

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2022

NOTA 1. ANTECEDENTES

SERVICIOS INFORMÁTICOS INTEGRALES LIBELULASOFT CÍA. LTDA., 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. Asimismo, la compañía podrá dedicarse a prestar servicios de comercio electrónico para la comercialización de cualquier tipo de productos propios o de terceros a través de páginas web.

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	%
PALACIOS PEÑAFIEL JUAN FRANCISCO	\$13.578,00	\$13.578,00	18,81%
PEÑALOZA MARIN WILSON MIGUEL	\$ 7.398,00	\$ 7.398,00	10,25%
TORRES HURTADO JENNIFER CECIBEL	\$12.740,00	\$12.740,00	17,65%
ZHUNIO OCHOA CRISTOPHER JULIAN	\$12.931,00	\$12.931,00	17,91%
ZHUNIO OCHOA JONATHAN JOSE	\$25.543,00	\$25.543,00	35,38%
TOTALES	\$72.190,00	\$72.190,00	100,00%

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.ICI.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.
- 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. En el caso de los activos intangibles tendrán un periodo de amortización de 5 años.
- 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 y se provisionará de acuerdo a lo acordado con cada empleado.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

En este rubro se detallan los valores que la empresa dispone en caja y en las diferentes instituciones financieras que mantiene.

DETALLE	AÑO 2022
Caja Chica	71.26
Banco Pichincha	65,750.12
Cooperativa de Ahorro y Crédito Oscus Ltda.	2,195.04
Produbanco	21,537.69
Coop. CREA	0.39
CACPE Pastaza	323,28
Coop. CAJA	716.71
Mutualista Azuay	4,684.95
Coop. Santa Rosa Ahorro	23.31
Coop. Huancavilca	13,705.71
Coop. Zamora	4.07
Produbanco 2	391.22
Coop. Santa Rosa Depositantes	0.55
Mutualista Azuay 2	32,514.56
RED FACILITO	11,378.31
Certificado Aportación Cacpe Zamora	10.00
TOTALES	153,307.17

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO

La empresa ha destinado parte de sus ingresos a una inversión con el fin de obtener una ganancia por rendimientos financieros.

DETALLE	AÑO 2022
Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento	3,000.00
TOTALES	3,000.00

NOTA 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES NO RELACIONADOS

En este rubro se detalla el saldo de cuentas por cobrar que mantiene la empresa al 31 de diciembre de 2022, el cual se espera ser cobrado en su totalidad en el transcurso del 2023.

DETALLE	AÑO 2022
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	66,423.65
TOTAL	66,423.65

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En este rubro la empresa mantiene cuentas de Anticipos a Proveedores tanto locales como del exterior, las cuales se espera dar de baja en el 2023, en el caso de los valores por recuperar del IESS se espera el pronunciamiento de la institución para que los mismos sean devueltos.

DETALLE	AÑO 2022
Anticipo a proveedores	174.58
Anticipo a proveedores del exterior	22,179.07
Valores por recuperar IESS	65.62
TOTAL	22,419.27

NOTA 8- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre la empresa dispone de un saldo a favor con el Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones de IVA y Renta los mismo que corresponden al año 2022.

DETALLE	AÑO 2022
Crédito tributario 2020	13,392.54
Crédito tributario 2021	25,331.27
Crédito tributario retención IVA 70%	6,846.16
Crédito tributario retención RENTA 2%	22,132.05
Crédito tributario retenciones del exterior	22,660.96
TOTAL	90,362.98

NOTA 9.-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 2022.

DETALLE	AÑO 2022		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN ACUMULADA AL 2022	VALOR EN LIBROS
Muebles y enseres	7,191.17	-2,939.08	4,258.09
Equipo de computación	34,816.48	-24,041.98	10,774.50
Equipo de oficina	4,545.00	-2,209.98	2,335.02
TOTAL	46,552.65	-29,191.04	17,367.61

NOTA 10.- ACTIVOS INTANGIBLES

La empresa dispone de un activo intangible producto de la creación intelectual diseñados en los productos y servicios que comercializa. El saldo al 31 de diciembre de 2022 asciende a:

DETALLE	AÑO 2022		
	VALOR DE ADQUISICIÓN	AMORTIZACIÓN ACUMULADA AL 2022	VALOR EN LIBROS
Activo Intangible	149,055.95	-26,615.38	122,440.57
TOTAL	149,055.95	-26,615.38	122,440.57

Esta cuenta está integrada por el valor nominal de sueldos percibidos por los colaboradores quienes desempeñen las actividades de desarrollo y supervisión de canales electrónicos.

