

LINKSPHERE SOLUCIONES CIA. LTDA.**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2015****1. Información general.**

LINKSPHERE SOLUCIONES CIA. LTDA. Es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en el país. El domicilio de su sede social y único centro de negocios es Av. 6 de Diciembre N35-102 Edificio Palermo. Cuya actividad principal es la comercialización de equipo tecnológico y prestación de servicios en la instalación de equipos.

2 Bases de elaboración

Estos Estados Financieros se han elaborado 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. Están presentados en Dólares de Norte América, moneda oficial adoptada por el país y la moneda funcional de la compañía.

3 Políticas contables**Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El Ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios se reconoce cuando el trabajo ha sido recibido por el cliente y ha dado su aceptación de recepción. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del país.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren

Impuesto a las ganancias

El impuesto corriente por pagar se da en base a la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferidos se da por las diferencias temporarias del activo y el pasivo

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Al finalizar el período contable se revisan los activos de PPYE a valor razonable y se hacen los ajustes que son significativos para la Compañía.

Para que un activo sea considerado dentro de la partida de propiedad planta y equipo su valor de compra debe ser superior a 200,00 dólares y su vida útil debe ser superior a tres años, de lo contrario se le considerará un gasto.

Inventarios

Los inventarios se reconocen al precio de compra más todos los gastos en los que se incurre hasta que la mercadería esté en perchas, su registro se hace utilizando el método promedio. Al final del período se hace el control de inventarios determinando todos los deterioros y pérdidas generando los ajustes necesarios en libros.

Cuentas por cobrar

La Compañía solo considera ventas al contado, considerando venta al contado los pagos hechos dentro de un plazo de 60 días, por el tamaño de la Compañía no se considera cobros con tarjetas de crédito y su modalidad de cobro es en efectivo o depósito bancario.

Al final de cada período sobre los que se informa, se hace una revisión de los saldos por cobrar de cada uno de los clientes y si se determina los valores incobrables, y las pérdidas por deterioro, si los hay se hace el ajuste en libros.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones comerciales que tiene la compañía, no se reconocen intereses, La modalidad de pago es con tarjeta de crédito, depósito bancario o efectivo dentro de los 30 días siguientes a la adquisición.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno. En los años anteriores la Compañía no disponía de fondos para el pago de personal estable y se contrataba solo por obra. A partir del año 2014 se contrata personal fijo y desde el 2016 se hará reservas para largos períodos de servicio y beneficios por pagar por salida de personal.

La Compañía reconocerá bonificaciones especiales al final del año para empleados que desempeñan cargos de responsabilidad como gerente y presidente solo en el caso de que los resultados del período fiscal a presentar sean positivos y que el patrimonio sea superior al capital aportado, considerando que sus sueldos no corresponden a la función que desempeñan.

De igual forma si los socios consideran y después de cumplir con los requisitos antes mencionados podrá extender esta bonificación a sus empleados.

4- Dividendos acumulados por pagar y restricciones al pago de dividendos

La Compañía desde su creación hasta el cierre del año 2015 no ha considerado el pago de dividendos, razón por la cual el valor de Dividendos por pagar es cero a pesar de que las ganancias acumuladas son 20710,05 Dólares Americanos.

SUSTENTO DE LAS VARIACIONES DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

MUEBLES Y ENSERES		
ESTANTERIA DE MCF Y MDF COLOR WENGUE CON PUERTAS DE VIDRIO 4 MODULOS F/300	342,41	
JUEGO DE COMEDOR RECTANGULAR CAFÉ 6 PUESTOS DE METAL Y VIDRIO 10MM F/300	463,70	
SALA 1 SOFA DOBLE DE CUERO CAQUI F/340	579,77	
TOTAL COMPRAS		1385,88
Escritorio recibidor color negro (Donación Diego)	80,00	
Silla de oficina (Donación Diego)	105,00	
Escritorio básico (Donación Diego)	30,00	
Podómetro Stanley (Donación Diego)	50,00	
Archivador metálico (Donación Diego)	60,00	
Escritorio de oficina en L color negro (Donación Laura)	200,00	
TOTAL DONACIÓN SOCIOS		525,00
MESAS corrección 2009	160,00	
TOTAL CORRECCIONES		160,00
Samsung/ezon 1/3" CCD color door camera, Metal	120,00	
Samsung Floor Distributor for BUS Type Monitor System	60,00	
Samsung 6" Color Video Intercom Monitor for BUS TYPE SYSTEM	620,00	
CERRADURA DIGITAL SAMSUNG	203,12	
SAMSUNG Fingerprint Digital Door Lock EZON	262,69	
SAMSUNG DIGITAL DOOR LOCK	120,00	
CAMARA DOMO IP1MEGAPIXEL	186,57	
CAMARA IP 1MP LENTE 180 GRADOS	231,66	
CÁMARA IP TUBO SELLADA 2MP	214,89	
VIVOTEK CAMARA IP TUBO SELLADA 2 MEGAPIXELES	833,00	
TOTAL PASO DE INVENTARIOS		2851,93
TOTAL INCREMENTOS MUEBLES Y ENSERES		4922,81

