PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGÍA LEGOTICS CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía 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 Ing. Jorge Fernando Pillajo Guañuna con cincuenta votos que representan el cincuenta por ciento del capital pagado y el Ing. David Alfonso Torres Pérez con cincuenta votos que representan el cincuenta por ciento del capital pagado

DOMICILIO FISCAL

Su domicilio tributario está ubicado en la Provincia de Pichincha cantón Quito parroquia Iñaquito calle Mariana de Jesús número E7-8 intersección La Pradera piso 4 referencia ubicación tras Movistar de la Av. Republica

Políticas Contables

Bases de Presentación

Los estados financieros de la compañía LEGOTICS CIA LTDA han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB) vigente al 31 de diciembre del 2018, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los Estados Financieros.

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.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	31/12/2018	31/12/2017	VARIACION
ACTIVOS				
Activos Corrientes		**130.946,05**	**99.130,99**	**31.815,06**
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	8.413,35	3.906,04	4.507,31
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	2	54.696,23	38.588,35	16.107,88
Otras cuentas por Cobrar	2	35.624,53	27.602,22	8.022,31
(-)Provisión Cuentas Incobrables	2	-385,88	-385,88	0,00
Impuestos Fiscales	3	32.597,82	29.420,26	3.177,56
NO CORRIENTES		**29.490,14**	**33.981,14**	-4.491,00
Propiedad planta y Equipo	4	29.490,14	33.981,14	-4.491,00
Activos Diferido		**44.667,91**	**34.567,91**	10.100,00
Total Activos		**$ 205.104,10**	**$ 167.680,04**	**$ 37.424,06**
PASIVOS				
Pasivos Corrientes		**65.799,53**	**45.074,35**	**20.725,18**
Cuentas por pagar locales no relacionados	5	32.719,38	10.213,20	22.506,18
Otras Cuentas por pagar/dividendos	5	8.685,44		8.685,44
Cuentas por pagar empleados		1.226,57	0	1.226,57
Obligaciones Financieras	6	1.707,56	1.117,89	589,68
Impuestos y retenciones por pagar	7	3.574,60	2.615,00	959,60
Impuesto a la renta por pagar	7	5.965,24	7.958,12	-1.992,88
Participación trabajadores por pagar	8	8.928,81	6.181,87	2.746,94
Obligaciones patronales por pagar	9	267,93	368,28	-100,35
Anticipo de clientes	5	2.724,00	16.620,00	-13.896,00
PASIVOS NO CORRIENTES		**10.100,00**	**0,00**	**10.100,00**
Obligaciones Financieras L/P	6	10.100,00	0,00	10.100,00
Total Pasivos		**$ 75.899,53**	**$ 45.074,35**	**$ 30.825,18**
PATRIMONIO				
Capital Social	10	5.000,00	5.000,00	0,00
Reservas	10	3.597,97	3.597,97	0,00
Aporte a Futura Capitalizaión	10	11.330,00	11.330,00	0,00
Resultados Acumulados		70.046,24	75.605,23	-5.558,99
Utilidada dl ejercicio		39.230,36	27.072,49	12.157,87
Total patrimonio		**129.204,57**	**122.605,69**	**6.598,88**
Total Pasivos y patrimonio		**$ 205.104,10**	**$ 167.680,04**	**$ 37.424,06**

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	NOTAS	2.018	2.017	Variación
Ingreso Actividades Ordinarias	11	340.734,36	330.002,34	10.732
Utilidad bruta en ventas		340.734,36	330.002,34	10.732
Gastos de Administración y ventas	12	-281.208,96	-288.804,87	7.596
Utilidad Operacional		59.525,40	41.197,47	18.328
Otros Ingresos (egresos)		0	15,01	-15
Intereses Ganados		0	0	0
Otros Gastos		0	0	0
Utilidad antes de participación de los trabajadores		59.525,40	41.212,48	18.313
Participación de los Trabajadores		-8928,81	-6181,87	-2.747
Impuesto a la Renta		-11.366,23	-7.958,12	-3.408
Reservas		0,00	0,00	0
Resultado integral del Ejercicio		**39.230,36**	**27.072,49**	12.158
Acciones comunes ordinarias				
Ganancia por participación ordinaria		7,85	5,41	2
Número de Participaciones		5.000,00	5.000,00	0

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA LEGOTICS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	SALDOS BALANCE (En US$) 2018	SALDOS BALANCE (En US$) 2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,		
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**4507,30**	**21885,33**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-6182,37	20868,35
Clases de cobros por actividades de operación	**306504,16**	**276885,64**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	306504,16	276885,64
Clases de pagos por actividades de operación	**-312686,53**	**-214453,61**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-268010,94	-206839,36
Pagos a y por cuenta de los empleados		-7614,25
Otros pagos por actividades de operación	-100,35	
Dividendos pagados	-23946,04	-30244,61
Intereses pagados	-96,83	-165,15
Impuestos a las ganancias pagados	-20532,37	-11153,92
Otras entradas (salidas) de efectivo	-276621,12	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**10689,68**	**1016,98**
Financiación por préstamos a largo plazo	10689,68	0,00
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	4507,30	21885,33
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectiv		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4507,30	21885,33
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	3906,04	9686,68
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**8413,34**	**31572,01**

