

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.

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

Efectivo y sus equivalentes

Caja Chica	2,48
Caja General	3.844,76
Banco Pichincha	2.922,11

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Prestamos Empleados	1.532,95
---------------------	----------

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	61,76
Décimo Cuarto Sueldo	442,50

Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Otros por pagar	437,92
Retención 100% Arriendo	12,00
IVA por Pagar	456,14
Retención 8% Arrendamiento	8,00
Retención 1% Transporte	15,02
Otras retenciones 2%	41,66

Otras Obligaciones Corrientes con el IESS

Aporte Patronal	179,96
Aporte Personal	139,97
Fondos Reserva	93,15
Vacaciones	1.426,98
Préstamos Quirografarios	67,22

Anticipo de Clientes

Clientes Varios	7.976,26
-----------------	----------

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

Fondos de Reserva	1.117,80
Aporte IESS	2.159,52
Vacaciones	558,93

Gasto Beneficios Sociales e Indemnizaciones

Décimo Tercer Sueldo	741,13
Décimo Cuarto Sueldo	1.214,43

Nota 6 - Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por el consejo de administración y autorizados para su publicación el 19 de marzo de 2016.

Nota 7 - Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la gerencia determine como necesario, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas a fraude o error.