

LOXAGEEK INGENIERIA DE SISTEMAS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2013

1 Información general

LOXAGEEK INGENIERIA DE SISTEMAS CIA. LTDA. tiene como objeto social: Análisis, diseño, desarrollo, implementación, 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.

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 conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

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 conforme con las NIIF 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.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

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.

2.2 Cuentas por Cobrar Clientes

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.

2.3 Inventarios

Los inventarios o proyectos en ejecución se valoran a su coste u a su valor neto realizables, el menor de los dos.

2.3 Propiedad, Planta y Equipo

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.

2.4 Impuestos Diferidos

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

2.5 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso rutinario de la explotación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen 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 Desahucio, deben ser respaldadas por los respectivos estudios actuariales.

2.6 Capital

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

2.7 Ingresos

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

2.8 Gastos

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

3 Efectivo y Equivalentes del Efectivo

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

	2013
CAJA GENERAL	19,449,19
BANCO BOLIVARIANO CTA 5025010160	1,878,37
BANCO DE LOJA CTA CTE 2901465445	369,39
	21.696,95

4 Activos financieros

Corresponde el saldo de cuentas por cobrar a clientes y el saldo acumulado de años anteriores de provisión de cuentas incobrables.

	2013
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	6.280,80
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	-8,84
	6.271,96

5 Inventarios

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

	2013
PROYECTOS EN EJECUCIÓN	31.150,00
	31.150,00

6 Activos por Impuestos Corrientes

Comprende los saldos a favor de la empresa obtenidos por concepto de impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta.

	2013
CREDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA	3.010,74
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	2.224,34
	5.235,08

7 Propiedad, Planta y Equipo

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.

	2013
MUEBLES Y ENSERES	530,76
EQUIPO DE COMPUTACION	4.026,41
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-153,08
(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	-3.797,20
	606,89

8 Activos por Impuestos Diferidos

Valor resultante de la aplicación de provisiones por jubilación patronal y desahucio, valor ajustado al porcentaje de impuesto a la renta vigente y, garantía por arriendo entregada.

	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	635,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	180,00
	815,00

9 Cuentas y Documentos por Pagar

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

	2013
PROVEEDORES	1.200,00
CUENTAS POR PAGAR	8.505,75
	9.705,75

10 Obligaciones con instituciones financieras

Comprende el valor de crédito solicitado al Banco de Loja, conforme al requerimiento de las normas los valores se desglosan en corrientes y no corrientes.

	2013
PRESTAMOS BANCO DE LOJA	7.226,38
PRESTAMOS BANCO DE LOJA I.P.	6.836,80
	14.063,18

11 Obligaciones con la Administración Tributaria

Las obligaciones presentadas corresponden a los valores retenidos en el mes de Diciembre de 2013.

	2013
IVA POR PAGAR	224,51
RETENCIONES IVA POR PAGAR	48,27
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	36,62
	309,50

12 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS corresponden a Diciembre 2013

	2013
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	182,25
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	140,25
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	124,95
	447,45

13 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2013 adeuda valores correspondientes a aportes y fondos de reserva del mes de diciembre.

	2013
IESS APOORTE PATRONAL POR PAGAR	182,25
IESS APOORTE PERSONAL POR PAGAR	140,25
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	124,95
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	10.943,44
	11.390,89

14 Porción corriente de Provisiones por beneficios a Empleados

Las salidas comprenden los resultados obtenidos en los estudios actuariales contratados en 2012 a ACTUARIA CONSULTORES CIA. LTDA., por jubilación patronal y desahucio.

	2013
JUBILACIÓN PATRONAL	2.480,00
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	608,00
	3.088,00

15 Capital

	2013
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00
APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN	19.449,19
GANANCIA ACUMULADAS	6.288,55
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-1.364,19
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.444,51
	27.218,06

Compañía constituida con Resolución No. 09-LIC17CH.034, mediante escritura pública otorgada en la Notaría Segunda Cantonil 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 socios realizan un aporte en efectivo de \$ 19.449,19. 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 y otros. Se obtiene un resultado positivo de \$ 2.444,51.

16 Ingresos

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

	2013
PRESTACION DE SERVICIOS	111.217,00
	111.217,00

17 Gastos

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

	2013
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	72.171,54
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	6.370,17
FONDO DE RESERVA	1.874,25
DECIMO TERCER SUELDO	3.172,89
DECIMO CUARTO SUELDO	1.762,26
VACACIONES	2.118,51
SERVICIOS PROFESIONALES	3.173,31
SERVICIOS OCASIONALES	225,00
CONSULTORIAS	2.095,92
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	2.409,00
COMBUSTIBLES	49,67
SEGUROS Y REASEGUROS	488,28
PASAJES TERRESTRES	1.315,70
PASAJES AEREOS	43,91
GASTOS DE VIAJE	1.200,84
AGUA POTABLE	283,71
ENERGIA ELECTRICA	79,77
TELEFONOS	673,73
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	13,55
SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS	57,97
IMPUESTOS MUNICIPALES	80,10
IVA IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	54,33
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	994,13
ALIMENTACION Y BEBIDAS	3.220,96
SUMINISTROS Y MATERIALES	448,51
IMPRESA Y REPRODUCCION	14,00
ASEO, HIGIENE Y LIMPIEZA	3,97
FOFOCOPIAS	4,82
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	60,71
CORRESPONDENCIA	7,64
INTERESES EN PRESTAMOS	1.946,58
COMISIONES BANCARIAS	235,26
MULTAS, INTERESES, MORA IESS	531,31
MULTAS, INTERESES, MORA SRI	21,58
RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	0,57
GASTOS SIN SUSTENTO	1.356,59
	108.772,49

18 Resultados

Los resultados obtenidos en el período económico 2013 refleja una utilidad de \$2.444,51.

	2013
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.444,51
	2.444,51

19 Hechos posteriores a la fecha de balance

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



Ing. Gerón Zaragochi
GERENTE



Dra. Patricia Lucía Cruzón
CONTADORA