

LINKSPHERE SOLUCIONES CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE 2016.

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 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 han entregado los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce cuando el trabajo ha sido recibido por el cliente y ha dado su aceptación de recepción conforme. 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 y cobrados por el 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 diferido 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 períodos sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipo.

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

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 sean significativos para la Compañía.

Para que un activo sea considerado en la partida de PPYE, su valor de compra debe ser superior a 200,00 dólares, y su vida útil debe ser al menos de tres años, de lo contrario se considerará un gasto.

Deterioro del valor de los Activos.-

Al finalizar cada período contable, se revisan los bienes de propiedad planta y equipo, si existen indicios de que estos activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable con el valor en libros. Si el importe recuperable estimado es menor, se reduce el valor en libros y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De igual forma sucede con los inventarios, utilizando la misma mecánica que propiedad planta y equipo.

Si una pérdida por deterioro de valor se revierte posteriormente, el importe en libros se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe inicial en libros, de igual forma al revertir una pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en resultados.

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 para determinar revalorizaciones y deterioros y los ajustes correspondientes en la contabilidad registrando la utilidad o pérdida generada.

Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.-

Son los valores pendientes de cobro por la venta de mercadería, considerando que la Compañía solo trabaja con ventas al contado, y considera ventas al contado todas las ventas con plazo de cobro inferior a los 60 días.

Las modalidades de pago son: En efectivo o movimiento bancario. Por el tamaño de la Compañía no considera cobros con tarjeta de crédito, ya que esto le significa costos adicionales.

Al final de cada período de los que se informa, se hace una revisión de valores pendientes por cliente y se determina los valores incobrables y las pérdidas por deterioro para realizar los ajustes correspondientes en libros.

Cuentas por Pagar.-

Las cuentas por pagar son las obligaciones comerciales pendientes que tiene la Compañía y no se reconocen intereses. La modalidad de pago es: Con tarjeta de crédito, Cheque, Efectivo o Depósito Bancario, dentro de un plazo de 30 días a partir de 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.

Los sobregiros bancarios se encuentran garantizados con el manejo histórico de las cuentas bancarias mantenidas desde su apertura.

Beneficios a los empleados.-

El pasivo por obligaciones de beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo del gobierno. Debido a los pocos ingresos de la Compañía, se debe anotar que los valores por Beneficios a los Empleados por Pagar en su totalidad corresponden a valores pendientes a los socios por sus prestaciones como empleados, los mismos que no se han cobrado desde años anteriores.

4- Incertidumbre en la estimación.-

Debido a que la Compañía solo tiene activos y pasivos que se rigen por el valor de mercado no se ha generado incertidumbre en las estimaciones.

5.- Dividendos acumulados por pagar y restricciones al pago de dividendos.-

La Compañía desde su creación hasta el cierre del 2016 no ha considerado el pago de dividendos y los valores por utilidades de años anteriores se encuentran en una cuenta de capital denominada ganancias acumuladas años anteriores.

Restricciones.-

Con la finalidad de dar solidez a la Compañía, se estableció como política contable no pagar dividendos mientras el patrimonio no sea superior al capital aportado y el importe de cuentas por pagar sea inferior al importe de las ganancias acumuladas.

6.- Ingresos de Actividades Ordinarias.-

Debido a la situación política y económica del País y los bajos ingresos de este año, que desmejoraron notablemente la Situación Financiera de la Compañía a pesar de los esfuerzos realizados, las ventas bajaron en un 50% con relación al anterior.

INGRESOS	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
VENTA DE BIENES	96928,65	44456,77	52471,88
PRESTACION DE SERVICIOS	9655,8	12972,99	3317,19
	106599,26	57528,56	49070,70

7.- Otros Ingresos.-

INGRESOS	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
OTROS INGRESOS	14,81	98,8	83,99

8.- Costos Financieros.-

COSTOS FINANCIEROS	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
GASTO FIN. INTERESES BANCARI	13,73	113,7	99,97

9.- Ganancia antes del impuesto.-

No se han reconocido partidas como gasto (ingresos) al determinar la utilidad antes de los impuestos.

