

AGENCIA DE VIAJES APOLO CAMPOVERDE CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

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 2016 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 N° 8

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas.- Consta de la utilidad neta del ejercicio 2015

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 N° 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 N° 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 2016

Esther Josefina Rodríguez Sarmiento
CONTADORA GENERAL