

LOXAGEEK INGENIERIA DE SISTEMAS CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
Al 31 de Diciembre de 2018

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:

	2018	2017
CAJA GENERAL	10.363,92	14.508,19
BANCO DE LOJA CTA CTE 2901465445	4.812,36	10.764,70

4 Otras Cuentas por Cobrar

Corresponde el saldo de anticipos de sueldos y a proveedores pendientes de liquidación.

	2018	2017
ANTICIPOS A PROVEEDORES	6.900,00	123,22
	6.900,00	123,22

5 Impuestos Corrientes

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

Activos	2018	2017
CREDITO TRIBUTARIO (IVA) A FAVOR DE LA EMPRESA	4.441,43	-
CREDITO TRIBUTARIO (I.R.) A FAVOR DE LA EMPRESA	1.509,89	-
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.151,27	-
	7.102,59	-

Pasivos	2018	2017
IVA POR PAGAR	-	397,05
RETENCIONES IVA POR PAGAR	4.413,92	-
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	3.681,80	-
ANTICIPO IMPUESTO RENTA POR PAGAR	1.799,30	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	4.756,09
	9.895,02	5.153,14

Los resultados de la conciliación tributaria se reflejan a continuación:

	2018	2017
Ganancia (Pérdida) del Ejercicio	-115,69	4.309,95
(-) 15% traba	-	646,49
(+) Gastos No deducibles	11.239,91	41.531,43
= Utilidad Fiscal	11.124,22	45.194,89
Impuesto Causado 22%	2.447,33	9.942,88
Anticipo Determinado		
(-) Retenciones en la Fuente	1.509,89	1.372,84
(-) Crédito Años anteriores		3.813,95
Crédito Tributario	1.509,89	4.756,09
Impuesto por Pagar		
Anticipo para el próximo año		3.598,60

6 Impuestos Diferidos

Valor resultante de la aplicación de provisiones por jubilación patronal y desahucio.

	2018	2017
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	635,00	635,00
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	-	180,00
	635,00	815,00

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. Para el presente ejercicio la administración decidió no realizarla.

	2018	2017
MUEBLES Y ENSERES	530,26	530,26
EQUIPO DE COMPUTACION	5.365,70	5.365,70
(-) DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-304,19	-253,82
(-) DEP. ACUM. EQUIPO COMPUTACION	-4.257,69	-3.849,59
	1.334,08	1.792,55

8 Cuentas y Documentos por Pagar

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

	2018	2017
PROVEEDORES	5.109,46	800,00
CUENTAS POR PAGAR	-	9.639,41
	5.109,46	10.439,41

9 Obligaciones con el IESS

Las planillas pendientes de pago al IESS

	2018	2017
IESS APORTE PATRONAL POR PAGAR	179,61	128,24
IESS APORTE PERSONAL POR PAGAR	139,69	99,75
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	137,04	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	449,52	
	905,86	227,99

10 Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

La compañía al 31 de diciembre de 2018 adeuda valores correspondientes al décimo tercer sueldo.

	2018	2017
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	264,00	-
1.5% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	-	646,49
	264,00	646,49

11 Anticipos de Clientes

Se han recibido anticipos para la realización de proyectos

	2018	2017
ANTICIPOS DE CLIENTES L/P	6.000,00	-
	6.000,00	-

12 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.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
JUBILACION PATRONAL	2.480,00	2.480,00
OTROS BENEFICIOS A EMPLEADOS	608,00	608,00
	3.088,00	3.088,00

13 Capital

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00
APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION	2.854,61	34.449,19
GANANCIAS ACUMULADAS	6.558,21	6.558,21
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-	-25.315,16
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION PC	-1.364,19	-1.364,19
RESULTADO DEL EJERCICIO	-2.563,02	-6.279,42
	5.885,61	8.448,63

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.

14 Ingresos

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PRESTACION DE SERVICIOS	77.168,20	68.642,40
	77.168,20	68.642,40

15 Gastos

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

	2018	2017
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	15.682,96	12.665,88
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	1.905,47	1.538,88
FONDO DE RESERVA	1.306,38	1.055,04
DECIMO TERCER SUELDO	664,00	664,00
DECIMO CUARTO SUELDO	386,00	375,00
SERVICIOS PROFESIONALES	39.982,15	1.333,34
ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	1.875,02	1.339,30
GASTOS DE GESTION (AGASAJOS A SOCIOS, TRABAJADORES Y CL	785,17	108,27
GASTOS DE VIAJE	1.991,32	2.522,06
TELEFONOS	583,59	844,13
NOTARIOS Y REGISTROS DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES		27,00
SUPERINTENDENCIA DE COMPANIAS		58,06
IVA IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	195,55	201,39
DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	458,47	
SUMINISTROS Y MATERIALES	167,45	44,64
ASEO, HIGIENE Y LIMPIEZA	31,84	
COMISIONES BANCARIAS	28,61	24,03
MULTAS, INTERESES, MORA IESS	23,61	84,44
MULTAS, INTERESES, MORA SRI	178,16	
RETENCIONES ASUMIDAS POR EL CONTRIBUYENTE	1,70	
GASTOS SIN SUSTENTO	11.036,44	41.446,99
	77.283,89	64.332,45

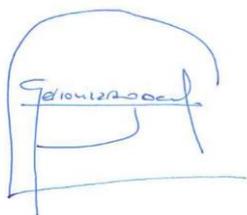
16 Resultados

Los resultados obtenidos son:

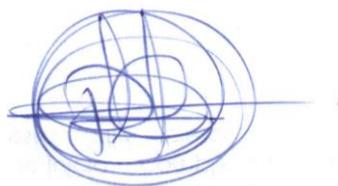
	2018	2017
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-115,69	4.309,95
GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES		-646,49
IMPUESTO A LA RENTA	-2.447,33	-9.942,88
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-2.563,02	-6.279,42

17 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.



Ing. Gerson Zaragocin
GERENTE



Dra. Patricia Castillo Luzon
CONTADORA