

**LEPEA SISTEMAS INFORMATICOS DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **LEPEA SISTEMAS INFORMATICOS DEL ECUADOR S.A.** Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario del cantón de Quito el 15 DE JULIO DEL 2010, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, con expediente 61427. Su actividad predominante es: actividades de ofrecer, promocionar y prestar servicios profesionales de asesoría, consultoría a personas naturales o jurídicas, en el área informática, con duración hasta el 2109, desde su inscripción, con un Capital de \$12.500.00. Su administración está a cargo del Presidente, y Gerente, el representante legal es el Gerente.

**BASE DE PRESENTACION**

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**a) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

EL Sistema contable utilizado en plataforma FOX, por ser un sistema que la empresa adquirió y por ser flexible a las necesidades de la empresa, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.

**b) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo. Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo pero en años futuros la empresa comience a Capitalizar, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y mas que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta y Equipo, los cuales son:

Inmuebles  
Maquinarias  
Muebles y Enseres  
Terrenos  
Vehículos  
Equipos de Oficina  
Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

### **ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2016**

#### **a) BANCOS**

Constituido por las cuentas corrientes en el banco internacional cuyos saldos fueron conciliados con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos

|        |           |
|--------|-----------|
| BANCOS | 87.268,34 |
|--------|-----------|

#### **b) CUENTAS POR COBRAR**

Valores conformados por las cuentas: Clientes que son los servicios que presta la empresa, las Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados por préstamos y anticipos que se les otorga a los empleados de acuerdo a los reglamentos respectivos. Así como también por Viáticos efectuados al exterior para realizar trabajos y cursos.

|                    |           |
|--------------------|-----------|
| CUENTAS POR COBRAR | 76.035,79 |
|--------------------|-----------|

#### **c) CREDITO TRIBUTARIO**

Está constituido por el impuesto al valor agregado IVA 12%, las retenciones en la fuente del año 2016 y por el crédito tributario renta del año 2015.

|                                    |          |
|------------------------------------|----------|
| Crédito Tributario IVA             | 1.255,73 |
| Retenciones del año                | 6.688,36 |
| Crédito Imp. Renta años anteriores | 6.132,82 |

**d) OBLIGACIONES POR PAGAR**

Constituido por el 15% utilidad trabajadores, y el 25% impuesto a la renta comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016.

|                                        |            |
|----------------------------------------|------------|
| OBLIGACIONES POR PAGAR                 | - 8.363,04 |
| 15% Utilidades trabajadores            | - 3.405,45 |
| 25% Impuestos a la Renta de Sociedades | - 4.957,60 |

**e) OBLIGACIONES MINISTERIO DE FINANZAS**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2017 según declaraciones y planillas.

|                  |            |
|------------------|------------|
| OBLIGACIONES SRI | - 1.211,55 |
| SRI              | - 1.211,55 |

**f) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)**

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de préstamos y aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2017 según declaraciones y planillas

|                       |            |
|-----------------------|------------|
| OBLIGACIONES SOCIALES | - 2.636,36 |
| Obligaciones IESS     | - 2.636,36 |

**g) PATRIMONIO**

|                                       |             |
|---------------------------------------|-------------|
| PATRIMONIO                            | - 57.700,62 |
| Capital                               | - 12.500,00 |
| Reserva legal                         | - 1.650,00  |
| Utilidad de Ejercicio años anteriores | - 29210,68  |
| Perdida del Ejercicio 2015            | - 14.339,94 |

## **ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL**

### **g) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Conformado por los Ingreso Operacionales ordinarias.

|                                     |            |
|-------------------------------------|------------|
| INGRESOS por actividades ordinarias | 345.392,13 |
|-------------------------------------|------------|

### **i) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

|                      |            |
|----------------------|------------|
| GASTOS OPERACIONALES | 322.689,15 |
|----------------------|------------|

|                        |            |
|------------------------|------------|
| GASTOS OPERACIONALES   | 322.689,15 |
| Gastos en Personal     | 280.321,12 |
| Gastos en Servicios    | 37.487,69  |
| Gastos en Materiales   | 1.875,08   |
| Gastos en Depreciación | 00,00      |
| Gastos Financieros     | 3.005,26   |

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD contable de \$ 22.702,98.