EQUIPO DE COMPUTO		
PROYECTOR MITSUBISHI XD95U	250,00	
TOTAL REVALORIZACIONES		250,00
IMPRESORA EPSON LX350 MATRICIAL 337 F/912770	195,99	
LIC SOFTWARE DE PROGRAMACION RPS (INTERFAZ USB) F/1001	134,17	
SISTEMA DE INTRUSION PARA USO DE LA OFICINA f/6759	666,28	
BATERIA PARA ALARMAS Y ENERGIZADORES f/6758	18,00	
TOTAL COMPRAS		1014,44
DISCO DURO SEAGATE INTERNO 1TB SATAIII 6.0Gb-s	58,34	
NVR 4CH 1BANDEJA HDD VIVOTEK	253,05	
CONTROL DE ACCESO HUELLA Y PROXIMIDAD F/27900	120,12	
TOTAL PASO DE INVENTARIOS		431,51
TOTAL INCREMENTOS MUEBLES Y ENSERES		1695,95

EQUIPO DE OFICINA		
TALADRO BOSCH 1/2" PVVR 700W F/306292	111,52	
TOTAL PERDIDAS		111,52

VEHICULOS		
REVALORIZACION – VEHICULO VITARA 5 PUERTAS	1099,47	
TOTAL PERDIDAS		1099,47

8- Depreciación Propiedad planta y equipo.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VALOR INICIAL	PERDIDAS	DEP-2009	DEP-2010	DEP-2011	DEP-2012	DEP-2013	DEP-2014	DEP-2015	REV. DEPRE.	VALOR ACTUAL
MUEBLES Y ENSERES	6843,76		37,61	88,73	92,13	117,67	148,47	367,95	369,84	0,00	5621,38
EQUIPO DE COMPUTO	5854,35		61,83	122,77	287,13	344,40	536,41	691,89	688,60	0,00	3121,32
MAQUINARIA Y EQUIPO	2214,75	111,52	0,00	0,00	0,00	43,93	180,23	567,40	319,36	15,05	1007,36

9- Pasivos por impuestos diferidos

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS –
RESERVA VALUACIÓN ACTIVOS

CUENTA - DETALLE	VALOR	RESERVA POR VALUACIÓN DEBE	RESERVA POR VALUACIÓN HABER	SALDO RESERVA X VALUACIÓN	PASIVOS X IMPUESTOS DIFERIDOS
EQUIPO DE COMPUTO - PROYECTOR MITSUBISHI XD95U	250,00	55,00	250,00	-195,00	55,00
VEHICULOS	1099,47	240,61	1093,68	-853,07	240,61
	1349,47	295,61	1343,68	-1048,07	295,61

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS -
RESERVA DONACIONES

CUENTA - DETALLE	VALOR	RESERVA POR DONACIÓN DEBE	RESERVA POR DONACIÓN HABER	SALDO RESERVA X DONACIÓN	PASIVOS X IMPUESTOS DIFERIDOS
MUEBLES Y ENSERES - Escritorio recibidor color negro (Donacion Diego)	80,00	17,60	80,00	-62,40	17,60
MUEBLES Y ENSERES - Silla de oficina (Donacion Diego)	105,00	23,10	105,00	-81,90	23,10
MUEBLES Y ENSERES - Escritorio básico (Donacion Diego)	30,00	6,60	30,00	-23,40	6,60

MUEBLES Y ENSERES - Podómetro Stanley (Donacion Diego)	50,00	11,00	50,00	-39,00	11,00
MUEBLES Y ENSERES - Archivador metálico (Donacion Diego)	60,00	13,20	60,00	-46,80	13,20
MUEBLES Y ENSERES - Escritorio de oficina en L color negro (Donación Laura)	200,00	44,00	200,00	-156,00	44,00
		115,50	525,00	-409,50	115,50

