

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014  
CELLONE S.A.**

---

**1. Operaciones**

CELLONE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil en mayo de 2005 inició sus actuales actividades en mayo de 2005, A partir de esa fecha sus operaciones son la compra y venta de boletos y tickets de pasajes de avión, y otros.

**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 en la entrega y recepción de los bienes y la prestación de los servicios.

**3. Efectivo**

La cuenta efectivo corresponde al saldo en la cta. Cte. De la compañía del banco bolivariano

**4. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar de la compañía incrementaron con relación al ejercicio anterior por los créditos otorgados a nuevos clientes como estrategia de ventas, se detallan de la siguiente manera:

Clientes	\$ 2758.00
Crédito Tributario IVA	\$ 18941.53

**5. Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo de la compañía fue adquirida un año atrás al periodo 2012, el método de depreciación usado es el de línea recta determinado por el Servicio de Rentas Internas. Estos ativos fijos se han mantenido contabilizados a costo de adquisición por ser nuevos no se presume de deterioro de los mismos., así mismo la adquisición de un vehículo para el uso de la administración.

Total de \$ 21,982.29

**6. Cuentas por Pagar**

El resumen de mis cuentas por pagar es:

Proveedores	\$ 20,797.16
HDP Representaciones	\$ 4400.00
Accionistas	\$ 6589.37

## **7. Patrimonio**

El capital Social de la compañía continúa siendo el de inicio por el valor de \$ 800.00, los aportes para futura capitalización fueron entregados en efectivo por \$12,000.00, los resultados acumulados desde la constitución hasta el periodo actual ascienden a \$ - 4,175.34 Y el Resultado del ejercicio por \$ 2809.61 y, el valor de los resultados acumulados los accionistas han tomado la decisión de no repartirlo de igual forma al resultado del Ejercicio Declarado.

## **8. Ingresos**

Los ingresos se han producido íntegramente por ventas a clientes de pasajes de avión

## **9. Costos**

Los costos se han producido íntegramente en compra de pasajes de avión

## **10. Gastos**

Los gastos se han producido íntegramente por la administración

## **11. Resultados, Participación Empleados e Impuesto a la Renta**

Los cálculos sobre la utilidad operativa se determinó conforme a la ley el 15% para los empleados y el 22% de impuesto a la Renta para el año 2014.

## **12. 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 se presentaron en la adquisición de propiedad planta y equipo y los flujos de financiamiento se determinaron en base al pago de préstamo de accionistas

## **13. Estado de Cambios en el Patrimonio**

Se elaboró el estado de cambios en el patrimonio donde se revela participación considerable en el patrimonio de los resultados acumulados y el fortalecimiento del Patrimonio Neto con los Aportes para capital futuro.



Gerente



Contador