

## 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 la 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.

#### Principio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

#### Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en bancos, caja chica y caja general.

#### Cuentas por Cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por la prestación de servicios en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como Activos Corrientes. Caso contrario se presentan como Activos No Corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen a su valor razonable y cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros.

#### 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 Oficina	10 por ciento
Equipo de Computación	33.33 por ciento

### **Cuentas Comerciales por Pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente, si los pagos tienen vencimiento a un año o menos, en caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

### **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos incurridos durante las operaciones son reconocidos por el sistema de causación.

Ingresos por servicios. Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

### **Reserva Legal**

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas

### **Participación de Trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se devenga el 15% de Participación a Trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

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

#### **Efectivo y sus equivalentes**

Banco Pichincha	2.351,78
Caja Chica	66,00

#### **Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes**

Prestamos Empleados	3.970,90
---------------------	----------

#### **Marcas, Patentes, Derechos de llave, Cuotas patrimoniales y otros similares**

Gasto de Constitución	429,00
Amortización Acumulada	(429,00)

#### **Pasivos Por Beneficios de Ley a Empleados**

Décimo Tercer Sueldo	29,40
Décimo Cuarto Sueldo	141,67

**Otras Obligaciones Corrientes con el IESS**

Aporte Patronal	127,92
Aporte Personal	99,53
Fondos Reserva	87,65
Vacaciones	868,05
Préstamos Quirografarios	67,22

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

Fondos de Reserva	1.052,85
Aporte IESS	1.534,92
Vacaciones	526,43

**Gasto Beneficios Sociales e Indemnizaciones**

Décimo Tercer Sueldo	352,61
Décimo Cuarto Sueldo	680,00

**Nota 6 - Aprobación de los Estados Financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 20 de marzo de 2015.