LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

Estados Financieros

Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2014

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera –
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Informacion general	7
1.1 Base presentación de los estados financieros	7
1.1.1 Cambio de políticas contables	7
1.1.2 .Moneda funcional	7
2.- Resumen de las Politicas contables	8
2.1- Efectivo y equivalente a efectivo	8
2.2- Documentos y cuentas por cobrar	8
2.3.- Documentos y cuentas por pagar	8
2.4- Obligaciones con instituciones financieras	8
2.5.- Impuestos Corrientes y diferidos	8
2.6 Beneficios sociales a empleados y participacion de utilidades	9
2.7.- Capital social	9
2.8.- Reconocimiento de Ingresos	9
3.- Ingresos por actividades Ordinarias	10
4.- Costo de ventas	10
5.- Participacion de trabajadores	10
6.- Gastos de impuesto a la renta	11
7.- Efectivo y equivalente de efectivo	12
8.- Documentos y cuentas por cobrar clients no relacionados	12
9.- Servicios y otros pagos anticipados	13
10.- Anticipos por impuestos corrientes	13
11.- Cuentas y documentos por pagar	13
12.- Obligaciones con instituciones financieras	14
13.- Otras Obligaciones corrientes	14
14.- Capital Social	15
15.- Hechos posteriores	15

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

➢ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

LEXIPOD S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			**PASIVO CORRIENTE**		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO			**OBLIGACIONES CORRIENTE**		
CAJA-BANCOS	7	10,129.38	CUENTAS POR PAGAR	11	9,700.00
CUENTAS POR COBRAR	8	951.65	**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE**	**13**	
			Tributarias		613.63
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE			IESS		272.79
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES	9	195.87	Beneficios de ley a Empleados		45.73
PAGOS ANTICIPADOS	**10**		**PATRIMONIO**		
SEGUROS		355.10	CAPITAL	14	800.00
			UTILIDAD DEL EJERCICIO		199.85
TOTAL ACTIVO		**11,632.00**	**TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO**		**11,632.00**

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

➢ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

LEXIPOD S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

			SALDOS NIIF
INGRESOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
INGRESOS POR SERVICIOS	3		31,281.89
TOTAL INGRESOS			31,281.89
COSTO DE VENTAS	4		23,473.71
Compras locales		23,473.71	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS			7.808.18
GASTOS ADMINISTRATIVOS			7,503.28
Sueldos y Salarios		6,145.46	
Aportes al IESS		746.67	
Beneficios Sociales		245.61	
SEGUROS		355.10	
INTERESES Y MULTA 10.44		10.44	
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES			304.90
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES			45.73
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA			259.17
CONCILIACION TRIBUTARIA			10.44
IMPUESTO A LA RENTA 22%			59.31
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			**199.86**

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

LEXIPOD S.A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de Diciembre del 2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

	NOTA	CAPITA	RESERVAS		RESULTADOS ACUM			RESULT DEL EJ	TOTAL PATRIM
			RESERVA	OTRA RESERV	GANAN ACUMU	PERDID ACUMU	ADOPC NIIF 1E	GANA NETA PERIO	
SALDO AL 01-ENE	Periodo	800.00	0	0	0	0	0	0	800.00
Ganancia Neta								199.86	199.86
SALDO AL 31-DIC-2014		800.00		0		-		199.86	1.199.86

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO **(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**		31/12/2014
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		30,330.24
(+) Ventas	31,281.89	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	-951.65	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-23,473.71
(-) Costo de Ventas	-23,473.71	
Pagos a y por cuenta de los empleados		272.79
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-45.73	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	272.79	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pagar	45.73	
Otros pagos por actividades de operación		-7,503.28
(-) Gastos de Administración	-7,503.28	
Impuestos a las ganancias pagados		358.44
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-59.32	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-195.87	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administración Tributaria	554.31	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	59.32	
Otras entradas (salidas) de efectivo		444.90
(-) Variación Seguros Anticipados	-355.10	
(+) Variación Otras Cuentas por Pagar	800.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		429.38
ACTIVIDADES DE INVERSION		0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0.00
Pago de Préstamos a Largo Plazo		9,700.00
(+) Variación Obligaciones con Instituciones Financieras	9,700.00	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		9,700.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		10,129.38
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		0.00
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		10,129.38

