

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Información General

La compañía PREMIUMTRAVEL AGENCIA DE VIAJES OPERADORA DE TURISMO CIA. LTDA. con RUC No. 1792187923001 expediente No. 162156 cuyo domicilio principal se ubica en Pontevedra 512 y Guipuzcoa, ciudad de Quito, provincia Pichincha, constituida el 17 de Marzo de 2009. Su objeto social es Promoción, Comercialización y Distribución de paquetes turísticos nacionales e internacionales como operadora de turismo.

Nota 2 – Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la empresa PREMIUMTRAVEL AGENCIA DE VIAJES OPERADORA DE TURISMO CIA. LTDA. están desarrollados bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas y reguladas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Nota 3 – Moneda Funcional

La moneda funcional con la que se expresan los estados financieros es el dólar americano.

Nota 4 – Resumen de políticas contables significativas

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Período contable

La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos

Cuentas por Cobrar

La empresa ejecutó un análisis minucioso de cada uno de sus deudores basándose en el estudio de valores posibles de retorno y recuperabilidad, determinando que algunas de estas deudas deben registrarse como cuentas incobrables.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipo de Computación	33.33 por ciento

Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen cumpliendo las normas de realización, asociación y asignación, de tal manera que se logre el cómputo correcto del resultado neto del período. Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

Resultados Acumulados NIIF primera vez

Como lo dispuso la Superintendencia de Compañía, en el periodo de transición de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad a las Normas de Internacionales de Información Financiera, no se afectara cualquier ajuste a resultados, sino que se deberán acumular en una cuenta patrimonial de resultados acumulados provenientes por la adopción por primera vez de las NIIF. Siguiendo esta disposición, todos los ajustes que conllevaban afectar una cuenta de resultados (ingreso, costo o gasto) fueron llevados a esta cuenta. Esta cuenta se convierte en una partida acumulativa de todos los ajustes realizados para estar acorde a la normativa de las NIIF para las PYMES.

Gastos Operativos

Dado que en el estado de resultados, no se podía afectar ningún ajuste por adopción de las NIIF para las PYMES, el estado permaneció igual según como fue realizado acorde a las normas ecuatorianas de contabilidad. Sin embargo en nuestros ajustes realizados existió una reclasificación de las partidas de gasto de depreciaciones de propiedad, planta y equipo por el incremento de gasto en la partida de gasto de amortización de activos intangibles, el efecto es nulo pues se trata del mismo monto en la disminución e incremento del gasto de depreciación al de amortización.

Nota 5 – Información de las partidas presentadas en los Estados Financieros

Efectivo y sus equivalentes

Caja Chica	24,65
Caja General	15.820,24
Banco Pichincha	(3.918,36)

Por Beneficios de Ley a Empleados

Décimo Tercer Sueldo	48,67
Décimo Cuarto Sueldo	243,33

Otras Obligaciones Corrientes con el IESS

Aporte Patronal	103,28
Aporte Personal	79,48
Fondos Reserva	70,81
Vacaciones	349,95

Otras Cuentas por Cobrar

Prestamos Empleados	2.173,71
---------------------	----------

Gasto Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva)

Fondos de Reserva	771,55
Aporte IESS	1.125,42
Vacaciones	349,95

Gasto Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Décimo Tercer Sueldo	756,04
Décimo Cuarto Sueldo	584,00