10.- Gasto por impuesto a las ganancias.-

En este período no se generaron impuestos por haber pérdidas en la compañía.

11.- Deudores Comerciales y otras cuentas por Pagar.-

CUENTA	SALDO 2015	SALDO 2016	VARIACION	USO	FUENTE	TOTALES
2.01.03.01. CTAS/DOC X PAGAR NO RELA.LOCAL	4367,76	844,12	3523,64	0,00	3523,64	3523,64

12- Inventarios.-

INVENTARIO	AÑO 2015	AÑO 2016	DIFERENCIA
1.01.03.04.001. INVENTARIO - SUMINISTROS	2857,72	856,98	2000,74
1.01.03.06.001. INVENTARIO - MERCADERIA COM.	10138,34	9302,5	835,84
TOTAL INVENTARIO	12996,06	10159,48	2836,58

15.- Pasivos (activos) por Impuestos Diferidos.-

Se presentan los pasivos (activos) diferidos reconocidos por la Compañía.

PASIVOS DIFERIDOS	Revalorización Vehículos	Revalorización Equipo de Computo	Revalorización Muebles y Enseres	corrección errores	Donaciones inventarios	transferencia inventarios a PPYE	total pasivos diferidos
1ero. Enero del 2016	240,61	55,00	115,50	216,11			
Cargo (abono) a resultados del año	-24,06	-18,33	-38,56		627,42	94,93	1349,57
correcciones (debe)							
correcciones (haber)				-11,73	-627,42	-94,93	
31 de Diciembre del 2016	216,55	36,67	76,94	256,16	-0,00	0,00	586,32

ACTIVOS DIFERIDOS			facturas no registradas			Correcciones inventarios a PPYE	
1ero de Enero del 2016							
corrección de errores			296,91			24,7	321,61
31 de Diciembre del 2016			296,91			-6,45	
						18,25	315,16

16- Otras Obligaciones por Pagar.-

CUENTA	SALDO 2015	SALDO 2016	VARIACION	USO	FUENTE	TOTALES
2.01.07.01. OBLIGA. CON INST. TRIBUTARIA	1038,07	1118,13	80,06	80,06	0,00	80,06
2.01.07.03. OBLIGA. CON EL I.E.S.S.	598,87	472,53	126,34	0,00	126,34	126,34

17- Capital en Acciones.-

Los saldos al 31 de Diciembre del 2016 está compuesto por 9.400 acciones cuyo valor nominal es de un (1) dólar americano completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

18- Efectivo y Equivalente del Efectivo.

CUENTA	SALDO 2015	SALDO 2016
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFE.	1458,71	122,40
. OBL.INST.FIN. NO REL. LOCALE (sobregiros)	0,00	5007,91
total	1458,71	4885,51

19- Aprobación de los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios en la reunión celebrada el día 6 de marzo del año en curso (2017).

LINKSPHERE SOLUCIONES CIA. LTDA.

