

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACCOUNT SYSTEMS S.A

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

### NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA

La empresa ACCOUNT SYSTEMS S.A., es una sociedad anónima constituida en el año 2002, iniciando sus operaciones en el mismo año.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades de servicios contables y asesoría tributaria.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal. Su domicilio legal es Naciones Unidas y Av. América de la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

### NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros de ACCOUNT SYSTEMS S.A., están de acuerdo con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías, en especial con las normas NIFS para Pymes establecidas, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y demás normas aplicables.

ACCOUNT SYSTEMS S.A. en sujeción a las disposiciones legales efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre.

#### a. Cartera de Créditos

Para el registro contable y el manejo de la cartera de créditos, ACCOUNT SYSTEMS S.A. aplica los criterios establecidos por la Superintendencia de Compañías;

#### b. Propiedad Planta y Equipo

La depreciación de Propiedades, planta y equipo se calcula sobre los costos históricos usando el método de línea recta con base en la vida útil, así:

Muebles y equipo de oficina 10 Años  
Equipo de computación y comunicación 3 Años

#### c. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente.

### NOTA 3 DISPONIBLE

El efectivo a Diciembre 31 comprendía:

CAJA	
Caja Chica	100
Fondo movilización	140
Produbanco	1,595.25

### NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR

CTAS. POR COBRAR CLIENTES	
Papelería Chávez	1,422.40
Asociación Humboldt	698.5

Equitronics	716.8
Maxi - Auto	762
VARIOS CLIENTES	2,814.99
(-)Prov.Cuentas Malas	-100

Estos están compuestos por los clientes de la empresa cuyos trabajos han sido ya realizados y que están pendientes de cobro

#### **NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Equipo de Oficina	220
Deprec. Acum. Eq. De Oficina	-185.76
Muebles y Enseres	1,712.92
Deprec.Acum.Muebles y Enseres	-1,467.18
Instalaciones	261
Deprec. Acum. Indtalaciones	-226.35
Equipo de Computacion	2,199.09
Deprec.Acum.Eq. De Computacion	-1,979.18

#### **NOTA 6 PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Patricio Frutos	-1,824.28
-----------------	-----------

#### **NOTAS 7 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS**

Iva Ventas	-684.58
Retenc. Fte. por Pagar	-1.83
Ret. Iva por Pagar	-10.34

#### **NOTA 8 CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES**

Aporte al IESS	-1,180.77
Fondos de Reserva	-54.28
Sueldos Por Pagar	-64.44
Decimo Tercer Sueldo	-68.18
Decimo Cuarto Sueldo	-286.27

Valores a Pagar a IESS por beneficios sociales de los empleados. Asi como también las proviciones de decimos tercer sueldo y decimo cuarto sueldo que serán pagadas respectivamente en las fechas señaladas por el ministerio de trabajo.

#### **NOTA 9 INGRESOS**

Estos están dados por los ingresos operacionales realizados de los contratos establecidos por la empresa hacia sus clientes.

#### **NOTA 10 COSTOS Y GASTOS**

GASTOS.- Son todos aquellos realizados en el inicio de sus actividades como en la realización de la prestación de servicios de la empresa. Esos reflejan en si el gastos de Personal contratado para el funcionamiento de la empresa, asi como gastos para la misma.

#### **GASTOS DE EVENTOS Y ADMINISTRATIVOS**

#### **GASTOS DE ADMINISTRACION**

#### **SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUN**

Salario Unificado 20,038.32

Otros Ingresos 3.66

Horas Extras 6,866.00

Servicios Ocasionales 200

Alimentacion 2,034.00

#### **APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL**

Apoorte Patronal IESS 3,251.24

Fondo de Reserva 1,869.95

#### **BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA**

Decimo Tercer Sueldo 913.7

Decimo Cuarto Sueldo 729.96

#### **CAPACITACION PERSONAL**

OFICINA 132.05

#### **MANTENIMIENTO Y REPARACIONES**

#### **Mantenimiento**

Eq.De Computacion 16.8

#### **MANTENIMIENTO SOFTWARE**

Mantenimiento Oficina 188.63

Combustible 889.6

#### **SUMINISTROS Y MATERIALES**

Utiles de Oficina 43.5

Copias - Anillados 26.47

Suministros Limpieza 23.8

Suministros de Cafeteria 46.2

Formularios Imprenta 19.44

#### **MOVILIZACION**

Movilización Oficina 98.31

#### **SERVICIOS BASICOS**

Agua 52.02

Luz 93.93

Telecomunicaciones	1,000.79
IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
Impuestos Municipales	56.7
Contribuciones y Cuotas	464.74
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	
Deprec.Eq.De Oficina	22
Deprec.Muebles y Enseres	171.29
Deprec.Instalaciones	26.1
Dep.Equipo de Computo	405.25
Gastos Bancarios	53.58
Gastos No Deducibles	272.86

*Patricio Frutos E*

---

LCDO. PATRICIO FRUTOS E

GERENTE GENERAL

*Lorena Rosero J*

---

LORENA ROSERO J

CONTADOR REG. 30985