

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

NOTA 1. ANTECEDENTES

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 de 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.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

NOMBRES Y APELLIDOS	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%
ZHUNIO OCHOA JONNATHAN JOSE	10,615.00	10,615.00	35%
TORRES HURTADO JENNIFER CECIBEL	7,274.00	7,274.00	24%
PALACIOS PEÑAFIEL JUAN FRANCISCO	5,643.00	5,643.00	19%
PEÑALOZA MARÍN WILSON MIGUEL	3,075.00	3,075.00	10%
ZHUNIO OCHOA CRISTOPHER JULIAN	3,393.00	3,393.00	11%
TOTALES	30,000.00	30,000.00	100%

Se desempeñan en los cargos de presidente, el señor Palacios Peñafiel Juan Francisco, y como Gerente el señor Zhunio Ochoa Jonnathan José.

NOTA 2. BASE LEGAL

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. 08.G.DSC.010 con fecha 20 de enero de 2008, y SC.Q.ICL.CPA.IFRS.11.010 con fecha 11 de octubre de 2011.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha tomado en consideración las políticas contables que se detallan a continuación:

- Con respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir de 45 días desde su emisión.
- En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del período contable.
- La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo, considerando un período de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.
- Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones; en cuanto a Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración, serán pagados de manera mensual en el rol de los empleados.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

En este rubro muestra los saldos existentes en las cuentas corrientes y de ahorros que posee la empresa.

DETALLE	AÑO 2019
Banco Pichincha	1,291.87
COAC. OSCUS	8,149.31
Produbanco	1,405.45
Coop. CREA	33.03
CACPE Pastaza	6.16
Coop. CAJA	813.65
Mutualista Azuay	127.79
Coop. Santa Rosa Ahorro	30.49
Coop. Huancavilca	2,221.29
Coop. Zamora	149.12
Produbanco 2	492.28
Coop. Santa Rosa Depositantes	552.93
Mutualista Azuay 2	3.75
RED FACILITO	2,597.30
TOTAL	17,874.42

NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

En este rubro se muestra el saldo de cuentas por cobrar que tiene la empresa al 31 de diciembre de 2019, el cual se espera cobrar en su totalidad en el 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Dctos y Ctas por Cobrar	42450.37
TOTAL	42450.37

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La empresa en este rubro mantiene cuentas de Anticipos a proveedores como empleados, las cuales se espera para el 2020 realizar los respectivos cruces para dar de baja a las mismas.

DETALLE	AÑO 2019
Anticipo proveedores	309.25
Anticipo a empleados	767.02
TOTAL	1076.27

NOTA 7- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre la empresa termina con un crédito tributario por concepto de retenciones en IVA y crédito tributario renta de años anteriores.

DETALLE	AÑO 2019
Cred Trib Renta 2016	1,062.85
Cred Trib Renta 2017	1,610.43
Cred Trib Renta 2018	38.83
Cred Trib Renta 2019	8,005.46
Credito trib. Ret. Iva. 70%	6,214.16
TOTAL	16,931.73

NOTA 8.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación, se detalla propiedad, planta y equipo conjuntamente con las respectivas depreciaciones acumuladas para obtener el valor de libros al 31 de diciembre de 2019.

DETALLE	AÑO 2019		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2019	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	5575.75	(1072.68)	4503.07
Vehículos	16843.68	(11332.28)	5511.40
TOTAL	22419.430	(12404.96)	10014.47

NOTA 9.- ACTIVOS INTANGIBLES

DETALLE	AÑO 2019
Otros Intangibles	35700.00
TOTAL	35700.00

Esta cuenta denominada "otros Intangibles" ha incrementado con respecto al año anterior, debido a que el valor nominal de sueldos percibidos por los colaboradores quienes desempeñen las actividades de desarrollo y supervisión de canales electrónicos durante el año 2019, se ha considerado como activo intangible de la compañía. Esta reclasificación contable, se prevé realizarse en adelante. Los activos intangibles serán sujetos de amortización, una vez alcance el monto de 100.000,00 USD.

NOTA 10.- PROVEEDORES LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de diciembre de 2019, los mismos que se pagaran en el año 2020.

DETALLE	AÑO 2019
Proveedores	32369.95
TOTAL	32369.95

NOTA 11.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes que la empresa mantiene y que se espera cancelar en el transcurso del próximo año son los siguientes:

DETALLE	AÑO 2019
Cuentas y Documentos por pagar socios	3,300.00
Obligaciones con de Tarjetas de Crédito	250.36
Obligaciones con la Administración Tributaria	1,958.69
Anticipo clientes	21,694.49
Obligaciones con el IESS	5,030.05
Participación Trabajadores	994.96
Sueldos por pagar	10,973.54
Cuentas por Pagar Pruebas	2,247.82
Otras cuentas por pagar	25.99
TOTAL	46,475.90

NOTA 14.-PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2019.

DETALLE	AÑO 2019
Vacaciones	1880.04
TOTAL	1880.04

NOTA 16.- CAPITAL

En esta cuenta comprende los valores de las acciones que se aportaron por los accionistas, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

NOMBRES Y APELLIDOS	CAPITAL
ZHUNIO OCHOA JONNATHAN JOSE	10,615.00
TORRES HURTADO JENNIFER CECIBEL	7,274.00
PALACIOS PEÑAFIEL JUAN FRANCISCO	5,643.00
PEÑALOZA MARÍN WILSON MIGUEL	3,075.00
ZHUNIO OCHOA CRISTOPHER JULIAN	3,393.00
TOTALES	30,000.00

NOTA 17.- RESERVA LEGAL

Según el art. 297 de la LEY DE COMPAÑIAS establece que "salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social". Por lo tanto, para dar este cumplimiento se detalla lo siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>TOTAL</u>
Reserva Legal	1439.35
TOTAL	1439.35

NOTA 18.- GANACIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS

La cuenta de Ganancias acumuladas y pérdidas acumuladas que refleja en el Estado Financiero se detalla a continuación.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2019</u>
Ganancias Acumuladas	6525.80

NOTA 19.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dentro de la cuenta resultados del ejercicio presenta en el Estado Financiero una ganancia para el año 2018.

<u>DETALLE</u>	<u>AÑO 2018</u>
Ganancia neta del período	5356.22
TOTAL	5356.22

CPA. Esteban García Jara

0106588189001

CONTADOR