

LOXAGEEK INGENIERIA DE SISTEMAS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2015

1 Información general

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.

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 conformes 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 o a su valor neto realizable, 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 del 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 ordinario 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 NIIF 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:

	2015	2014
CAJA GENERAL	14.508,19	18.386,66
BANCO BOLIVARIANO CTA 5025010160	437,55	108,69
BANCO DE LOJA CTA CTE 2901465445	1.829,39	1.430,01
	16.775,13	19.925,36

4 Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde el saldo de anticipos de sueldos otorgados.

	2015	2014
ANTICIPOS DE SUELDOS	253,88	-
	253,88	-

5 Inventarios

Comprende el valor de los proyectos que se encuentran en ejecución por parte de la compañía. Para el presente año se han liquidado

	2015	2014
PROYECTOS EN EJECUCION	-	31.150,00
	-	31.150,00

6 Anticipo

Comprende el valor entregado a proveedores para la prestación de servicios

	2015	2014
ANTICIPOS A PROVEEDORES	16.127,00	4.149,00
	16.127,00	4.149,00

7 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.

	2015	2014
CREDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA	2.768,49	516,66
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	3.738,66	3.893,37
	6.507,15	4.410,03

8 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.

	2015	2014
MUEBLES Y ENSERES	530,26	530,26
EQUIPO DE COMPUTACION	5.365,70	4.026,41
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-253,82	-153,08
(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	-3.849,59	-3.797,20
	1.792,55	606,39

9 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.

	2015	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	635,00	635,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	180,00	180,00
	815,00	815,00

10 Cuentas y Documentos por Pagar

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

	2015	2014
PROVEEDORES	3.019,60	5.046,91
CUENTAS POR PAGAR	5.819,25	7.025,75
	8.838,85	12.072,66

11 Obligaciones con instituciones financieras

Comprende el valor de crédito solicitado al Banco de Loja, cancelado en su totalidad.

	2015	2014
PRESTAMOS BANCO DE LOJA	-	6.836,78
	-	6.836,78

12 Obligaciones con la Administración Tributaria

Las obligaciones presentadas corresponden a los valores retenidos en el mes de Diciembre de 2014.

	2015	2014
RETENCIONES IVA POR PAGAR	2.496,07	101,60
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	2.050,44	81,07
	4.546,51	182,67

13 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS

	2015	2014
IESS APORTE PATRONAL POR PAGAR	348,82	279,45
IESS APORTE PERSONAL POR PAGAR	271,35	217,35
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	156,20	441,49
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-	420,88
	776,37	1.359,17

14 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2015 adeuda valores correspondientes sueldos pendientes de cancelación.

	2015	2014
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR	1.696,22	2.498,77
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	27,67	
	1.723,89	2.498,77

15 Anticipos Recibidos

La compañía ha liquidado los anticipados de clientes recibidos.

	2015	2014
ANTICIPOS DE CLIENTES	-	10.000,00
	-	10.000,00

16 Porción corriente de Provisiones por beneficios a Empleados

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

	2015	2014
JUBILACIÓN PATRONAL	2.480,00	2.480,00
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	608,00	608,00
	3.088,00	3.088,00

17 Capital

	2015	2014
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00
APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	34.449,19	34.449,19
GANANCIA ACUMULADAS	6.558,21	6.558,21
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-15.025,48	-15.025,48
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-1.364,19	-1.364,19
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.720,64	
	23.297,09	25.017,73

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.

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.

18 Ingresos

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

	2015	2014
PRESTACION DE SERVICIOS	80.346,15	23.322,88
	80.346,15	23.322,88

19 Gastos

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

	2015	2014
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS	38.346,00	17.300,00
REMUNERACIONES		
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	874,30	2.101,95
FONDO DE RESERVA	516,48	1.441,09
DECIMO TERCER SUELDO	27,67	
SERVICIOS PROFESIONALES	26.052,23	7.363,90
SERVICIOS OCASIONALES	7.371,46	
CONSULTORIAS		500,00
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	2.160,00	2.160,00
ALICUOTA COMUNAL	210,00	150,00
SEGUROS Y REASEGUROS		88,97
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A SOCIOS, TR,	117,18	
GASTOS DE VIAJE	2.551,60	4.307,54
TELEFONOS	643,65	484,42
CELULAR		116,96
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA		
PROPIEDAD O MERCANTILES	25,80	36,40
IVA IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	137,08	285,97
IMPUESTO A LA RENTA	1.720,64	
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA		
Y EQUIPO	153,13	
ALIMENTACION Y BEBIDAS	77,70	40,54
SUMINISTROS Y MATERIALES	154,97	6,69
IMPRESA Y REPRODUCCION	36,00	22,71
ASEO, HIGIENE Y LIMPIEZA	12,15	
INTERESES EN PRESTAMOS	390,84	1.313,96
COMISIONES BANCARIAS	248,27	267,57
MULTAS, INTERESES, MORA IESS	94,39	156,78
MULTAS, INTERESES, MORA SRI	2,29	1,45
GASTOS SIN SUSTENTO	142,96	201,46
	82.066,79	38.348,36

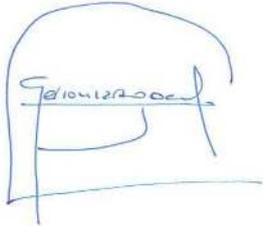
20 Resultados

Los resultados obtenidos en el periodo económico 2015 reflejan una pérdida de \$1.720.64.

	2015	2014
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.720,64	-15.025,48
	-1.720,64	-15.025,48

21 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 o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Gerson Zaragocín', written over a faint grid background.

Ing. Gerson Zaragocín
GERENTE

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Patricia Castillo Luzón', written over a faint grid background.

Dra. Patricia Castillo Luzón
CONTADORA