

## ACCOUNTSISTEMS S.A.

### NOTAS A LA OPINION DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

#### 1.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Como resultado de mi examen, basado en el alcance de mi revisión, en mi opinión las transacciones realizadas y las actas de los administradores, en su caso se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como a las resoluciones de la Junta de Accionistas y del Directorio.

Los libros de Actas de las Juntas de Accionistas y del Directorio, los libros de acciones y accionistas han sido llevados y se conservan con las disposiciones legales.

La correspondencia, los comprobantes, los libros de contabilidad han sido llevados conforme a las normas legales y la técnica contable se conserva de acuerdo a lo prescrito en las disposiciones legales.

#### 2.- COLABORACION GENERAL

Para el cumplimiento de la responsabilidad que me ha sido encomendada, considero importante que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentos tanto contable, como legal, he recibido la total colaboración de la Gerencia General, lo que ha facilitado el cumplimiento de mis funciones.

#### 3.- REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

#### 4.- CONTROL INTERNO

Como parte esencial del examen efectuado, realice un estudio del sistema de control interno contable de la compañía para establecer el grado de confiabilidad de dicho sistema, tal como lo requiere las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas. El propósito de dicha evaluación me permitió establecer el alcance de mis pruebas en los registros contables y poder expresar mi opinión de los Estados Financieros examinados.

#### 5.- POSICION FINANCIERA Y SU RELACION CON REGISTROS CONTABLES

Los componentes financieros principales de la Compañía AccountSystems S.A. son: **ACTIVOS:** US \$ 10.760,03; **PASIVOS:** US \$ 3.747,81; **PATRIMONIO:** US \$ 7.012,22

El resultado del presente ejercicio es una **UTILIDAD** de US \$ 4.020,71; la cual se origina por los siguientes rubros: el total de **VENTAS** US\$ 40.143,48; menos los **GASTOS ADMINISTRATIVOS** \$ 36.122,77; con los cuales se determina la **UTILIDAD DEL EJERCICIO**.

Finalmente declaro que he cumplido con lo dispuesto en la Resolución 90.1.5.3 y el Art. 321 de la Ley de Compañías en el desempeño de mis funciones como Comisario de AccountSystems S.A.

De los Señores Accionistas,

Atentamente,



**C.P.A. MARIA C. ROSERO J.**  
**COMISARIO**

**ACCOUNT SYSTEMS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**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 NIIF-S para Pymes.

**NOTA 3 SALDOS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO.-**

Caja Chica 100,00  
Produbanco 1,225,90

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

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

El saldo de \$ 2.403,58 corresponde al valor de los servicios contables pendientes de cobro al 31 de diciembre 2017.

**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA.-**

Comprende el valor de las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes hasta el año 2017 por \$ 5.334,60

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Los \$844,64 corresponde al saldo neto de Propiedad Planta y Equipo menos la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2017.

**PASIVOS CORRIENTES.-**

El valor de \$ 3,747,81 comprende básicamente varias cuentas por pagar, como son: el 15% participación trabajadores; Obligaciones con el SRI; así como los aportes y fondos de reserva al IESS por pagar del mes de diciembre 2017 pagadas en el mes de enero 2018.

**PATRIMONIO NETO.-**

El saldo de \$ 7.012,22 está compuesto por los siguientes rubros: Capital Social \$ 800,00; Reserva Legal \$ 177,86; las Utilidades no Distribuidas de años anteriores por \$ 5.606,15; las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores de \$ 2.092,40 y la utilidad neta del ejercicio 2017 por \$ 2520,61.

**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 \$ 40.055,21.

**COSTOS Y GASTOS.-**

Comprende el valor de los gastos realizados en el año 2017 como son: Sueldos y salarios del personal de la empresa por \$ 16.196,76; el valor de los beneficios sociales pagados por \$ 2.379,91; el valor de los aportes patronales a la Seguridad Social incluye fondos de reserva por \$ 3.325,08; otros gastos a los empleados por \$ 706,54 el valor de honorarios profesionales por \$9.102,92; mantenimiento y reparación por \$ 254,83; el valor de movilización y transporte por \$ 573,10; por compra de suministros y materiales por \$ 144,42; impuestos contribuciones y otros \$ 811,97; el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo \$ 114,52; el valor pagado por los servicios públicos como son agua, luz por \$ 1.009,54 y el valor por otros servicios por \$ 1428,39 incluye el castigo de cartera por \$ 728,00 y gastos financieros por \$ 65,10.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.-**

Corresponde a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos realizados en el año 2017 dando como resultado una utilidad de \$ 2.520,61.