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS -
CORRECCION DE ERRORES

CUENTA - DETALLE	VALOR	UTILIDAD ACUMULA DA DEBE	UTILIDAD ACUMULADA DEBE	SALDO UTILIDAD ACUMULADA	PASIVOS X IMPUESTOS DIFERIDOS
DEPRECIACION - VEHICULO	822,30	180,91	822,30	-641,39	180,91
EQUIPO DE COMPUTO - DISCO DURO SEAGATE INTERNO 1TB SATAIII 6.0Gb-s	58,34	12,83	58,34	-45,51	12,83
EQUIPO DE COMPUTO - NVR 4CH 1BANDEJA HDD VIVOTEK F/19887	253,05	55,67	253,05	-197,38	55,67
EQUIPO DE COMPUTO - CONTROL DE ACCESO HUELLA Y PROXIMIDAD F/27900	120,12	26,43	120,12	-93,69	26,43
MUEBLES Y ENSERES - Samsung/ezon 1/3" CCD color door camera, Metal	120,00	26,40	120,00	-93,60	26,40
MUEBLES Y ENSERES - Samsung Floor Distributor for BUS Type Monitor System	60,00	13,20	60,00	-46,80	13,20
MUEBLES Y ENSERES - Samsung 6" Color Video Intercom Monitor for BUS TYPE SYSTEM	620,00	136,40	620,00	-483,60	136,40
MUEBLES Y ENSERES - CERRADURA DIGITAL SAMSUNG	203,12	44,69	203,12	-158,43	44,69
MUEBLES Y ENSERES - SAMSUNG Fingerprint Digital Door Lock EZON	262,69	57,79	262,69	-204,90	57,79
MUEBLES Y ENSERES - CAMARA IP 1MP LENTE 180 GRADOS	231,66	50,97	231,66	-180,69	50,97
MUEBLES Y ENSERES - CÁMARA IP TUBO SELLADA 2MP	214,89	47,28	214,89	-167,61	47,28
MUEBLES Y ENSERES - VIVOTEK CAMARA IP TUBO SELLADA 2 MEGAPIXELES	833,00	183,26	833,00	-649,74	183,26
MUEBLES Y ENSERES - SAMSUNG DIGITAL DOOR LOCK	120,00	26,40	120,00	-93,60	26,40
MUEBLES Y ENSERES - CAMARA DOMO IP1MEGAPIXEL	186,57	41,04	186,57	-145,52	41,04
MUEBLES Y ENCERES - DE 1 A 4 MESAS	160,00	35,20	160,00	-124,80	35,20
	4265,74	938,46	4265,74	-3327,27	938,46

10- Activos por impuestos diferidos

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS -
CORRECCION DE ERRORES

CUENTA - DETALLE	VALOR	UTILIDAD ACUMULA DA DEBE	UTILIDAD ACUMULADA DEBE	SALDO UTILIDAD ACUMULADA	ACTIVOS X IMPUESTOS DIFERIDOS
DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	87,98	87,98	19,36	68,62	19,36

PROVEEDORES SERV. - F/1229 NO REGISTRADA AÑOS ANT.	555,55	555,55	122,22	433,33	122,22
PROVEEDORES SERV. - F/373185 NO REGISTRADA AÑOS ANT.	25,00	25,00	5,50	19,50	5,50
PROVEEDORES - F/4159 NO REGISTRADA AÑOS ANT.	185,92	0,00	226,82	-226,82	40,90
PROVEEDORES - F/3191 NO REGISTRADA AÑOS ANT.	60,93	0,00	74,33	-74,33	13,40
PROVEEDORES - NC-964 NO REGISTRADA AÑOS ANT.	526,92	0,00	641,81	-641,81	114,89
FONDOS DE RESERVA - CORRECCION	24,26	24,26	5,34	18,92	5,34
		1876,92	8531,47	-6654,55	321,62

11- Beneficios de ley de los empleados

Todos los beneficios de ley de los empleados han sido cubiertos oportunamente de acuerdo a la ley, los valores por pagar corresponden a los sueldos y demás bonificaciones que debieron percibir los socios por trabajar en la Compañía.

12- Préstamos a largo plazo

Los préstamos a largo plazo está dado por partes relacionadas desde el año 2014.

	año 2014	año 2015	PAGOS
2.02.02.01.003. PRESTAMOS A LARGO PLAZO	15000,00	13000,00	2000,00

13 - Préstamo de socios a largo plazo

	año 2014	año 2015	incremento
2.02.07.01. PRESTAMOS - SOCIO LOCAL LP.	8808,26	8893,26	85,00

14- Patrimonio Neto

	año 2014	año 2015	diferencia
TOTAL PATRIMONIO NETO	18869,88	9206,89	9662,99

15- ESTADO DE RESULTADOS

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	NOTAS			
Ingresos de actividades ordinarias	5	106599,26		
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la compañía			12.860,21	
(+) Compras netas locales de bienes no producidas por la Cía.			43.500,41	
(+) Importación de bienes no producidos por la compañía			2.212,68	
(-) Inventario final de bienes no producidos por la compañía	6		-	12.996,06