RUC: 1792156556001

ESTADO DE RESULTADOS DESDE EL 01-01-2016 HASTA EL 31-12-2016

CUENTA	SALDO
4. INGRESOS	
4.01.01.01.001. VENTA DE BIENES	44456,77
4.01.02.01.001. PRESTACION DE SERVICIOS	12972,99
4.01.06.02.001. INTERESES - VARIOS	0,63
4.01.09.01.001. OTROS INGRESOS ACT. ORDINARI	98,17
TOTAL INGRESOS	57528,56
5. COSTOS Y GASTOS	
5.01. COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	
5.01.01.02.001. COMPRA BIENES NO PROD. X LA	0,00
5.01.01.02.002. COMPRA SUMINISTROS NO PRODUC	0,00
TOTAL MATERIALES O PRODUCTOS VENDI.	
5.01.02. MANO DE OBRA DIRECTA	9813,66
5.01.02.02. APORTES - PRODUCCION	1831,25
5.01.04.08. OTROS COSTOS DE PRODUCCION	859,79
5.01.05.01.001. COSTO DE VENTA	32696,60
TOTAL COSTO DE VENTA Y PRODUCCION	45201,30
5.02. GASTO	
5.02.01. GASTO DE VENTA	
5.02.01.01. SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERA.	23248,00
5.02.01.02. APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	4177,92
5.02.01.03. GASTO - REFRIGERIOS	2273,32
5.02.01.05. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETA	5218,16
5.02.01.08. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1239,38
5.02.01.09.002. GASTO ND - ARRIENDO INMUELBE	580,55
5.02.01.10.003. GASTO - COMISION TARJETA CRE	6,80
5.02.01.11. PROMOCION Y PUBLICIDAD	218,43
5.02.01.12.001. GASTO - COMBUSTIBLES	790,01
5.02.01.14.002. GASTO - SEGUROS Y REASEGUROS	914,36
5.02.01.15. TRANSPORTE	217,62
5.02.01.17.003. GASTO DE VIAJE	107,13
5.02.01.18. AGUA, ENERGIA Y COMUNICACIONES	2471,13
5.02.01.21.001. GASTO - DEPRECIACION PPYE.	3059,48
5.02.01.27. OTROS GASTOS	21,06
TOTAL GASTO DE VENTA	44543,35
5.02.02. GASTO ADMINISTRATIVOS	
5.02.02.20. GASTO ADM. IMP, CONTRI, OTROS	2205,62
5.02.02.27. OTROS GASTOS ADM,	36,94
TOTAL GASTO ADMINISTRATIVOS	2242,56
5.02.03. GASTO FINANCIEROS	
5.02.03. GASTO FINANCIEROS	522,25
TOTAL GASTO	47308,16
TOTAL COSTOS Y GASTOS	92509,46
PERDIDA DEL EJERCICIO	34980,90

2016-12-31

LINKSPHERE SOLUCIONES CIA. LTDA.

RUC: 1792156556001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DESDE EL 01-01-2016 HASTA EL 31-12-2016

CUENTA	SALDO
1. ACTIVO	
1.01. ACTIVO CORRIENTE	
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFE.	122,40
1.01.02.05. DOC/CTAS. X COBRAR - NO RELAC.	18859,94
1.01.02.06. DOC Y CTAS X COBRAR RELACIONA	0,00
1.01.02.09. (-) PRV. CTAS. INCOBRABLES	-189,20
1.01.03.03. INVENTARIO SUMINISTROS	856,98
1.01.03.06. INVENTARIO - MERCADERIA VENTA	9302,50
1.01.04.03. ANTICIPO A PROVEEDORES	200,00
1.01.05.01. IVA CR.TRIBUTARIO A FAVOR EMP.	0,20
1.01.05.03.001. ANTICIPO RENTA - ANUAL	143,96
1.01.05.03.002. IRF. RETENCION ANTICIPADA	496,01
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	29792,79
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE	
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	6388,62
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	2058,65
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTO	5038,23
1.02.01.09. VEHICULOS, EQUI.DE TRANSPORTE	23121,79
1.02.01.12.001. (-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENS	-1607,64
1.02.01.12.002. (-) DEP. ACUM. EQUIPO OFICIN	-1969,92
1.02.01.12.003. (-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUT	-2236,26
1.02.01.12.004. (-) DEP. ACUM. VEHICULOS	-1277,87
1.02.04.02. MARCAS PATENTES DERECHOS LLAV.	116,00
1.02.05.01.001. ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS	315,16
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	29946,76
TOTAL ACTIVO	59739,55
2. PASIVOS	
2.01. PASIVOS CORRIENTES	
2.01.03.01. CTAS/DOC X PAGAR NO RELA LOCAL	844,12
2.01.04.02.001. OBL.INST.FIN. NO REL. LOCALE	5007,91
2.01.07.01. OBLIGA. CON INST. TRIBUTARIA	1031,90
2.01.07.02.001. IMP. RENTA X PAGAR DEL EJERC	0,00
2.01.07.02.003. IMP. RENTA X PAGAR - DIFERID	86,23
2.01.07.03. OBLIGA. CON EL I.E.S.S.	472,53
2.01.07.04. OBLIGA. - BENEFICIOS EMPLEADOS	39132,69
2.01.08.01. PRESTAMOS SOCIOS	16830,30
2.01.03.01.094. CTAS. X PAGAR - TARJETA DIEG	631,09
2.01.10.01. ANTICIPOS DE CLIENTES	0,00

