

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGÍA LEGOTICS CIA LTDA

1. 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

GOBIERNO CORPORATIVO

La compañía es administrada por un Directorio compuesto de dos personas miembros nominados en Junta General de Socios. El directorio dura un periodo de dos años, al final del cual debe renovarse totalmente.

El Directorio se reúne en sesiones ordinarias una vez en el año, el cual se aprobará Estados Financieros y todas sus notas e informes del representante legal. Si el directorio en su competencia podrá realizar juntas extraordinarias cuando lo requiera.

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación

ACCIONISTAS	IDENTIFICACION	PARTICIPACION	%	TOTAL
JORGE FERNANDO PILLAJO GUAÑUNA	1715703656	2500	50%	2500
DAVID ALFONSO TORRES PEREZ	1715045025	2500	50%	2500
SUMAN USD		5000	100%	5000

2. 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 International Accounting Standards Board (IASB) vigente al 31 de diciembre del 2019, 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.

2.1. Resumen de las Principales Políticas Contables más significativas

La compañía Productos y Servicios de Tecnología LEGOTICS CIA LTDA, prepara los estados financieros bajo normativa NIIF PYME, ¿cuándo se considera una empresa PYME? Debe cumplir las siguientes condiciones:

1. Total, de activos < 4 millones
2. Ventas brutas anuales < a 5 millones
3. Tenga menos de 200 trabajadores

Nota: Si supera una de las tres condiciones ya no se la considera PYME (Ver Art. Tercero de la resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010)

2.2. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYME.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la SECCIÓN 35 Y SECCIÓN 10, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF PYME vigentes, aplicables de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

3.3. Resumen de Principales Políticas Contables

a. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. LEGOTICS CIA LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, desde su fecha de constitución abril del 2013 que comenzó sus operaciones normalmente en la venta de servicios de instalaciones de servicio eléctrico.

b. Presentación de los Estados Financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La Compañía PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA LEGOTICS CIA LTDA., clasifico las partidas del estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasifican en función de su "naturaleza"
- Estados de Flujo de Efectivo.- Se utilizó el método directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el periodo por actividades de operación, de inversión y de financiamiento.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del periodo, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
ACTIVOS				
Activos Corrientes		194.319,31	130.946,05	63.373,26
Efectivo y Equivalente de Efectivo	1	45.510,35	8.413,35	37.097,00
Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	2	29.773,82	54.696,23	-24.922,41
Otras cuentas por Cobrar	2	79.064,90	35.624,53	43.440,37
(-)Provisión Cuentas Incobrables	2	-385,88	-385,88	0,00
Impuestos Fiscales	3	40.356,12	32.597,82	7.758,30
NO CORRIENTES		24.999,14	29.490,14	-4.491,00
Propiedad planta y Equipo	4	24.999,14	29.490,14	-4.491,00
Activos Diferido		0,00	44.667,91	-44.667,91
Total Activos		\$ 219.318,45	\$ 205.104,10	\$ 14.214,35
PASIVOS				
Pasivos Corrientes		96.869,76	65.799,53	31.070,23
Cuentas por pagar locales no relacionados	5	41.890,53	32.719,38	9.171,15
Otras Cuentas por pagar/dividendos	5	21.399,41	8685,44	12.713,97
Cuentas por pagar empleados		3.282,51	1226,571	2.055,94
Obligaciones Financieras	6	11.136,13	1.707,56	9.428,57
Impuestos y retenciones por pagar	7	5.177,44	3.574,60	1.602,84
Impuesto a la renta por pagar	7	5.449,26	5.965,24	-515,98
Participación trabajadores por pagar	8	8.261,00	8.928,81	-667,81
Obligaciones patronales por pagar	9	273,48	267,93	5,55
Anticipo de clientes	5	0,00	2.724,00	-2.724,00
PASIVOS NO CORRIENTES		0,00	10.100,00	-10.100,00
Obligaciones Financieras L/P	6	0,00	10.100,00	-10.100,00
Total Pasivos		\$ 96.869,76	\$ 75.899,53	\$ 20.970,23
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 Capitalización	10	11.330,00	11.330,00	0,00
Resultados Acumulados		66.302,85	70.046,24	-3.743,39
Utilidad del ejercicio		36.217,87	39.230,36	-3.012,48
Total patrimonio		122.448,69	129.204,57	-6.755,87
Total Pasivos y patrimonio		\$ 219.318,45	\$ 205.104,10	\$ 14.214,36

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2.019	2.018	Variación
Ingreso Actividades Ordinarias	11	<u>334.104,94</u>	<u>340.734,36</u>	<u>-6.629</u>
Utilidad bruta en ventas		334.104,94	340.734,36	-6.629
Gastos de Administración y ventas	12	<u>-279.036,69</u>	<u>-281.208,96</u>	<u>2.172</u>
Utilidad Operacional		55.068,25	59.525,40	-4.457
Otros Ingresos (egresos)		5,10	0,00	5
Intereses Ganados		0	0	0
Otros Gastos		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad antes de participación de los trabajadores		55.073,35	59.525,40	-4.452
Participación de los Trabajadores		-8261,00	-8928,81	668
Impuesto a la Renta		<u>-10.594,48</u>	<u>-11.366,23</u>	<u>772</u>
Reservas		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0</u>
Resultado integral del Ejercicio		36.217,87	39.230,36	-3.012
Acciones comunes ordinarias				
Ganancia por participación ordinaria		7,24	7,85	-1
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 2019