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

**ACCOUNT SYSTEMS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**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 NIIF-S para Pymes.

**NOTA 3 SALDOS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO.-**

Caja Chica 100,00  
Produbanco 1,225,90

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

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

El saldo de \$ 2.403,58 corresponde al valor de los servicios contables pendientes de cobro al 31 de diciembre 2017.

**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA.-**

Comprende el valor de las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes hasta el año 2017 por \$ 5.334,60

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Los \$844,64 corresponde al saldo neto de Propiedad Planta y Equipo menos la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2017.

**PASIVOS CORRIENTES.-**

El valor de \$ 3,747,81 comprende básicamente varias cuentas por pagar, como son: el 15% participación trabajadores; Obligaciones con el SRI; así como los aportes y fondos de reserva al IESS por pagar del mes de diciembre 2017 pagadas en el mes de enero 2018.

**PATRIMONIO NETO.-**

El saldo de \$ 7.012,22 está compuesto por los siguientes rubros: Capital Social \$ 800,00; Reserva Legal \$ 177,86; las Utilidades no Distribuidas de años anteriores por \$ 5.606,15; las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores de \$ 2.092,40 y la utilidad neta del ejercicio 2017 por \$ 2520,61.

**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 \$ 40.055,21.

**COSTOS Y GASTOS.-**

Comprende el valor de los gastos realizados en el año 2017 como son: Sueldos y salarios del personal de la empresa por \$ 16.196,76; el valor de los beneficios sociales pagados por \$ 2.379,91; el valor de los aportes patronales a la Seguridad Social incluye fondos de reserva por \$ 3.325,08; otros gastos a los empleados por \$ 706,54 el valor de honorarios profesionales por \$9.102,92; mantenimiento y reparación por \$ 254,83; el valor de movilización y transporte por \$ 573,10; por compra de suministros y materiales por \$ 144,42; impuestos contribuciones y otros \$ 811,97; el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo \$ 114,52; el valor pagado por los servicios públicos como son agua, luz por \$ 1.009,54 y el valor por otros servicios por \$ 1428,39 incluye el castigo de cartera por \$ 728,00 y gastos financieros por \$ 65,10.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.-**

Corresponde a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos realizados en el año 2017 dando como resultado una utilidad de \$ 2.520,61.



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

**ACCOUNT SYSTEMS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**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 NIIF'S para Pymes.

**NOTA 3 SALDOS CONTABLES**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.-**

Caja Chica	100,00
Produbanco	1.225,90

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

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

El saldo de \$ 2.403,58 corresponde al valor de los servicios contables pendientes de cobro al 31 de diciembre 2017.

**CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA.-**

Comprende el valor de las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes hasta el año 2017 por \$ 5.334,60

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-**

Los \$844,64 corresponde al saldo neto de Propiedad Planta y Equipo menos la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2017.

**PASIVOS CORRIENTES.-**

EL valor de \$ 3.640,18 comprende básicamente varias cuentas por pagar, como son: el 15% participación trabajadores; Obligaciones con el SRI; así como los aportes y fondos de reserva al IESS por pagar del mes de diciembre 2017 pagadas en el mes de enero 2018.

**PATRIMONIO NETO.-**

El saldo de \$ 7.119,85 está compuesto por los siguientes rubros: Capital Social \$ 800,00; Reserva Legal \$ 177,86; las Utilidades no Distribuidas de años anteriores por \$ 5.606,15; las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores de \$ 2.092,40 y la utilidad neta del ejercicio 2017 por \$ 2628,24.

**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 \$ 40.055,21.

**COSTOS Y GASTOS.-**

Comprende el valor de los gastos realizados en el año 2017 como son: Sueldos y salarios del personal de la empresa por \$ 16.196,76; el valor de los beneficios sociales pagados por \$ 2.379,91; el valor de los aportes patronales a la Seguridad Social incluye fondos de reserva por \$ 3.325,08; otros gastos a los empleados por \$ 706,54 el valor de honorarios profesionales por \$9.102,92; mantenimiento y reparación por \$ 254,83; el valor de movilización y transporte por \$ 573,10; por compra de suministros y materiales por \$ 144,42; impuestos contribuciones y otros \$ 811,97; el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo \$ 114,52; el valor pagado por los servicios públicos como son agua, luz por \$ 1.009,54 y el valor por otros servicios por \$ 1428,39 incluye el castigo de cartera por \$ 728,00 y gastos financieros por \$ 65,10.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO.-**

Corresponde a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos realizados en el año 2017 dando como resultado una utilidad de \$ 4.020,71.



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