

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
CELLONE S.A.**

1. Operaciones

CELLONE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil en 2005 inició sus actuales actividades. A partir de esa fecha sus operaciones son prestar servicio boletos y tickets de avión y eventos con paquetes turísticos.

2. Políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La principal práctica contable adoptada por la Compañía en la preparación de sus estados financieros es la referente al reconocimiento de ingresos y costos de actividades ordinarias, con base a la prestación de los servicios. Una vez recibida la orden de ingreso con el cliente.

3. Efectivo

La cuenta efectivo corresponde al saldo en la cta. Cte. De la compañía del banco y saldo de caja chica

4. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar de la compañía disminuyeron con relación al ejercicio anterior por la recuperación de los créditos otorgados a clientes como estrategia de las nuevas políticas de crédito aprobadas por la administración, se detallan de la siguiente manera:

Cientes varios personas naturales	\$ 3826.84
-----------------------------------	------------

5. Otras Cuentas por Cobrar

Cientes	\$ 1816.67
Crédito Tributario Renta	\$ 229.33
Crédito Tributario IVA	\$ 6,047.56

6. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo de la compañía fue adquirida un año al inicio de sus operaciones, estas comprenden en maquinarias, el método de depreciación usado es el de

línea recta determinado por el Servicio de Rentas Internas. Estos activos fijos se han mantenido contabilizados a costo histórico, no se presume de deterioro de los mismos. Por estar conforme su valor de depreciación con el valor de mercado.
Se ha vendido el vehículo del periodo anterior como parte de pago de la adquisición del nuevo.

7. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar a proveedores han disminuido, por nuevas políticas de pago y la mejora en los flujos de operación. Otras cuentas por pagar se han cancelado en su totalidad, con los flujos de operaciones, proveniente de préstamos a accionista en corto plazo.

Proveedores \$ 13,495,51

8. Cuentas por Pagar Relacionadas a Largo Plazo

Cuentas por pagar a relacionadas a largo plazo no se pudo cancelar esta deuda que corresponde a préstamos a los accionistas, por no vencer aun el plazo de vencimiento.

9. Patrimonio

El capital Social de la compañía continúa siendo el de inicio por el valor de \$ 800,00, el Resultado del ejercicio por una ganancia financiera de \$190,23, con resultados acumulados con pérdidas de \$4566,25. Al haber ganancias en el ejercicio anterior no se apropió de la reserva legal.

10. Ingresos

Los ingresos se han producido íntegramente por prestación a clientes que son públicos en general entre personas naturales y sociedades. Estos ingresos han tenido una leve disminución con relación al ejercicio anterior.

11. Costos

Los costos se han producido íntegramente en compra de herramientas que se utilizan para la prestación del servicio prestado.

12. Gastos

Los gastos se han producido por personal administrativo y operacional, pago de gastos administrativos e interés por vencimiento en pago de proveedores.

13. Estado de Flujos de Efectivo

El estado de Flujo de efectivo se realizó por el método directo demostrando solo flujos de operación, los flujos de actividades de inversión no se produjeron por no adquisición de bienes de inversión como propiedad planta y equipo y los flujos de financiamiento no fueron incurridos por tener un flujo operacional positivo.

14. Estado de Cambios en el Patrimonio

Se elaboró el estado de cambios en el patrimonio donde se revela participación considerablemente baja del patrimonio debido a las pérdidas financieras, pero se proyecta una mejora por la utilidad obtenida este periodo y al flujo positivo de operación no se recurrió a mayores movimientos patrimoniales.



Gerente



Contador