

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

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

### 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.

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal. Su domicilio legal es Av. 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.

#### 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.

Los ingresos son generados en su mayoría por los servicios contables y asesoría tributaria prestados a sus clientes.

### NOTA 3 SALDOS CONTABLES

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO. -

Caja chica 99.95

Produbanco 966.98

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

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

El saldo de \$2,315.67 corresponden a valor de servicios contables pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018.

#### CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA

Comprende el valor de las retenciones en la fuente que nos han realizado nuestros clientes hasta el año 2018 por \$5,175.74

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los \$580.78 corresponden al saldo neto de Propiedad Planta y Equipo menos la Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2018.

#### PASIVOS CORRIENTES. -

El valor de \$3,440.18 comprende básicamente varias cuentas por pagar, como son el 15% participación de trabajadores; obligaciones con el SRI; así como los aportes y fondos de reserva por pagar de los meses de diciembre de 2018 cuyo pago

se realizan el mes de enero del 2019.

**PATRIMONIO NETO. --**

El saldo de \$7,571.74 está compuesto por los siguientes rubros: Capital Social \$800.00; Reserva Legal \$177.86; utilidades no distribuidas de años anteriores por \$8,234.39; las pérdidas de años anteriores de \$2,092.40 y una utilidad neta del ejercicio 2018 por \$451.89.

**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 \$ 32,722.33.

**COSTOS Y GASTOS. --**

Comprende el valor de los gastos realizados en el año 2018 como son: sueldos y salarios del personal de la empresa por \$16,336.28; el valor de los beneficios sociales por \$1,032.26; el valor de los aportes patronales incluye fondos de reserva \$3,094.18; otros gastos a los empleados por \$133.93 el valor de honorarios profesionales por \$6,988.76; mantenimiento y reparación por \$638.76; el valor de movilización y transporte por \$755.51; por compra de suministros y materiales por \$248.56; impuestos contribuciones y otros \$880.87; el valor de la depreciación de propiedad planta y equipo \$542.86; el valor pagado por los servicios públicos como son agua, luz, telecomunicaciones por \$994.96 y el valor por otros servicios por \$113.95 y gastos financieros por \$55.45.

**UTILIDAD DEL EJERCICIO. --**

Corresponde a la diferencia entre los ingresos obtenidos y los gastos realizados en el año 2018 dando como resultado una utilidad de \$717.92



Lcda. Lorena Rosero J.  
CONTADOR  
ACCOUNT SYSTEMS S.A.