TOTAL PASIVOS CORRIENTES	64036,77
2.02. PASIVOS NO CORRIENTES	
2.02.02.01.003. PRESTAMOS A LARGO PLAZO	11449,81
2.02.07.01. PRESTAMOS - SOCIO LOCAL LP.	8893,26
2.02.09.02.001. PASIVOS POR IMP. DIFERIDOS	586,32
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	20929,39
TOTAL PASIVOS	84966,16
3. PATRIMONIO NETO	
3.01.01.01.001. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9400,00
3.04.01.01.001. RESERVA LEGAL	705,54
3.04.02.01.001. RESERVA FACULTATIVA Y ESTATU	1584,75
3.06.01.01. GANANCIAS ACUMULADAS	21582,76
3.06.02. (-) PERDIDAS ACUMULADAS	-24474,18
3.06.03.01.001. RESULTADOS ACUM NIIFS 1ERA V	-176,84
3.06.05.01.001. RESERVA POR DONACIONES	234,50
3.06.06.01.001. RESERVA POR VALUACION PPYE	897,76
3.07.01.01.001. PERDIDA DEL PERIODO	-34980,90
TOTAL PATRIMONIO NETO	25226,61
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	59739,55

FLUJOS DE EFECTIVO

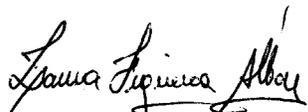
LINKSPHERE SOLUCIONES CIA. LTDA.

RUC: 1792156556001

PERÍODO DEL 01-01-2016 AL 31-12-2016

CUENTA	SALDO 2015	SALDO 2016	VARIACION	USO	FUENTE	TOTALES
FLUJO DE OPERACIÓN						
GANANCIA O PERDIDAS DEL PERÍODO	14914,11	34980,90	20066,79	0,00	20066,79	20066,79
AJUSTES DE INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN EFECTIVO						
1.01.02.09. (-) PRV. CTAS. INCOBRABLES	189,20	189,20	0,00	0,00	0,00	
1.02.01.12. (-) DEP. ACUM. PROPIEDAD P Y E	4032,21	7091,69	3059,48	3059,48	0,00	
TOTAL AJUSTES DE INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN EFECTIVO	4221,41	7280,89	3059,48	3059,48	0,00	3059,48
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN						
1.01.02.05.001. CTAS X COBRAR - CLIENTES	36093,19	18859,94	17233,25	17233,25	0,00	
1.01.02.10. CREDITO TRIBUTARIO - IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.02.11. CREDITO TRIBUTARIO - RENTA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.01.03.04.001. INVENTARIO - SUMINISTROS	2857,72	856,98	2000,74	2000,74	0,00	
1.01.03.06.001. INVENTARIO - MERCADERIA COM.	10138,34	9302,50	835,84	835,84	0,00	
1.01.05.01. IVA CR.TRIBUTARIO A FAVOR EMP.	0,00	0,20	0,20	0,00	0,20	
1.01.04.03.001. ANTICIPO A PROVEEDORES	1000,00	200,00	800,00	800,00	0,00	
1.01.05.03.001. ANTICIPO RENTA - ANUAL	0,00	143,96	143,96	0,00	143,96	
1.01.05.03.002. IRF. RETENCION ANTICIPADA	881,54	496,01	385,53	385,53	0,00	
1.02.04.02.001. MARCAS Y PATENTES	116,00	116,00	0,00	0,00	0,00	