NOTA 11: ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

En esta cuenta se detalla el activo por impuesto diferido cuyo cálculo para su generación se efectuó considerando el porcentaje de impuesto a la renta del 22%, aplicable para este ejercicio económico a criterio contable, sobre el total de la Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes obtenida en el 2022. Este activo se espera dar de baja en los años siguientes cuando se obtenga utilidad según los parámetros definidos por la LRTI.

DETALLE	AÑO 2022
Activo por impuesto diferido	8210.27
TOTAL	8210.27

NOTA 12.- PROVEEDORES LOCALES

Las deudas mantenidas con proveedores al 31 de diciembre de 2022 esperan ser cubiertas en su mayoría en el transcurso del año 2023.

DETALLE	AÑO 2022
Proveedores	35,891.02
TOTAL	35,891.02

NOTA 13.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

En esta sección se detallan los pasivos corrientes que la empresa mantiene y que se espera cancelar en el transcurso del próximo año:

DETALLE	AÑO 2022
Sueldos por pagar	48,698.70
Cuentas por pagar diversas relacionadas	352.65
Obligaciones con Emisoras de Tarjetas de Crédito	2,040.62
Anticipo clientes	13,259.19
Obligaciones con el IESS	15,346.82
Cuentas por Pagar Pruebas	17,817.22
Otras cuentas por pagar	34.43
Cuentas por pagar Julio Pazmiño	5,628.50
TOTAL	103,178.08

NOTA 14.- OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre la empresa mantiene obligaciones con el SRI que serán cubiertos en el primer mes de 2023.

DETALLE	AÑO 2022
Retenciones IVA por pagar	1,197.94
Retenciones Renta por pagar	9,937.67
TOTAL	11,135.61

NOTA 15.-PROVISIONES.

En este rubro se detallan las provisiones por beneficios a empleados que se mantienen acumuladas y que serán pagadas en los respectivos plazos en el 2023.

DETALLE	AÑO 2022
Décimo Tercer Sueldo	479.86
Décimo Cuarto Sueldo	885.38
Vacaciones	35,885.40
TOTAL	37,250.64

NOTA 16.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La empresa adquirió obligaciones con el Banco del Pichincha y con el Banco Produbanco por concepto de préstamo, a continuación, se detalla el saldo del capital al 31 de diciembre de 2022.

DETALLE	AÑO 2022
Préstamo Produbanco	13,157.92
Préstamo Bco. Pichincha	48,488.17
TOTAL	58,646.09

NOTA 17.- CAPITAL

En esta sección se detallan los valores de las acciones que se aportaron por los accionistas, mediante Escritura de Constitución en el Registro Mercantil al 31 de diciembre de 2022.

NOMBRES Y APELLIDOS	CAPITAL
ZHUNIO OCHOA JONNATHAN JOSE	12,510.00
TORRES HURTADO JENNIFER CECIBEL	8,573.00
PALACIOS PEÑAFIEL JUAN FRANCISCO	6,650.00
PEÑALOZA MARÍN WILSON MIGUEL	3,623.00
ZHUNIO OCHOA CRISTOPHER JULIAN	4,000.00
TOTALES	35,356.00

NOTA 18.- RESERVA LEGAL

En el Art. 109 de la LEY DE COMPAÑIAS se menciona que se formará un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social y en cada anualidad la compañía segregará, de las utilidades líquidas y realizadas, un cinco por ciento para este objeto. En el periodo fiscal 2022 no se destinó un valor para formar una reserva, ya que se obtuvo pérdida, por tanto, la reserva se mantiene con el saldo del año anterior.

DETALLE	TOTAL
Reserva Legal	14,836.83
TOTAL	14,836.83

NOTA 19.- GANACIAS Y PÉRDIDAS ACUMULADAS

La empresa en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 refleja las siguientes ganancias acumuladas:

DETALLE	TOTAL
Ganancias Acumuladas	224,169.75

NOTA 20.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como resultado de las actividades económicas realizadas durante el 2022 la empresa obtuvo un resultado negativo lo cual se detalla a continuación.

DETALLE	AÑO 2022
Pérdida del ejercicio	36932.55
TOTAL	36932.55

NOTA 21.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Una vez registradas todas las operaciones al 31 de diciembre del 2022, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la empresa pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

Cuenca, 31 de marzo de 2023

Ing. Lourdes Mosquera
0103624532001
CONTADORA