

## **MODELO DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía y domicilio principal en la ciudad Ecuador

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía ., se ciñen a las normas y practicas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados

**Diferencia en Cambio** Las Cuentas por Cobrar y las Cuentas por Pagar en moneda extranjera a la tasa representativa de mercado al cierre del ejercicio, para el año 2012 certificada por la Superintendencia Financiera. La diferencia en cambio generada se registra en las cuentas de resultado.

**Ajustes por inflación** La compañía GLOBSYS S.A. ajustó sus activos y pasivos no monetarios excluidos el Superávit por Valorizaciones y Cuentas de Orden para reconocer el efecto de la inflación hasta el 31 de diciembre de 2013.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método (línea recta, suma de dígitos, por producción, etc.).

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Diferidos** Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran seguros y mantenimientos amortizados a un ( ) año, y activos diferidos originados , amortizados a ( ) años y software a ( ) años.

**Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo** Conforme a lo dispuesto, la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva,

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$5.531,38 está conformado por:

Caja General \$ 365,64

Bancos \$ 5.165,74

### **NOTA No. 4 Impuestos Anticipados**

Retenciones en la Fuente Iva \$191,10

### **NOTA No. 5 Activos Fijos, Propiedad Planta y Equipos**

Muebles y Enseres \$ 1.666,84

Equipos de Computación \$ 4.051,51

Vehículos \$ 5.370,00

Terrenos \$ 3.500,00

Depreciaciones (\$ 10.572,34)

### **NOTA No. 6 Proveedores**

Proveedores Locales \$ 3.247,97

### **NOTA No. 7 Otras Cuentas por Pagar**

Impuestos Por Pagar \$ 1.017,05

Iess por Pagar \$ 76.70

Prestamos de Accionistas \$ 3.722,41

### **NOTA No. 8 Patrimonio**

Capital Suscrito y Pagado \$ 800,00

Reservas Legal \$ 304,28

Otras Reservas \$ 5.204,03

Perdidas Ejercicios Anteriores \$3.165,34

Utilidad del Ejercicio \$ 3.906,15

### **NOTA No. 9 Ingresos Operacionales**

Ingresos por ventas \$ 14.954,40

### **NOTA No. 10 Gastos Operacionales de administración**

#### *Gastos de Personal*

Salarios \$ 4.018,32

Prestaciones Sociales \$488.16

Teléfono Celular \$1.235,31

Suministros de Oficina \$10,00

Mantenimiento y Reparaciones \$ 444.46

Combustibles \$ 169.65

Gastos de Representación \$ 31.73

Gastos de Publicidad \$ 150,00

Gastos Bancarios \$ 3.60

Impuestos, Contribuciones y Otros \$ 45.71

Depreciaciones \$ 254.10

Otros Gastos \$ 3.027,92

**TOTAL \$ 9.878,96**