Materiales utilizados o productos vendidos		45.577,24	
(+) Otros costos indirectos de fabricación		1559,92	
(+) Mano de obra indirecta		16215,12	
		17775,04	
Costo de Venta y Producción			63.352,28
(-) Gastos de Venta		55900,62	
(-) Gastos Administrativos		1945,87	
(-) Gastos Financieros		314,6	
Total Gastos			58161,09
Total Costos y Gastos			121.513,37
Pérdida del Ejercicio			14.914,11

15- ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	NOTAS	2014	2015
CUENTA		saldo 2014	SALDO 2015
1. ACTIVO			
1.01. ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFE.		5368,87	1458,71
1.01.02.05.001. CTAS X COBRAR - CLIENTES		33393,69	36093,19
1.01.02.09. (-) PRV. CTAS. INCOBRABLES		189,20	189,20
1.01.02.10. CREDITO TRIBUTARIO - IVA		1856,74	0,00
1.01.02.11. CREDITO TRIBUTARIO - RENTA		2131,93	0,00
1.01.03.04.001. INVENTARIO - SUMINISTROS	6	0,00	2857,72
1.01.03.06.001. INVENTARIO - MERCADERIA COM.	6	12860,21	10138,34
1.01.04.03.001. ANTICIPO A PROVEEDORES		1977,60	1000,00
1.01.05.03.002. IRF. RETENCION ANTICIPADA		0,00	881,54
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		57399,84	52240,30
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01.05.001. MUEBLES Y ENSERES	7	1640,81	6563,62
1.02.01.06.001. MAQUINARIA Y EQUIPO	7	2170,17	2058,65
1.02.01.08.001. EQUIPO DE COMPUTO	7	3342,27	5038,23
1.02.01.09.001. VEHICULOS	7	22022,32	23121,79
1.02.01.12. (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD P Y E	8	3397,99	4032,21
1.02.04.02.001. MARCAS Y PATENTES		116,00	116,00
1.4.01.01. GARANTIAS ENTREGADAS		400,00	0,00
1.02.05.01.001. ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS	9	0,00	321,61
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		26293,58	33187,69
TOTAL ACTIVO		28307,58	35202,69
2. PASIVOS			
2.01. PASIVOS CORRIENTES			
2.01.03.01. CTAS/DOC X PAGAR NO RELA.LOCAL		13346,04	4367,76
2.01.07.01. OBLIGA. CON INST. TRIBUTARIA		453,33	1038,07
2.01.07.02. IMP. A LA RENTA DEL EJERCICIO		3528,70	0,00

2.01.07.03. OBLIGA. CON EL I.E.S.S.		706,90	598,87
2.01.07.04. OBLIGA. - BENEFICIOS EMPLEADOS	11	14329,24	27222,55
2.01.08.01. PRESTAMOS SOCIOS		5713,01	17945,48
2.01.10.01. ANTICIPOS DE CLIENTES		107,55	1805,54
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2830,51	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		41015,28	52978,27
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES			
2.02.02.01.003. PRESTAMOS A LARGO PLAZO	12	15000,00	13000,00
2.02.07.01. PRESTAMOS - SOCIO LOCAL LP.	13	8808,26	8893,26
2.02.09.02.001. PASIVOS POR IMP. DIFERIDOS	10	0,00	1349,57
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		23808,26	23242,83
TOTAL PASIVOS		64823,54	76221,10
PATRIMONIO NETO			
3.01.01.01.001. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO		9400,00	9400,00
3.04.01.01. RESERVAS LEGAL		80,00	705,54
3.04.01.01. RESERVAS SUSTITUTIVA		396,22	1584,75
3.06.05.01.001. RESERVA X DONACIONES PPYE		0,00	409,50
3.06.06.01.001. RESERVA POR VALUACION PPYE		0,00	1048,07
3.06.01.01. GANANCIAS ACUMULADAS		6219,73	20710,05
3.06.02.01. (-) PERDIDAS ACUMULADAS		9560,07	9560,07
3.06.03.01.001. RESULTADOS ACUM NIIFS 1ERA V		176,84	176,84
3.07.01.01.001. PERDIDA DEL PERIODO		12510,84	14914,11
TOTAL PATRIMONIO NETO	14	18869,88	9206,89

17- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios el 27 de Enero del 2016

Laura Figueroa Albán

Gerente General

Laura Gabriela Figueroa Albán

CI: 171700394

LinkSphere^{cia. ltda.}

RUC:1792156556001

Nancy Rocio Naranjo Ferro

Contador

Nancy Rocio Naranjo Ferro

0500753306