

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGÍA

LEGOTICS CIA LTDA

1. INFORMACIÓN GENERAL

Fue constituida en la ciudad de Quito en abril del 2013, su objetivo social es la instalación, mantenimiento y reparación de sistemas Eléctricos y electrónicos, Dicha empresa está constituida con las asignaciones de sus asociados con las participaciones siguientes: el señor Jorge Fernando Pillajo Guañuna con cincuenta y uno votos que representan el cincuenta y uno por ciento del capital pagado; la Srta. Diana Paola Torres Pérez con cuarenta y nueve votos que representan el cuarenta y nueve por ciento del capital pagado

2. Políticas Contables

2.1 Bases de Presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2. Efectivo y Bancos

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO
	al 31-12-2014
	*** en dólares ***
1.- Caja General	363,40
2.- Bancos	288,26
Total al 31 de diciembre del 2014	651,66

Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la compañía con una de las instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2014, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

CUENTAS	SALDO
	al 31-12-2014
	*** en dólares ***
Banco del Pichincha	288,26
Total al 31 de diciembre del 2014	288,26

2.3. Activos Financieros

Incluye los valores no liquidados por parte de los clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método de tipo de interés efectivo.

CUENTAS	SALDO
	al 31-12-2014
	*** en dólares ***
1.- Cuentas por cobrar clientes	37.866,48
2.- Otras Cuentas por cobrar	16.283,06
Total al 31 de diciembre del 2014	54.149,54

2.4.- Impuestos Fiscales

Registra el saldo por Crédito Fiscal IVA y por Retenciones al año 2014. Un resumen de los Impuestos Fiscales es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	al 31-12-2014	
	*** en dólares ***	
Crédito Tributario IVA 2014	3.367,23	
IVA en Compras	524,30	
Retenciones en la fuente 1%-2%-8%-10%	1.675,86	
Retenciones IVA en ventas 30%	760,15	
Total al 31 de diciembre del 2014	6.327,54	

2.5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El equipo de cómputo se declara al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

El equipo de cómputo se deprecia utilizando el método de línea recta, para el cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados.

La vida útil estimada, valores residuales y el método de depreciación son revisados al final de cada año, con el efecto de cualquier cambio tomado en cuenta en base potencial.

	Saldo al 31 de			Saldo al 31 de	
	Diciembre del			Diciembre del	
	2013	Adiciones	Transferencias	2014	Vida
	US\$	US\$	US\$	US\$	Útil
Equipo de Cómputo	0	0	0	632	3
Menos: Depreciación Acumulada	0	0	0	-210,72	
Suman:	0	0	0	421,28	

2.6.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2015, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO
	al 31-12-2014
	*** en dólares ***
1.- Cuentas por Pagar- Proveedores	8.851,23
2.- Impuestos por Pagar	5.563,99
3.- Pasivos No Corrientes	4.524,45
Total al 31 de diciembre del 2014	18.939,67

1.- Cuentas por pagar- Proveedores: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

2.- Provisiones: Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores.

3.- Pasivos No Corriente: En esta cuenta se registra los préstamos que tiene la empresa a largo plazo

3. GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

3.1. Gestión de riesgo financiero

Las actividades de la compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía Productos y Servicios de Tecnología LEGOTICS CIA LTDA., los mismos que se encargaran de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros de la compañía, de manera que estos no afecten el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados

4. ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se presenta los estados financieros del ejercicio económico 01 de enero al 31 de diciembre del 2014 así:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	31/12/2014	31/12/2013
ACTIVOS		
Activos Corrientes	61.128,74	50.697,59
Efectivo y Equivalente de Efectivo	651,66	10.915,35
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	37.866,48	1.974,30
Otras cuentas por Cobrar	16.283,06	30.877,14
(-)Provisión Cuentas Incobrables	0	0,00
Impuestos Fiscales	6.327,54	6.930,80
NO CORRIENTES	421,28	0,00
Propiedad planta y Equipo	421,28	0,00
Total Activos	\$ 61.550,02	\$ 50.697,59
PASIVOS		
Pasivos Corrientes	14.415,22	13.861,17
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	3.649,58	378,16
Cuentas por pagar empleados	1.753,96	0,00
Obligaciones Financieras	3.447,69	0,00
Impuestos y retenciones por pagar	1.727,61	4.442,63
Impuesto a la renta por pagar	1.725,85	9.040,38
Participación trabajadores por pagar	1.323,50	0,00
Obligaciones patronales por pagar	787,02	0,00
PASIVOS NO CORRIENTES	4.524,45	0,00
Otras cuentas por pagar a largo plazo		0,00
Préstamo por Pagar Accionista	4.524,45	0,00
Total Pasivos	\$ 18.939,67	\$ 13.861,17
PATRIMONIO		
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Reservas	1.880,52	1.591,82
Resultados Acumulados	35.729,84	30.244,60
Total patrimonio	42.610,36	36.836,42
Total Pasivos y patrimonio	\$ 61.550,02	\$ 50.697,59

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	2.014	2.013
Ingreso Actividades Ordinarias	103.280,03	145.106,71
Utilidad bruta en ventas	103.280,03	145.106,71
Gastos de Administración y ventas	-94.111,75	-104.014,08
Utilidad Operacional	9.168,28	41.092,63
Otros Ingresos (egresos)		0,00
Intereses Ganados		0,00
Otros Gastos	-344,99	-215,83
Utilidad antes de participación de los trabajadores	8.823,29	40.876,80
Participación de los Trabajadores	-1.323,50	0
Impuesto a la Renta	-1.725,85	-9.040,38
Reservas	-288,70	-1.591,82
Resultado integral del Ejercicio	5.485,24	30.244,60
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por participación ordinaria	1,10	6,05
Número de Participaciones	5.000,00	5.000,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE 2014
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	-10263,69
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-14156,14
Clases de cobros por actividades de operación	-14156,14
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-14156,14
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-632
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-632
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	4524,45
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	4524,45
Pagos de préstamos	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	10915,35
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	10915,35
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	651,66
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	651,66
 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.485,24
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	499,42
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	210,72
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	288,7
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-20140,8
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	14594,08
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-35892,18
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3271,42
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.201,65
Incremento (disminución) en beneficios empleados	787,02
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	603,26
Incremento (disminución) en otros pasivos	-8706,05
 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-14.156,14

5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades liquidas. Los movimientos de la provisión de la participación a trabajadores fueron como sigue:

	2014
Saldos al inicio del año	0,00
Provisión del año	1.323,50
Pagos efectuados	0,00
Saldos al fin de año	1.323,50

6. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía se encuentra de la Siguiente manera:

CUENTAS	SALDO al 31/12/2014 *** en dólares ***
CAPITAL	5.000,00
RESERVAS	1.880,52
RESULTADOS ACUMULADOS	30.244,60
UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.485,24
Total al 31 de diciembre de 2014	42.610,36

Capital Social.- El capital social autorizado de la Compañía asciende a US \$ 5000.00 dividido en participaciones normativas y ordinarias de un (US \$1) cada una.

Reserva Legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.