

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGÍA LEGOTICS CIA LTDA

- 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 Pillaño Gualiuna 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

- 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 31-12-2015	
	*** en dólares	

1.- Bancos		9686,68
Total al 31 de diciembre del 2015		9686,68

J

Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la compañía con una de las instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2015, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación se detallan:

CUENTAS	SALDO
	al 31-12-2015
	*** en dólares ***
Banco del Pichincha	2076,23
Banco Fomento	7610,45
Total al 31 de diciembre del 2015	9686,68

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 31-12-2015
	*** en dólares ***
1.- Cuentas por cobrar clientes	46792,45
2.- Otras Cuentas por cobrar	12240,40
Total al 31 de diciembre del 2015	59032,45

2.4.- Impuestos Fiscales

Registra el saldo por Crédito Fiscal IVA y por Retenciones al año 2015. Un resumen de los Impuestos Fiscales es como sigue:

[Firma manuscrita]

CUENTAS	SALDO	
	al 31-12-2015	
	*** en dólares ***	
Crédito Tributario IVA 2015	16900,42	
Retenciones en la fuente 1%-2%-8%-10%	6983,10	
Total al 31 de diciembre del 2015	23883,52	

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	
	2014	Adiciones	Transferencias	2015	Vida Útil Año
	US\$	US\$	US\$	US\$	
Equipo de Cómputo	632	0	0	632	3
Herramientas				909	10
Vehículo				11330	
Menos: Depreciación Acumulada	-210,72	0	0	-497,92	
Suman:	421,28	0	0	12373,08	

[Firma]

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 31-12-2015
	*** en dólares ***
1.- Cuentas por Pagar- Proveedores	42529,27
2.- Impuestos por Pagar	12100,29
3.- Pasivos No Corrientes	2981,88
Total al 31 de diciembre del 2015	54629,56

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

• GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

• 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

• **ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre se presenta los estados financieros del ejercicio económico 01 de enero al 31 de diciembre del 2015 así:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	31/12/2015	31/12/2014	VARIACION
ACTIVOS			
Activos Corrientes	92.602,65	61.128,74	31.473,91
Efectivo y Equivalente de Efectivo	9.686,68	651,66	9.035,02
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	46.792,45	37.866,48	8.925,97
Otras cuentas por Cobrar	12.240,00	16.283,06	-4.043,06
(-)Provisión Cuentas Incobrables	0	0	0,00
Impuestos Fiscales	23.883,52	6.327,54	17.555,98
NO CORRIENTES	12.373,78	421,28	11.952,50
Propiedad planta y Equipo	12.373,78	421,28	11.952,50
Activos Diferido	48.795,08	0	48.795,08
Total Activos	\$ 153.771,51	\$ 61.550,02	\$ 92.221,49
PASIVOS			
Pasivos Corrientes	62.500,33	14.415,21	48.085,12
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	42.529,27	3.649,58	38.879,69
Cuentas por pagar empleados	0	1.753,96	-1.753,96
Obligaciones Financieras	0	3.447,69	-3.447,69
Impuestos y retenciones por pagar	1.183,12	1.727,61	-544,49
Impuesto a la renta por pagar	10.252,14	1.725,85	8.526,29
Participación trabajadores por pagar	7.870,78	1.323,50	6.547,28
Obligaciones patronales por pagar	665,02	787,02	-122,00
PASIVOS NO CORRIENTES	2.981,88	4.524,45	-1.542,57
Otras cuentas por pagar a largo plazo	2.981,88		2.981,88
Préstamo por Pagar Accionista	0	4.524,45	-4.524,45
Total Pasivos	\$ 65.482,21	\$ 18.939,67	\$ 46.542,54
PATRIMONIO			

Capital Social	5.000,00	5.000,00	0,00
Reservas	3.597,97	1.880,52	1.717,45
Aporte a Futura Capitalización	11.330,00		11.330,00
Resultados Acumulados	68.361,33	35.729,84	32.631,49
Total patrimonio	88.289,30	42.610,36	45.678,94
Total Pasivos y patrimonio	\$ 153.771,51	\$ 61.550,02	\$ 92.221,49

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2.015	2.014
Ingreso Actividades Ordinarias	467.124,28	103.280,03
Utilidad bruta en ventas	467.124,28	103.280,03
Gastos de Administración y ventas	-414.652,42	-94.111,75
Utilidad Operacional	52.471,86	9.168,28
Otros Ingresos (egresos)	0	
Intereses Ganados	0	
Otros Gastos	0	-344,99
Utilidad antes de participación de los trabajadores	52.471,86	8.823,29
Participación de los Trabajadores	-7870,78	-1.323,50
Impuesto a la Renta	-10.252,14	-1.725,85
Reservas	-1.717,45	-288,7
Resultado integral del Ejercicio	32.631,49	5.485,24
Acciones comunes ordinarias		
Ganancia por participación ordinaria	6,53	1,10
Número de Participaciones	5.000,00	5.000,00

3

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGÍA LEGOTICS CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	9035,02
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	14934,28
Clases de cobros por actividades de operación	413446,29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	413.446,29
Clases de pagos por actividades de operación	-398512,01
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-396.636,05
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1.875,96
Otros pagos por actividades de operación	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-909
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-909,00
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-4990,26
Financiación por préstamos a largo plazo	0
Pagos de préstamos	-4.990,26
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9035,02
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	651,66
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9686,68

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGÍA LEGOTICS CIA LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	52.471,86
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	286,50
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	286,5
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-37.824,08
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-8.925,97
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-44.752,02
(Incremento) disminución en otros activos	-17.555,96
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	38879,69
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-1.753,96
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-122,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-3.593,84
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14.934,28

• **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 líquidas. Los movimientos de la provisión de la participación a trabajadores fueron como sigue:

	2015
Saldos al inicio del año	1323,50
Provisión del año	7870,78
Pagos efectuados	1323,50
Saldos al fin de año	7870,78

• **PATRIMONIO**

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

CUENTAS	SALDO al 31/12/2015 *** en dólares ***
CAPITAL	5.000,00
RESERVAS	3597,97
APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	11330,00
RESULTADOS ACUMULADOS	35729,84
UTILIDAD DEL EJERCICIO	32631,49
Total al 31 de diciembre de 2014	88289,30

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.

[Firma]

Aporte a Futura Capitalización.- Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones, que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo (resolución de junta general de socios o accionistas), y que por lo tanto califican como patrimonio.

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.

Atentamente

Legotics
PRODUCTOS & SERVICIOS DE TECNOLOGÍA
RUC. 1792434795001


LEGOTICS CIA LTDA.
Ing. Fernando Pillajo
Gerente General