

**ACCOUNT SYSTEMS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2016**

**NOTA 1 ACTIVIDAD ECONOMICA**

Account Systems S.A., es una empresa 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.

**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.

**NOTA 3 SALDOS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.-**

Caja Chica 100,00  
Produccion 1.339,80

El fondo de caja chica está a cargo de la señora Catalini Egus

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES.-**

El saldo de \$ 4.306,75 corresponde al valor de los servicios contables pendientes de cobro al 31 de diciembre 2016.

**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA.-**

Comprende el valor de las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes hasta el año 2016 por \$ 5.115,66

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Los \$ 219,88 corresponde al saldo neto de los Activos Fijos depreciables como son Muebles y Enseres: Equipo de Oficina; y Equipos de Computación menos la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2016

**PASIVOS CORRIENTES.-**

El valor de \$ 6.563,19 comprende básicamente varias cuentas por pagar, como son: el 15% participación trabajadores; Obligaciones con el IESS; otros beneficios a los empleados como el décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo, así como los aportes al IESS por pagar del mes de diciembre 2015 pagadas en el mes de enero 2016.

**PATRIMONIO NETO.-**

El saldo de \$ 4.491,61 está compuesto por los siguientes rubros: Capital Social \$ 800,00; Reserva Legal \$ 177,86; las Utilidades no Distribuidas de años anteriores por \$ 4.032,51; las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores de \$ 2.092,40 y la utilidad neta del ejercicio 2016 por \$ 1573,64.

**Ventas Netas locales Tarifa 12%.-**

Corresponde al valor de los servicios contables que presta Account Systems a sus clientes y que fueran facturados por el valor de \$ 32.637,52.

**COSTOS Y GASTOS.-**

Comprende el valor de los gastos realizados en el año 2016 como son: Sueldos y salarios del personal de la empresa por \$ 16.315,10; el valor de los beneficios sociales pagados por \$ 2.100,79; el valor de los aportes patronales a la Seguridad Social por \$ 3.389,85; el valor de honorarios profesionales por \$4.312,04; mantenimiento y reparación por \$ 95,00; el valor de movilización y transporte por \$ 1044,53; por compra de suministros y materiales por \$ 212,31; impuestos contribuciones y otros \$ 838,02; el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo \$ 290,09; el valor pagado por los servicios públicos como son agua, luz por \$ 1.093,92 y el valor por otros servicios por \$ 328,13 y gastos financieros por \$ 119,80.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.-**

Corresponde a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos realizados en el año 2016 dando como resultado una utilidad de \$ 2.471,22.

**Leda. MARGARITA MORALES**  
**CONTADORA**  
**ACCOUNT SYSTEMS S.A.**