

ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

TAN CERCA DE USTED, COMO USTED DE NOSOTROS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

dic-14

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y no está restringido su uso. El cambio significativo de cambios en su valor, un detalle de esta cuenta es el siguiente:

Código	DETALLE	VALOR US\$
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	14.884,70

ACTIVOS FINANCIEROS

dic-14

Son derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad tales como: Acciones, Bonos, Salidas comerciales por Cobrar "Clientes", Otras cuentas por cobrar, para bienes vendidos a un cliente a corto plazo, se reconoce la cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar, que es el precio de la factura, las cuentas registradas por la empresa son como se detalla a continuación

Código	DETALLE	VALOR US\$
1020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	40.692,10
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	40.692,10

PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES

dic-14

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante la provisión, para efectos de la presentación en el estado de situación financiera, registrando la provisión por la diferencia entre el valor de libros menos el importe recuperable de las mismas, al cierre del periodo mediante análisis de la cartera, se registró la siguiente provisión de Cuentas Incobrables.

Código	DETALLE	VALOR US\$
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(17,07)
10102	TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCORRIBLES	(17,07)

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-14

Contabiliza el crédito tributario del 12% IVA, declarado en el formulario 104, las retenciones de impuesto a la renta que le han sido efectuadas y no acreditadas al impuesto a la renta y los anticipos pagados del año que se declara, los valores registrados son:

Código	DETALLE	VALOR US\$
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-14

Consideran los activos de propiedad de la empresa, de los cuales se espera obtener beneficios futuros, se espera utilizarlos mas de un periodo, el costo es valorado con fiabilidad, son utilizados por la empresa para cumplir con su objeto social. La depreciación acumulada es la distribución sistemática del valor depreciable a lo largo de su vida útil.

Código	DETALLE	VALOR US\$
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	7.754,11
20112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(5.281,78)
	Total Depreciación Acumulada	(5.281,78)
0201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2.472,33

ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO

dic-14

Contabilizan los valores de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionados con: a) las diferencias temporarias deducibles b) La compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que no hayan sido objeto de deducción fiscal y c) la compensación de créditos no utilizados de periodos anteriores.

Código	DETALLE	VALOR US\$
0205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	91,32

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**PASIVO CORRIENTE****0103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-14

Operaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la empresa a favor de clientes, proveedores de bienes y servicios

Código	DETALLE	VALOR US\$
10301	Proveedores Locales	3812 872,08
0103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(3.265,19)

REDICAM CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

SU AGENCIA DE VIAJES

20104 OBLIGACIONES CORRIENTES FINANCIERAS

Obligaciones financieras comerciales de la empresa a favor de instituciones financieras

TAN CERCA DE WATERLOO

dic-14

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010401	Proveedores	(13.905,94)
20104	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	(13.905,94)

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-14

En estas cuentas se registran las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser asumidos por la empresa, en cumplimiento de las normas tributarias, laborales y societarias en el caso de dividendos.

Código	DETALLE	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	(1.327,45)
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	(1.205,89)
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	(2.533,34)

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

dic-14

Esta cuenta se contabiliza las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocen inicialmente por el costo de la asociación, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de intereses efectiva, menos los pagos realizados.

Código	DETALLE	VALOR US\$
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	(14.687,23)

20110 ANTIPO DE CUENTAS

dic-14

Registra todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

Código	DETALLE	VALOR US\$
20110	TOTAL ANTIPO DE CUENTAS	(5.256,67)

20210 OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

dic-14

Registra las partidas por Provisiones para jubilación patronal y beneficios a empleados

Código	DETALLE	VALOR US\$
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	-1.573,64
20207	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.573,64

CUENTAS DEL PATRIMONIO—FINANCIAMIENTO

301 CAPITAL SOCIAL

dic-14

Esta cuenta se registra el monto total del capital representados por acciones y/o participaciones, de cada uno de los Socios

Código	DETALLE	VALOR US\$
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00

RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

Registra los resultados netos acumulados: registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, las pérdidas acumuladas en el caso de aplicar, se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Socios, los resultados acumulados por adopción de NIIF: se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra los resultados acumulados, producto de la aplicación de las NIIF, por primera vez, conforme lo establecen las NIIF.

Código	DETALLE	VALOR US\$
30501	Ganancias acumuladas	12.126,26
30502	(-) Pérdidas Acumuladas	(1.358,83)
30503	Resultados acumulados por adopción NIIF	(259,78)
305	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	10.507,65

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Saldo neto del periodo; se registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones de participación a trabajadores e impuesto a la renta. Las Pérdidas neto del ejercicio: registran las pérdidas netas del ejercicio en curso.

Código	DETALLE	VALOR US\$
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	4.664,26

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

401 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

e-mail: redicam@hotmail.com

Av. Quitumbe Nan 935-94 y Pandor Nan (Frente Adm. Quitumbe)

Tel: 093 160-711 / 093 348-087

QUITO - ECUADOR

REDICAM CIA. LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

SU AGENCIA DE VIAJES

Se registran los ingresos

normales de la empresa, según su objeto social

ED. COMO USTED DE NOSOTROS

Código	DETALLE	VALOR US\$
4102	Prestación de servicios	
41	TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	50.635,16
43	OTROS INGRESOS	50.635,16

Comprende otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la empresa:

Código	DETALLE	VALOR US\$
4305	Otros Rentas	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	915,84

5201 GASTOS DE VENTA

dic-14

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$
5201	Gastos de Venta	
520121	Depreciaciones:	30.025,63
52012101	Propiedades, planta y equipo	1.013,78
	Subtotal Gastos de Venta	31.039,41

5202 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

dic-14

Incluyen los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la empresa, incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por gastos de venta y gastos de administración

Código	DETALLE	VALOR US\$
5202	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	12.472,34
	Subtotal Gastos de Administración	12.472,34
	Total Gastos de Venta y Administrativos	43.511,75

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

se refiere al siguiente detalle:

dic-14

Código SRI	DETALLE	VALOR US\$
801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	8.039,25
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(1.205,89)
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	3.017,09
819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos----	9.850,45
839	Impuesto a la Renta Causado (22%)	(2.167,10)
	GANANCIA/PERDIDA/DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	4.666,26
	(-) GANANCIA/PERDIDA/DE OPERACIONES CONTINUADAS	4.666,26

AM MOÑAR

NTE GENERAL

CAM CIA. LTDA

Av. Quitumbe Ñan S35-94 y Condor Ñan (Frente Adm. Quitumbe)

Telf.: 3812 177 / 3812 872 · Cels.: 093 160-711 / 093 348-087

QUITO - ECUADOR

e-mail: redicam@hotmail.com