	SALDOS BALANCE (En US\$) 2019	SALDOS BALANCE (En US\$) 2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO,		
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	37097,00	4507,32
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	37768,44	-6182,36
Clases de cobros por actividades de operación	360259,99	306504,17
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	360259,99	306504,17
Clases de pagos por actividades de operación	-322491,55	-268010,94
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-264666,42	-268010,94
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		0,00
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación	-2718,45	-100,35
Dividendos pagados	-30259,78	-23946,04
Dividendos recibidos		
Intereses pagados	-708,12	-96,83
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados	-24138,79	-20532,37
Otras entradas (salidas) de efectivo	-273837,57	-276621,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-671,44	10689,68
Financiación por préstamos a largo plazo	-671,44	10689,68
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	37097,00	4507,31
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	37097,00	4507,31
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	8413,35	3906,04
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	45510,35	8413,35

PRODUCTOS Y SERVICIOS DE TECNOLOGIA LEGOTICS CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
METODO INDIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	55073,35	59525,40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-25768,78	-19455,04
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4491,00	4491,00
Ajuste por pagos basados en acciones	-30259,78	-23946,04
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable		
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		
Ajustes por gasto por participación trabajadores		
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	8463,87	-46252,73
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	24922,41	-16107,88
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	1227,54	-18122,31
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
(Incremento) disminución en inventarios		
(Incremento) disminución en otros activos	-7758,30	-3177,56
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9171,15	22506,18
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-5145,21	-5400,99
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5,55	-100,35
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-2724,00	-13896,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-11235,27	-11953,82
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	37768,44	-6182,37

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 2019, los saldos de estas cuentas fueron como a continuación detallan:

CUENTAS	al 31-12-2019	al 31-12-2018	Variación
Banco Pichincha	45421,18	8213,35	37207,83
Banco Produbanco	89,17	200,00	-110,83
Total al 31 de diciembre	45.510,35	8.413,35	37.097,00

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	al 31-12-2019	al 31-12-2018	Variación
1.- Cuentas por cobrar	29.773,82	54.696,23	-24.922,41
2.- Otras Cuentas por cobrar	79.064,90	35.624,53	43.440,37
3.- Provisión cuentas incobrables	-385,88	-385,88	0
Total al 31 de diciembre	78.679,02	89.934,88	43.440,37

3. Impuestos Corrientes

Los saldos presentados e impuestos corrientes corresponden principalmente al saldo por crédito Fiscal de IVA para el año 2019. Un resumen de los Impuestos Fiscales es como sigue:

CUENTAS	al 31-12-2019	al 31-12-2018
Crédito Tributario IVA	40.356,12	35.957,82
Total al 31 de diciembre	40.356,12	35.957,82

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	Vida Útil	Adiciones	Transferenci as	Saldo al 31 de Diciembre del	Vida Útil
	2018	Año			2019	Año
Equipo de Cómputo	632	3	0	0	632	3
Herramientas	909	10			909	10
Vehículo	33330	5			33330	5
Menos: Depreciación Acumulada	-5.380,86		0	0	-9.871,86	
Suman:	29.490,14		0	0	24.999,14	

5. PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la Compañía y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2019, el saldo de esta cuenta es como sigue:

	al 31-12-2019	al 31-12-2018
1.- Cuentas por Pagar locales no relacionadas	41.890,53	41404,82
2.- Otras cuentas por pagar relacionadas	21.399,41	3.574,59
3.- Anticipo de Clientes	0,00	2724,00
Total al 31 de diciembre	63.289,94	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	al 31-12-2019	al 31-12-2018
1.- Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	11.136,13	1707,56
2.- Obligaciones con Instituciones financieras corrientes	0,00	10.100,00
Total al 31 de diciembre	11.136,13	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 2019 corresponde al 22% , se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes

CUENTAS	al 31-12-2019	al 31-12-2018
1.- Retenciones en la Fuente IVA por pagar	731,91	1046,01
2.- Retenciones en la fuente IR por pagar	4.445,53	2528,59
3.- Impuesto a la renta por pagar	5.449,26	5965,24
Total al 31 de diciembre	10.626,70	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 líquidas. Los movimientos de la provisión de la participación a trabajadores fueron como sigue:

	2019
Saldos al inicio del año	8958,81
Provisión del año	8261,00
Pagos efectuados	7709,25
Saldos al fin de año	9510,56

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	al 31-12-2019	al 31-12-2018
1.-Obligaciones con el IESS por pagar	273,48	267,93
2.- Beneficios a empleados por pagar	3.555,99	1.226,57
Total al 31 de diciembre	3.829,47	1.494,50

10. PATRIMONIO

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

CUENTAS	al 31/12/2019 *** en dólares ***
Capital	5.000,00
Reservas	3.597,97
Aporte a futura capitalización	11.330,00
Resultados Acumulados	66.302,85
Utilidad del Ejercicio	36.217,87
Total al 31 de diciembre	122.448,69

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 2016 por US\$ 42973.75. Al 31 de diciembre del 2019, se encuentran pendiente de pago dividendos por US\$66.302,85 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%	334.104,94	340.734,36	-6.629,42

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	2019	2018	Variación
Gastos operación y ventas	278.328,57	281.112,13	-2.783,56
Gastos Financieros	708,12	96,83	611,29
Suman USD	279.036,69	281.208,96	-2.172,27

HECHOS POSTERIORES RELEVANTES

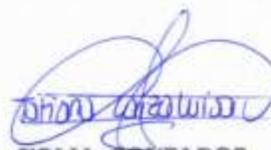
Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros consolidados no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la junta general universal de accionistas el 22 de abril del 2020.



FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JORGE FERNANDO PILLAJO
CI: 1715703656



FIRMA: CONTADOR
NOMBRE: TATIANA CAIZALUISA
CI: 1721029799