	108.11	-
<b>Total</b>	<b><u>202,175.46</u></b>	<b><u>72,144.17</u></b>