

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

POLÍTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera y a los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, en cuanto estas no se opongan.

MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.- La contabilidad se ha desarrollado mediante un sistema computarizado Mónica versión 8.

PLAN DE CUENTAS: Se ha manejado con el Plan de Cuentas bajo NIIF. Se han incrementado cuentas de acuerdo a la necesidad.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA N° 01

Caja General: Presenta un saldo de \$15.698,45 que sirven para cubrir los pagos de las transacciones realizadas

NOTA N° 02

Cuentas por Cobra ex Empleados.- Presenta un saldo de 577,50 valor concedido en calidad de préstamo a un empleado el mismo que será descontado de su liquidación.

NOTA N° 03

IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.- En este rubro se agrupan los créditos tributarios de años anteriores y las retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta generadas en las transacciones realizadas en el período.

Nota N° 04

Depreciable.- Registra los bienes duraderos de propiedad de la empresa con una duración mayor a un año, no susceptibles para la venta y sujetos a depreciación conforme la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA N° 05

PASIVO CORRIENTE.- Registra las siguientes cuentas y valores

Obligaciones Comerciales.- Registra los valores pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios adquiridos por el valor de \$. 5.238,17

Dividendos por Pagar registra un valor de \$. 56.540,79 que corresponde a la utilidad del año 2009,

NOTA N° 06

CAPITAL.- Constituye el Capital Social de la compañía \$ 888,00

NOTA N° 07

RESERVA LEGAL.- Al cierre del ejercicio registra un valor de \$ 1386,27

NOTA N° 08

GANANCIAS ACUMULADAS.- Registra resultados de años anteriores por un valor de \$. 6.111,42

PERDIDAS ACUMULADAS.- Registra resultados de años anteriores por un valor de \$. 583,00

GANANCIA NETA DEL PERIODO.- Registra la utilidad del período fiscal 2012 por un valor de \$. 4.186,66

NOTA N° 09

ESTADO DE RESULTADOS.- Existen ingresos por prestación de servicios y otros ingresos por actividades ordinarias por el valor de \$. 18.646,20.

GASTOS OPERACIONALES.- Constituyen aquellos gastos realizados durante el periodo dentro de los cuales tenemos Gastos de Administración, Servicios, Mantenimiento y Reparaciones, Gastos de Gestión y otros los que ascienden a \$. 14.459,54

RESULTADO DEL EJERCICIO ACTUAL.- Este ejercicio económico refleja un resultado positivo generando una utilidad del Ejercicio de \$. 4.186,66 dólares la cual será distribuido como lo señala la ley de Compañías

Loja, 31 de diciembre del 2012



Lic. Nancy Esthela Rodríguez P.
**CONTADORA DE LA AGENCIA DE
VIAJES APOLO CAMPOVERDE CÍA. LTDA.**