SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en dólares de los ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
USD

	NOTA	2018	2017
ACTIVOS			
CORRIENTES		**92,037.86**	**67,635.80**
Efectivo y equivalentes de efectivo	(3)	7,720.98	40,686.70
Cuentas por Cobrar	(4)	70,022.63	11,918.40
Activos por Impuestos corriente	(5)	14,109.71	15,030.70
Anticipos a proveedores		184.54	-
NO CORRIENTES		**20,345.51**	**9,385.21**
Muebles y Enseres	(6)	5,295.75	4,329.75
Equipo de Computación	(6)	15,670.76	7,394.31
(-) Dep. Acum. de Propiedad, Planta y Equipo	(6)	-6,621.00	-2,338.85
Activos Intangibles	(7)	6,000.00	-
TOTAL ACTIVO		**112,383.37**	**77,021.01**
PASIVOS			
CORRIENTES		**74,700.13**	**60,338.55**
Cuentas por pagar proveedores locales	(8)	24,562.12	12,299.40
Obligaciones con la Administración Tributaria y el IESS	(9)	3,866.97	13,621.01
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	(10)	17,469.04	5,616.14
Anticipos de Clientes	(11)	17,502.00	17,502.00
Préstamos Socios	(11)	3,300.00	3,300.00
Otras no relacionadas Locales	(11)	8,000.00	8,000.00
TOTAL PASIVO		**74,700.13**	**60,338.55**
PATRIMONIO		**37,683.24**	**16,682.46**
Capital Suscrito	(12)	30,000.00	400.00
Reserva Legal		1,157.44	813.98
Utilidades Acumuladas de Ejercicios anteriores			1,006.83
Utilidad del Ejercicio	(13)	6,525.80	14,461.65
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**112,383.37**	**77,021.01**

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

USD

		2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		**272,680.46**	**216,013.06**
Ventas	(14)	272,680.46	216,013.06
(-) COSTO DE VENTAS		**77,764.38**	**180,160.87**
Costo de Ventas	(15)	77,764.38	180,160.87
UTILIDAD BRUTA		194,916.08	35,852.19
(-) GASTOS OPERACIONALES		**186,627.24**	**22,014.59**
Gastos de ventas	(16)	19,991.42	0.00
Gastos de administración	(17)	166,635.82	22,014.59
UTILIDAD DE OPERACIONES		8,288.84	13,837.60
INGRESOS NO OPERACIONALES			
(-) Gastos no operacionales	(18)	289.47	0.00
(+) Ingresos no operacionales	(18)	82.11	7,000.00
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		8,081.48	20,837.60
Participación a trabajadores		-1,212.22	-3,125.64
Impuesto a la Renta		-4,952.04	-2,489.18

Ing. Jonnathan Zhunio O.
Gerente General

Ing. Orlando Espinoza F.
Contador

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
USD

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	Utilidades del ejercicio	Total
Año 2017						
Resultados del ejericio 2017	400.00	-	813.98	1,006.83	14,461.65	16,682.46
Saldo al 31 de diciembre de 2017	400.00	-	813.98	1,006.83	14,461.65	16,682.46
Año 2018						
Resultados del ejericio 2017	400.00	-	813.98	15,468.48		16,682.46
Resultados acumulados	15,468.48			-15,468.48		-
Dividendos						-
Resultados del ejericio 2018	14,131.52		343.46		6,525.80	21,000.78
Saldo al 31 de diciembre de 2018	30,000.00	-	1,157.44	-	6,525.80	37,683.24

Ing. Jonnathan Zhunio O.
Gerente General

Ing. Orlando Espinoza F.
Contador

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
USD

	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Utilidad antes de Impuestos	8,081.48
Gastos que no requieren uso de efectivo:	
Ajuste por depreciaciones	4,282.15
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	12,919.30
Aumento en cuentas por cobrar clientes	-58,104.23
Disminución en activos corrientes	920.99
Aumento en otros activos	-184.54
Disminución en obligaciones con la Administración Tributaria	-9,754.04
Aumento en beneficios a empleados	11,852.90
Aumento en cuentas por pagar proveedores	12,262.72
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-17,723.27
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Muebles y Enseres	-966.00
Equipo de Computación	-8,276.45
Intangibles	-6,000.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-15,242.45
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Aporte de socios	0.00
EFECTIVO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0.00
INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**-32,965.72**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	40,686.70
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7,720.98

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 2018.
- 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 2018, 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

	Número de años
Vehículos	hasta 20
Maquinaria y equipo	hasta 35
Equipos de computación	

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.

Activos Intangibles

La empresa en el año 2018, reconoció un activo intangible, en base a la acumulación de costos incurridos para su generación.

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 2018, un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue.

Descripción	2018	2017
Instituciones Financieras	7,720.98	40,686.70
Total	**7,720.98**	**40,686.70**

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

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantiene los siguientes saldos pendientes de cobro o recuperación conforme al detalle que sigue:

Descripción	2018	2017
Cuentas por cobrar clientes	70,022.63	11,918.40
Total	**70,022.63**	**11,918.40**

Descripción	2018	2017
IVA en compras	0.00	1,178.40
Crédito Tributario por IVA Retenciones	6,446.28	8,689.94
Crédito Tributario por IR	7,663.43	5,162.36
Anticipo a proveedores	184.54	0.00
Total	**14,294.25**	**15,030.70**

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018, se presenta a continuación.