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

LEXIPOD S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica el asesoramiento jurídico; fue constituida en febrero de 2014

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de LEXIPOD S.A.; al 31 de Diciembre del 2014 , constituyen los primeros estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de enero de 2014,
La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2014, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 12 del mes de Marzo del 2015.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

De acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros del primer año de aplicación de las NIIF Para PYMES, año 2014.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación.

2.3. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios Se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se Clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.
Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y Posteriormente se valoran por su costo amortizado

2.4. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor Razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido.
Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo Amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos Necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de Resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés
Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos De la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una Parte o de la totalidad de la línea.

2.5. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los Impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a Partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de

Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal Aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en Función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.6. Beneficios Sociales a Empleados

Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.7.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes

La entidad presta asesoría jurídica. El 5% de Los ingresos son al contado, el 95% con crédito hasta 15 días.

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2013 y 31 de Diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2013
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12% (3)	31.281,89	0
Rendimientos Financieros	0	0
Total de Ingresos de Actividades Ordinarias	**31.281.89**	**0**

4.-Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre 2013

	2014	2013
Compras de materias primas	23.473.71	0

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable – Base de cálculo	304.90	0
15% Participación Utilidades	**45,73**	**0**

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del 22% y 23% del Impuesto a la Renta a diciembre del 2013 y 2012 es el siguiente:

	2014	2013
Utilidad Contable	**304.90**	**0**
(-) Participación Trabajadores 15%	45,73	0
(+) Gasto no Deducible	10.44	0
Base Impuesto a la Renta (2014-22% / 2013 - 22%)	**269,61**	**0**
Impuesto a la Renta CAUSADO (2014-22% / 2013 - 22%)	**59,31**	**0**

*Para el caso del año 2013, el anticipo determinado fue $0 y el impuesto causado que refleja en nuestro estado de resultado integral$ 59.31, los créditos tributarios por retenciones del año 2014, es de $ 195.87

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Caja Chica	200,00	0
Bancos	9.929,38	0
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**10.129,38**	**0**

8. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes Comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 15 días.

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados, al 31 de Diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Cuentas por Cobrar Clientes	951.65	0
(-) Prov. Ctas. Incobrables	0	0
Total de Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes No Relac.	**951.65**	**0**

9.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Un detalle de Servicios y Otros Pagos Anticipados, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Seguros Pagados Anticipados	355,10	0
Total de Servicios y Otros Pagos Anticipados	**355.10**	**0**

10. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	195.87	0
Total de Activos por Impuestos Corrientes	**195,87**	**0**

11. Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 y 45 días.

12. Obligaciones con Instituciones Financieras

Este rubro agrupa los Obligaciones provenientes de diferentes instituciones financieras bajo condiciones normales a corto y largo plazo, generan interés con tasa vigente.

Un detalle de las Obligaciones, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Locales Corrientes	9.700.00	0
Total de Obligaciones	**9.700.00**	**0**

13. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2014 y 31 de Diciembre del 2013, es el siguiente:

	2014	2013
Con la Administración Trib. Impuesto a la Renta por Pagar	613.63	0
Con El IESS	272.79	0
Por Beneficios de Ley a Empleados Participación Trabajadores	45.73	0
Total de Cuentas y Documentos por Pagar	**932.15**	**0**

LEXIPOD S.A.

RUC: 0992852194001

EXPEDIENTE: 715811

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar ($1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

15. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y el **12 de Marzo del 2015**, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Abg. Andres M. Garcia P.
Gerente
C.I. 0913762407

Ing. Nelly Murillo M.
Contadora
RUC 0905888731001
REG. 0.13601