

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ACCOUNT SYSTEMS S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 del 2015, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal; su Domicilio legal es la avenida 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 NIIFs para Pymes establecidas, con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador y demás normas contables.

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 créditos la empresa aplica los criterios establecidos por la Superintendencia de Compañías.
- b. Propiedades Planta y Equipo
La depreciación de propiedades planta y equipo se calcula sobre el costo histórico usando el método de línea recta con base en la vida útil, así:
Muebles, instalaciones y equipo de oficina 10 años
Equipo de Computación y Software 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 período correspondiente; de tal forma que los resultados del ejercicio se determina adecuadamente.

NOTA 3 SALDOS CONTABLES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

Caja Chica 3,25
Produbanco 1.150,61

El fondo de caja chica está a cargo de la señora Catalina Egas.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

El saldo de 3429,66 corresponde al valor de los servicios contables pendientes de cobro al 31 de diciembre 2015.

CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

Comprende el valor de las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta que nos han realizado nuestros clientes hasta el año 2015 por \$ 4.792,29

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los \$ 509,96 corresponden al saldo neto de Muebles y Enseres, Equipo de Oficina y Equipos de Computación menos la depreciación acumulada al 31 de diciembre de 2015. Cabe mencionar que hubo una disminución en muebles y enseres por una venta realizada.

PASIVOS CORRIENTES

El valor de \$ 6.697,11 comprenden básicamente varias cuentas por pagar, como son: Obligaciones con el IESS y empleados, cuentas por pagar accionistas y cuentas por pagar comerciales.

PATRIMONIO NETO

El saldo de \$ 9.885,77 está compuesto por los siguientes rubros: Capital Social \$ 800,00; Reserva Legal \$ 177,86; Utilidades Acumuladas ejercicios anteriores \$ 4.032,51; Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores \$ 1.151,41; y la Pérdida del Ejercicio 2015 \$ 670,30

VENTAS NETAS LOCALES TARIFA 12%

Corresponde al valor de los servicios contables que presta Account Systems a sus clientes, y que fueron facturados por el valor de \$ 34.251,78

COSTOS Y GASTOS

Comprende el valor de los gastos realizados en el año 2015 como son: Sueldos y Salarios del personal de la empresa por \$ 21.964,12; el valor de los beneficios sociales pagados por \$ 1480,95; el valor de los aportes a la Seguridad Social y Fondos de Reserva por \$4.565,35; el valor de honorarios profesionales por \$ 4117,17; el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo por \$ 461,44; el valor de los combustibles por \$ 1.006,87; compra de suministros y materiales por \$ 216,30; mantenimiento y reparación por \$ 139,66; impuestos contribuciones y otros por \$ 1014,80; el valor pagado por servicios públicos por \$ 1094,60; y el valor por otros servicios por \$87,03

PERDIDA DEL EJERCICIO 2015

Corresponde a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos realizados en el año 2015 dando como resultado una pérdida de \$ 670,30

CPA. MARGARITA MORALES
CONTADORA
ACCOUNT SYSTEMS S.A.