

## **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 2014

### **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 2014

**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 \$14.355,55 está conformado por:

Caja General      \$ 365,64

Bancos      \$ 13.989,91

### **NOTA No. CUENTAS POR COBRAR**

Arq Sandra Vergara \$ 4.064,36

Otras ctas por cobrar \$ 5.680,76

### **NOTA No. 5 Anticipo impt a la rta**

Anticipo Impuesto a la renta \$ 343,24

### **NOTA No. 6 Activos Fijos**

Terrenos \$3.500,00

Muebles \$ 1.666,84

Equipos de Computacion \$4.051,51

Depreciación Acumulada \$ 5.279,34

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

Socios o Accionistas \$ 3.722.41

Impuestos por Pagar \$ 1.218,18

Iess por Pagar \$ 107,29

## **NOTA No. 8 Patrimonio**

Capital Suscrito y Pagado \$ 800,00

Reservas Legal \$ 304,28

Otras Reservas \$ 5.204,03

Utilidades Ejercicios Anteriores \$740,81

Utilidad del Ejercicio \$ 939.22

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

Ingresos por ventas \$ 30.407,85

Otros Ingresos Vtas de Activos \$ 1.000,00

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

### *Gastos de Personal*

Salarios \$ 2.507,82

Aporte patronales \$ 479,40

Iece Secap \$ 42,96

Fondo de reserva \$ 59,68

Teléfono Celular \$1.799,81

Suministros de Oficina \$255,87

Combustibles \$ 330,94

Mantenimiento de Vehículo \$ 393,87

Servicios Prestados \$ 11.247,74

Mantenimiento de Oficina \$ 1.000,00

Gastos de Representación \$ 1.747,30

Gastos Bancarios \$ 27,55

Gastos Legales \$ 85,65

Iva que se carga al gasto \$ 1.016,17

Impuestos, Contribuciones y Otros \$ 726,83

Gastos Varios \$ 2.950,88

Depreciaciones \$ 77

**TOTAL \$ 30.203,72**