1.02.05.01.001. ACTIVOS POR IMP. DIFERIDOS	321,61	315,16	6,45	6,45	0,00	
1.4.01.01. GARANTIAS ENTREGADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.01.03.01. CTAS/DOC X PAGAR NO RELA.LOCAL	4367,76	844,12	3523,64	0,00	3523,64	
2.01.04.02.001. OBL.INST.FIN. NO REL. LOCALE	0,00	5007,91	5007,91	5007,91	0,00	
2.01.07.01. OBLIGA. CON INST. TRIBUTARIA	1038,07	1118,13	80,06	80,06	0,00	
2.01.07.02. IMP. A LA RENTA DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.01.07.03. OBLIGA. CON EL I.E.S.S.	598,87	472,53	126,34	0,00	126,34	
2.01.07.04. OBLIGA. - BENEFICIOS EMPLEADOS	27222,55	39132,69	11910,14	11910,14	0,00	
2.01.10.01. ANTICIPOS DE CLIENTES	1805,54	0,00	1805,54	0,00	1805,54	
2.02.09.02.001. PASIVOS POR IMP. DIFERIDOS	1349,57	586,32	763,25	0,00	763,25	
3.06.01.01. GANANCIAS ACUMULADAS	20710,05	21582,76	872,71	872,71	0,00	
3.06.02.01. (-) PERDIDAS ACUMULADAS	9560,07	24474,18	14914,11	0,00	14914,11	
3.06.03.01.001. RESULTADOS ACUM NIIFS 1ERA V PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN	98763,90	74384,19	24379,71	39132,63	21277,04	17855,59
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LOS FLUOS DE OPERACIÓN						848,28
FLUJOS DE FINANCIAMIENTO						
FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO						
2.01.08.01. PRESTAMOS SOCIOS	17945,48	17461,39	484,09	0,00	484,09	
2.02.02.01.003. PRESTAMOS A LARGO PLAZO	13000,00	11449,81	1550,19	0,00	1550,19	
2.02.07.01. PRESTAMOS - SOCIO LOCAL LP.	8893,26	8893,26	0,00	0,00	0,00	
3.01.01.01.001. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	9400,00	9400,00	0,00	0,00	0,00	
3.04.01.01. RESERVAS LEGAL	2290,29	2290,29	0,00	0,00	0,00	
3.06.05.01.001. RESERVA X DONACIONES PPYE	409,50	234,50	175,00	0,00	175,00	
3.06.06.01.001. RESERVA POR VALUACION PPYE	1048,07	897,76	150,31	0,00	150,31	
TOTAL FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	52986,60	50627,01	2359,59	0,00	2359,59	2359,59
FLUJOS DE INVERSIÓN						
FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN						
COBROS POR VENTA DE EQUIPO						
COMPRAS DE EQUIPO						
1.02.01.05.001. MUEBLES Y ENSERES	6563,62	6388,62	175,00	175,00	0,00	
1.02.01.06.001. MAQUINARIA Y EQUIPO	2058,65	2058,65	0,00	0,00	0,00	
1.02.01.08.001. EQUIPO DE COMPUTO	5038,23	5038,23	0,00	0,00	0,00	
1.02.01.09.001. VEHICULOS	23121,79	23121,79	0,00	0,00	0,00	
TOTAL FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	36782,29	36607,29	175,00	175,00	0,00	175,00
1.01.01. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFE.	1458,71	122,40	1336,31	0,00	1336,31	1336,31


LAURA GABRIELA FIGUEROA ALBAN

CI: 1711700391

GERENTE GENERAL


NANCY ROCIO NARANJO FERRO

CI: 050753306001

CONTADOR

Revisado por:
 Diego Gonzalez P.
