

# AGENCIA DE VIAJES APOLO CAMPOVERDE CIA. LTDA

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

**SISTEMA CONTABLE.**- El sistema contable está desarrollado con base a las normas internacionales de información financiera NIIF.

**MEDIO DE REGISTRO CONTABLE.**- La contabilidad se desarrolla mediante el sistema contable MONICA Versión 8.0

### NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### BALANCE GENERAL

##### ACTIVO CORRIENTE

###### NOTA Nº 1

##### EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

**BANCOS.**- La compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco de Loja

###### NOTA Nº 2

##### ACTIVOS FINANCIEROS

##### ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este grupo constan las siguientes cuentas de detalle;

**Crédito tributario a favor de la empresa (I.R).**- Sin novedad relevante

**Crédito tributario a favor de la empresa (IVA).**- Sin novedad relevante

**Anticipo de impuesto a la renta.**- En este año se incrementó el anticipo cancelado correspondiente al año 2014 debido a la nueva forma de cálculo de pago y a la liquidación de la tercera cuota del mismo.

##### ACTIVO NO CORRIENTE

###### NOTA Nº 3

SE ADOPTO COMO POLITICA CONTABLE MANTENER EL MISMO PORCENTAJE DE DEPRECIACION DE LOS ACTIVOS FIJOS QUE ESTA ESTABLECIDO POR EL SRI; POR CUANTO SEGÚN LA REVISION HAY ACTIVOS QUE SE MANTIENEN EN MEDIO USO.

EL CONTROL DE LOS ACTIVOS SE HA DELEGADO A CADA FUNCIONARIO JEFE DE AREA, ES RESPONSABLE DEL CUSTODIO DE DICHOS ACTIVOS.

**PRODIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Dentro de este grupo se encuentran todos los activos fijos que posee la empresa como: Equipo de Oficina, Equipo de computación, Muebles y enseres, Maquinaria y equipo, Vehículo, y otros activos

### **PASIVO CORRIENTE**

#### **NOTA Nº 4**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar proveedores

Dentro de esta cuenta tenemos sueldos por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, bonificación, impuesto a la renta por pagar, participación trabajadores.

#### **NOTA Nº 5**

##### **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Dentro de este rubro se encuentras:

Con la administración tributaria, con el IESS etc., sin novedades relevantes.

#### **NOTA Nº 6**

##### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Locales.-** Préstamos recibidos de terceros a largo plazo y por parte de Instituciones Financieras de nuestra ciudad.

### **PATRIMONIO NETO**

#### **NOTA Nº 7**

**Capital.-** Esta representado por el capital suscrito y pagado.

**Reserva.-** Consta la reserva legal Calculada en el presente año

**Nota Nº 8**

**RESULTADOS ACUMULADOS**

**Ganancias Acumuladas.-** Consta de la utilidad neta del ejercicio 2013

**Pérdida del presente ejercicio.-** Representa la pérdida neta luego del pago de Impuesto a la Renta y Utilidades Empleados y Trabajadores.

**ESTADO DE RESULTADOS**

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**NOTA Nº 11**

**INGREOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Tenemos los ingresos por actividades ordinarias, de acuerdo a lo que consta en las Escrituras de Constitución y Registro único de Contribuyentes..

**NOTA Nº 12**

**GASTOS**

**Gastos de ventas.-** Representa todos los gastos incurridos en las actividades de ventas que incluyen mantenimiento, gastos como promoción y publicidad, seguros y reaseguros, gasto de transporte, provisión de cuentas incobrables.

**Gastos administrativos.-** Consta los gastos por sueldos y salarios, aportes a la seguridad social, beneficios sociales e indemnizaciones a empleados.

**Loja, 31 de diciembre del 2014**

Lic. Mònica Viteri Rodríguez  
**CONTADORA GENERAL**