Concepto	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Disposiciones	Saldo al 31-12-2018
Muebles y Enseres	4,329.75	966.00	0.00	5,295.75
Equipo de Computación	7,394.31	8,276.45	0.00	15,670.76
Suman	**11,724.06**	**9,242.45**	**0.00**	**20,966.51**

Depreciación acumulada	Depreciación al 01-01-2018	Depreciación Anual	-	-	Depreciación Acum. al 31-12-2018
Dep. de Muebles y Enseres	865.96	487.40			1,353.36
Dep. de Eq. de Computación	1,472.89	3,794.75			5,267.64
Suman	**2,338.85**	**4,282.15**			**6,621.00**

Valor en libros	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Disposiciones	Saldo al 31-12-2018
Muebles y Enseres	3,463.79	478.60	0.00	3,942.39
Equipo de Computación	5,921.42	4,481.70	0.00	10,403.12
Total	**9,385.21**	**4,960.30**	**0.00**	**14,345.51**

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	2018	2017
Proveedores locales	24,562.12	12,299.40
Obligaciones con el SRI	537.00	12,622.49
Obligaciones con el IESS	3,329.97	998.52
Anticipos de clientes	17,502.00	17,502.00
Otras cuentas por pagar	8,000.00	8,000.00
Préstamos de Socios	3,300.00	3,300.00
Total	**57,231.09**	**54,722.41**

7. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los valores registrados pendientes de pago a los empleados, al 31 de diciembre de 2018, se presenta conforme al siguiente detalle, además se incluye la base de cálculo y el valor por participación a trabajadores.

Descripción	2018	2017
Obligaciones con empleados	16,256.82	2,490.50
Participaciones a trabajadores	1,212.22	3,125.64
Total	**17,469.04**	**5,616.14**

8. IMPUESTO A LA RENTA

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

Descripción	2018	2017
Utilidad antes de Participaciones e Impuesto a la Renta	8,081.48	20,837.60
(-) Participación a trabajadores	1,212.22	3,125.64
Utilidad después de participaciones	6,869.26	17,711.96
(+) Gastos no deducibles	15,688.98	-
(-) Otras rentas exentas	48.96	-
Utilidad Gravable	22,509.28	17,711.96
Impuesto a la Renta	4,952.04	2,489.18

9. CAPITAL

El capital de la Compañía al 31 de diciembre 2018 representa 10 000.00 USD, que aportaron los socios de la siguiente manera:

Socio	PARTICIPACIÓN	
	USD	%
Jonnathan Zhunio	10,126.00	33.75
Jennifer Torres	7,274.00	24.25
Juan Palacios	4,500.00	15.00
Dora Tenesaca	2,775.00	9.25
Wilson Peñaloza	3,075.00	10.25
Cristopher Zhunio	2,250.00	7.50
Total	**30,000.00**	**100.00**

10. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La utilidad del ejercicio de la Compañía al 31 de diciembre de 2018, se presenta, conforme al siguiente detalle.

Descripción	2018
Ingresos	272,680.46
(-) Costo de Ventas	77,764.38
(=) Utilidad Bruta	**194,916.08**
(-) Gastos de Ventas	19,991.42
(-) Gastos Administrativos	166,635.82
(=) Utilidad Operacional	**8,288.84**
(+) Otros ingresos	82.11
(-) Gastos no operacionales	289.47
(=) Utilidad antes de Participaciones e Impuestos	**8,081.48**
(-) Participación a trabajadores	1,212.22
(-) Reserva Legal	343.46
(=) Utilidad Neta	**6,525.80**

11. VENTAS

El resumen de las ventas de la compañía durante el año 2018, se presenta a continuación.

Descripción	2018	2017
Prestaciones locales de servicios 12%	252,363.12	216,013.06
Prestaciones locales de servicios 0%	317.34	-
Exportaciones de servicios	20,000.00	-
Otros ingresos	82.11	7,000.00
Total	**272,762.57**	**223,013.06**

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 2018.

Descripción	2018	2017
Honorarios Profesionales	55,674.66	105,610.94
Sueldos y salarios	-	16,924.00
Benefic. Sociales	-	2,490.50
IESS	-	2,394.75
Costos operativos	22,089.72	52,740.68
Sueldos y salarios	106,212.34	-
Honorarios comisiones y dietas	7,321.93	-
Comisiones	12,096.12	-
Promoción y publicidad	4,192.85	-
Gastos de Gestión	1,720.95	-
Gastos de Viaje	1,885.84	8,463.02
Aportes a la seguridad social	13,718.43	-
Mantenimiento y reparaciones	18,040.41	-
Arrendamiento Operativo	4,493.88	4,279.92
Transporte	713.67	-
Agua, energía y luz	874.30	926.08
Notarios y registradores de la propiedad	1,024.64	-
Impuestos, contribuciones y otros	889.73	86.85
Depreciaciones	4,282.15	2,338.85
Instalación, organización y similares	998.2	-
Suministros y materiales	1,486.86	3,530.69
Alimentación	449.12	-
Otros gastos	6,225.82	2,281.07
Gastos financieros	289.47	108.11
Total	**264,681.09**	**202,175.46**

Ing. Jonnathan Zhunio O.
Gerente General

Ing. Orlando Espinoza F.
Contador