

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

## 1. OPERACIONES

La Compañía SISTEMAS GESTIÓN Y PROYECTOS LEOPAL CIA. LTDA.. Se constituyó en la República del Ecuador el 03 de octubre del 2013. El objeto principal de la Compañía son los SERVICIOS DE CAPACITACIÓN, DESARROLLO Y ELABORACIÓN DE PROYECTOS Y ASESORAMIENTO Y GESTIÓN.

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

**Caja y Equivalentes de caja** - Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

**Ventas y Costo de Ventas** - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

**Cuentas por Cobrar** - Han sido valuadas a su valor nominal, incorporando en caso de corresponder, los intereses devengados al cierre del período según las condiciones de negociación de cada operación. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

**Valuación de Inventarios** - Al costo de adquisición, en la evaluación realizada al inventario se determina que la rotación es alta por lo que no sufre deterioro.

**Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificio, 10 para muebles y enseres, maquinaria y equipo, instalaciones y accesos y cerramientos y 5 para vehículos y 3 para equipo de computación. Los gastos de mantenimiento y reparaciones ordinarias se cargan directamente a los resultados del año.

**Otros Activos** - Corresponden principalmente al software.

**Provisiones para Participación de Trabajadores e Impuesto a la Renta** - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 22% para el año 2014 para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

**Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera** - Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo con este cronograma la compañía inicia sus actividades con la aplicación de NIIF desde el primer año inicio de sus operaciones.

### 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Un resumen de caja y equivalentes de caja es como sigue:

	... Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	0	0
Depósitos en cuentas corrientes locales	<u>286</u>	<u>3.291</u>
Total	<u>286</u>	<u>3.291</u>

**Depósitos en cuentas corrientes locales:** Corresponde al saldo de la cuenta corriente del PRODUBANCO No. 2000032669

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	... Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes locales	32.158	0
Anticipo empleados	3.000	
Provisión para cuentas dudosas	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
	<u>35.158</u>	<u>0</u>

El saldo de las cuentas por cobrar corresponden a parte de la facturación de diciembre las cual serán recuperadas en el primer mes del año siguiente.

El anticipo de empleados corresponde al valor entregado como anticipo de las utilidades en el mes de diciembre.

## 5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	... Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inventario de Mercaderías	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

Es una empresa de servicios, no maneja inventarios de mercaderías, adicional al ser una empresa de reciente creación no posee saldo de inventario de suministros ni repuestos.

## 6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos netos al comienzo del año	0	0
Adquisiciones	0	0
Ventas y/o retiros	0	0
Depreciación	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldos netos al fin del año	<u>0</u>	<u>0</u>

Este corresponde a su primer período completo de funcionamiento, por lo que la empresa no ha realizado inversiones en propiedad planta y equipo

## 7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores	0	0
Obligaciones Fiscales- IESS	76	0
Administración Tributaria	451	14
Total	<u>527</u>	<u>14</u>

La empresa no tiene deudas con proveedores ni con instituciones financieras, los valores que tiene por pagar corresponde a los valores por pagar del IESS y Retenciones de Impuesto a la renta de diciembre que se deben cancelar en enero del siguiente año.

## 8. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	138	0
Provisión del año	5.199	138
Pagos efectuados	<u>138</u>	<u>(0)</u>
Saldos al fin del año	<u>5.199</u>	<u>138</u>

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

1

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldos al comienzo del año	94	0
Provisión del año	3.536	94
Pagos efectuados	<u>94</u>	<u>(0)</u>
Saldos al fin del año	<u>3.536</u>	<u>94</u>

La empresa ha decidido reinvertir sus utilidades en la compra de activos fijos, por lo cual se acogen a la tarifa reducida del 12% de Impuesto a la Renta.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones del 2014

## 10. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$ 1,00 valor nominal unitario.

**Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 31 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



**Marcia Lorena Vallejo Palacios**  
**RUC 1715376255001**