

LOXAGEEK INGENIERIA DE SISTEMAS CIA. LTDA. tiene como objeto social: Análisis, diseño, desarrollo, implantación, personalización, arrendamiento y comercialización de software. b) Desarrollo y comercialización de sistemas basados en tecnologías de comunicación móviles. c) Asesoría en tecnologías de información y comunicación.

La compañía de responsabilidad limitada tiene como domicilio la ciudad de Quito de la provincia de Pichincha, con sucursal en la ciudad de Loja.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de coste histórico.

La preparación de estados financieros conformes con las NIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

La regulación y provisión de cuentas por cobrar se determina considerando la morosidad, las garantías recibidas y el criterio de la administración en cuanto a la calidad de la deuda en base a la antigüedad.

Los Inventarios o proyectos en ejecución se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos.

La Medición inicial, se realizará al costo, aplicando la sección 17.9 y 17.10. La medición posterior se realizará al costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. Valor residual. Obligatoriamente se debe medir el valor residual de un elemento, propiedades, planta y equipos.

Se deberá registrar como otros activos fijos las inversiones en bienes muebles que se realicen para facilitar las actividades operacionales, y cuyo valor unitario de adquisición, supere el valor de \$ 50,00.

Se debe registrar el saldo deudor del impuesto a la renta corriente producto de la compensación de las cuentas y subcuentas, siempre que sean compensables conforme con las normas tributarias.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencer en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

La contabilización de provisiones sociales, de Jubilación y Desanucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

Las participaciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como devaluación cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades.

Los ingresos, se reconocerán de acuerdo a lo establecido en la sección 23 de la NIIF para PYMES. (Ingresos de Actividades Ordinarias) Las ventas se deben discriminar perfectamente, en gravadas con IVA, con tarifa 12% y Tarifa 0%.

La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos.

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen:

	2012
BANCO BOLIVARIANO CTA 5025010160	1.308,24
BANCO DE LOJA CTA CTE 2901465445	6.619,42
	7.927,66

Corresponde el saldo de anticipos de sueldos y cuentas por cobrar a clientes, y el saldo acumulado de años anteriores de provisión de cuentas incobrables

	2012
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	15.600,00
ANTICIPOS DE SUELDOS	12,00
{ } PROVISION CULNTAS INCOBRABLES	8,84
	15.663,16

Comprende el valor de los proyectos que se encuentran en ejecución por parte de la compañía

	2012
PROYECTOS EN EJECUCIÓN	51.150,00
	51.150,00

Comprende los saldos a favor de la empresa obtenidos por concepto de Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta, así como el total de retenciones en la fuente de impuesto a la renta recibidas en el ejercicio económico.

	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA	1.450,49
CRÉDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	1.362,40
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	1.648,34
	4.461,23

Los saldos reflejan los valores invertidos en bienes para la operación de la compañía. La política contable establece valores residuales del 5% en todos los rubros. Respecto de las depreciaciones se resolvió continuar la aplicación de los porcentajes establecidos en la norma tributaria vigente, utilizando el método en línea recta.

	2012
MUEBLES Y ENSERES	530,26
EQUIPO DE COMPUTACION	4.026,41
{-} DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	102,71
{-} DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	-
	1.600,52

Valor resultante de la aplicación de provisiones por jubilación patronal y desahucio, comparados en los estudios actuariales pertinentes \$ 663,87, y garantía por arriendo entregada de \$ 180,00.

	2012
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	663,87
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	180,00
	843,87

Comprende los saldos pendientes de pagos diferentes proveedores de bienes y servicios.

	2012
PROVEEDORES	181,84
CUENTAS POR PAGAR	7.513,30
	7.695,14

Comprende el valor de crédito solicitado al Banco de Loja

	2012
PRESTAMOS BANCO DE LOJA	20.000,00
	20.000,00

Las obligaciones presentadas corresponden a los valores retenidos en el mes de Diciembre de 2012.

	2012
RETENCIONES IVA POR PAGAR	229,80
RETENCIONES FUNNIF POR PAGAR	107,61
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	242,19
	579,60

Las planillas pendientes de pago al IESS corresponden a Diciembre 2012

	2012
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	687,27
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	505,39
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	124,95
	1.317,61

La compañía al 31 de diciembre de 2012 adeuda el rol de pagos de diciembre 2012 y en algunos casos se adeuda de meses anteriores.

	2012
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	15.862,93
	15.862,93

Corresponde al saldo de valores recibidos como anticipo de proyectos en ejecución.

	2012
ANTICIPOS DE CLIENTES	51.150,00
	51.150,00

Los saldos comprender los resultados obtenidos en los estudios actuariales contratados a ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., por jubilación patronal y desahucio.

	2012
JUBILACION PATRONAL	2.480,00
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	608,00
	3.088,00

	2012
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
GANANCIA ACUMULADAS	6.288,55
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	- 16.338,43
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	1.335,32
RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 7.061,64
	- 18.046,84

Compañía constituida con Resolución No. 09-L.ICLZCH.034, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Segunda Cantonal de Loja, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Loja, el 17 de Marzo de 2009, Registro de Compañías Año 2009, partida No. 191, repertorio No. 374, con un capital inicial de \$ 400.00 con participaciones de \$1.00 cada una.

Los resultados obtenidos en ejercicios anteriores reflejan una pérdida neta de \$ 10.049.88.

Como resultado de la adopción de NIIF para PYMES, reflejan una disminución del patrimonio producto de los ajustes aplicados por las provisiones de jubilación patronal y desahucio.

La empresa obtiene ingresos principalmente por la prestación de servicios en apego a su objeto social.

	2012
PRESTACION DE SERVICIOS	47.917,00
	47.917,00

Los gastos de la compañía incluyen principalmente gastos de administración y operativos, enmarcados en la normatividad ecuatoriana vigente.

	2012
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	5.687,56
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.924,45
FONDO DE RESERVA	2.873,90
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5.780,37
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	861,00
SERVICIOS PROFESIONALES	6.892,77
SERVICIOS OCASIONALES	178,57
CONSULTORIAS	10.799,25
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	62,28
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	3.315,00
ALICUOTA COMUNAL	279,55
PROMOCION Y PUBLICIDAD	342,71
COMBUSTIBLES	127,53
SEGUROS Y REASEGUROS	1.604,64
TRANSPORTE	932,36
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A SOCIOS, TRABAJADORES Y CLIENTES)	291,46
GASTOS DE VIAJE	151,04
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1.478,08
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	71,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	192,04
DEPRECIACIONES	1.226,08
GASTOS EN OTROS BIENES	845,53
GASTOS EN OTROS SERVICIOS	1.196,90
GASTOS FINANCIEROS	185,03
MISCELANEOS	2.332,54
COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL	347,00
	54.978,64

El resultado obtenido en el período económico 2012 refleja una pérdida de \$ 7.061.64.

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



Ing. Soraya Zúñiga Tinizaray
GERENTE



Dra. Patricia Castilla Luzón
CONTADORA