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA LEGOTICS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**59525,40**	**64951,37**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**-19455,04**	**-29942,93**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4491,00	301,68
Ajuste por pagos basados en acciones	-23946,04	-30244,61
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**-46252,73**	**-14140,09**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-16107,88	-19325,75
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-18122,31	203,54
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	-3177,56	-15114,72
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	22506,18	10853,26
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5400,99	12897,03
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-100,35	-7614,25
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-13896,00	
Incremento (disminución) en otros pasivos	-11953,82	3960,80
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**-6182,37**	**20868,35**

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la compañía con una de las instituciones financieras, al 31 de diciembre del 2018, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación detallan:

CUENTAS	SALDO al 31-12-2018 *** en dólares ***
Banco Pichincha	8213,35
Banco Produbanco	200,00
Total al 31 de diciembre del 2018	**8.413,35**

2. 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 31-12-2018 *** en dólares ***
1.- Cuentas por cobrar	54.696,23
2.- Otras Cuentas por cobrar	35.624,53
3.- Provisión cuentas incobrables	-385,88
Total al 31 de diciembre del 2018	**90.320,76**

3. Impuestos Corrientes

Los saldos presentados e impuestos corrientes corresponden principalmente al saldo por crédito Fiscal de IVA para el año 2018. Un resumen de los Impuestos Fiscales es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31-12-2018 *** en dólares ***
Crédito Tributario IVA	32.597,82
Total al 31 de diciembre del 2018	**32.597,82**

4. - 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 Diciembre del 2016 US$	Adiciones US$	Transferencias US$	Saldo al 31 de Diciembre del 2017 US$	Vida Útil Año	Adiciones US$	Transferencias US$	Saldo al 31 de Diciembre del 2018 US$	Vida Útil Año
Equipo de Cómputo	632	0	0	632	3	0	0	632	3
Herramientas	909			909	10			909	10
Vehiculo	11330			33330	5			33330	5
Menos: Depreciación Acumulada	-798,9	0	0	-889,86		0	0	-5.380,86	
Suman:	12072,1	0	0	33981,14		0	0	29490,14	

5. PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO al 31-12-2018 *** en dólares ***
1.- Cuentas por Pagar locales no relacionadas	41404,82
2.- Otras cuentas por pagar relacionadas	3.574,59
3.- Anticipo de Clientes	2724,00
Total al 31 de diciembre del 2018	**47.703,41**

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

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES

Son saldos de créditos de bancos locales:

CUENTAS	SALDO al 31-12-2018 *** en dólares ***
1.- Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	1707,56
2.- Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	10.100,00
Total al 31 de diciembre del 2018	**11.807,56**

7. IMPUESTOS Y RETENCIONES

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

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende el impuesto a la renta corriente descontado el valor por retenciones en la fuente descontadas de nuestros clientes, la tasa del impuesto a la renta corriente para el año 2018 corresponde al 22%, se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

CUENTAS	SALDO al 31-12-2018 *** en dólares ***
1.- Retenciones en la Fuente IVA por pagar	1046,01
2.- Retenciones en la fuente IR por pagar	2.528,59
3.- Impuesto a la renta por pagar	5.965,24
Total al 31 de diciembre del 2018	**9.539,84**

8. 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:

	2018
Saldos al inicio del año	7.958.12
Provisión del año	8.958.81
Pagos efectuados	7.958.12
Saldos al fin de año	**8.958.81**

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo determina mediante el método de la Unidad de crédito proyectada con variaciones actuariales que son efectuadas al final de cada periodo.

Los valores por pagar a empleados es la provisión sobre las obligaciones futuras de los trabajadores de la empresa.

CUENTAS	SALDO al 31-12-2018 *** en dólares ***
1.-Obligaciones con el IESS por pagar	267,93
2.- Beneficios a empleados por pagar	1.226,57
Total al 31 de diciembre del 2018	**1.494,50**

10. PATRIMONIO

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

CUENTAS	SALDO al 31/12/2018 *** en dólares ***
Capital	5.000,00
Reservas	3.597,97
Aporte a futura capitalización	11.330,00
Resultados Acumulados	70.046,24
Utilidad del Ejercicio	39.230,36
Total al 31 de diciembre del 2018	**129.204,57**

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.

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 este 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.

Resultados Acumulados.- Con fecha 15 de diciembre, la Junta General de accionistas aprobó la distribución de dividendos correspondiente a los resultados del año 2015 por US$32.631,48. Al 31 de diciembre del 2018, se encuentran pendiente de pago dividendos por US$70.046,24 que corresponden a las utilidades de años anteriores.

11. RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Los ingresos se valoran a valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

INGRESOS	2018	2017	Variación
Ventas Netas 12%	340.734,36	330.002,34	10.732,02

12. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los Gastos de Administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir es decir cuando se reconocen en función a los acuerdos con los proveedores.

Corresponden a las remuneraciones del personal, depreciaciones de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

GASTOS DE ADM. Y VENTAS	2018	2017	Variación
Gastos operación y ventas	288.683,70	281.112,13	7.571,57
Gastos Financieros	121,17	96,83	24,34
Suman USD	**288.804,87**	**281.208,96**	**7.595,91**

HECHOS POSTERIORES RELEVANTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la junta general universal de accionistas el 5 de abril del 2019.

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE FERNANDO PILLAJO
CI: 1715703656

FIRMA: CONTADOR
NOMBRE: TATIANA CAIZALUISA
CI: 1721029799