

COMPAÑÍA PRIMERATOURING CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013.

ENTE ECONÓMICO – La compañía PrimeraTouring formada por una asociación autónoma de personas que se han unido voluntariamente para hacer frente a sus necesidades y aspiraciones económicas, sociales y culturales comunes por medio de una Cooperativa de propiedad conjunta y democráticamente controlada. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La reglamentación expresa que defina el manejo contable de esta clase de entidad, en su contabilidad y en la preparación de sus Estados Financieros se elabora aún bajo las Normas Internacionales de Información Financiera en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales:

Sus operaciones se ajustan a la Ley de Compañías y su Reglamento, políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo. Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del período.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta teniendo como base un porcentaje máximo, 10% para muebles y enseres y 33% para el equipo de cómputo, programas contables y software, que en esencia son los activos que tiene la Cooperativa.

Reconocimiento de Ingresos

En esencia, el ente presta actividades de servicios como agencia de viajes, cumpliendo las necesidades de sus clientes. En su contabilidad se reconoce esa clase de servicios y comisiones como tal.

Reconocimiento de Gastos

La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación a pagar, siempre que cumpla con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos.

Software Contable

A partir de julio del ejercicio económico 2011, se contrata y se emplea un nuevo sistema contable más especializado, mismo que mejora las operaciones y la contabilización de las actividades diarias de la entidad.

NOTA 2. DISPONIBLE:

El monto de esta partida lo conforman:

CUENTAS	2013
CAJA CHICA	100.00
CUENTAS CORRIENTES INSITITUIONES FINANCIERAS	<u>4151.23</u>
TOTALES	4,251.23

Todas las cuentas relacionadas con el disponible fueron conciliadas a diciembre 31 de 2013, con base en la información contable y la correspondiente de las entidades financieras.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta se integra por las Cuentas por Cobrar

CUENTAS	2013
<u>CUENTAS POR COBRAR CARTERA</u>	<u>12,000.00</u>

Es de anotarse que en esta cuenta, se provisionan los intereses de manera automática y a diario.

NOTA 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La descomposición de este rubro está dado por:

CUENTAS	2013
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	4,500.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	5,568.00
TOTALES	10,068.00

En la cuenta OTROS

El detalle del valor contable de las propiedades planta y equipo se puede observar de la siguiente forma:

DEPRECN	<u>-3,893.50</u>
ACUM ULADA	
VALOR EN LIBROS	<u>6,174.50</u>

En este grupo de cuentas están registrados los activos en uso y que se están depreciando, para el año 2012.

NOTA 5. PASIVOS Y OBLICACIONES POR PAGAR

Estos valores corresponden a Pasivos acumulados por pagar al cierre del ejercicio contables 2011.

CUENTAS	2012
PASIVO CORRIENTE	
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
	-23,450.00
CUENTAS POR PAGAR	
OBLIGACIONES CON INST FINANCIERAS	- 1454.98
TOTALES	- 24,904.98

NOTA 6. PATRIMONIO

Estos valores corresponden al Patrimonio acumulado al cierre de los ejercicios contables 2012.

CUENTAS	2013
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL	-400.00
EXCEDENTE ACUMLADOS	-2,133.55
	5,012.80
RESULTADOS	

NOTA 7. INGRESOS

En resumen lo que contiene el grupo de cuentas:

CUENTAS	2013
INGRESOS	
INGRESOS DE OPERACION	
POR SERVICIOS PRESTADOS	-350,493.59
TOTALES	350,493.59

NOTA 8. GASTOS

En resumen lo que contiene el grupo de cuentas:

CUENTAS	2013
----------------	-------------

GASTOS

GASTOS DE OPERACION	
COSTOS DE OPERACION	314,021.67

GASTOS DEL PERSONAL	
REMUNERACIONES MENSUALES	

SUELDOS	36,873.41
APORTES AL IESS	4,611.31

<u>TOTALES</u>	<u>355,506.39</u>
----------------	-------------------

ACUERDO DE RESPONSABILIDAD

La presente información reflejada en el presente documento, está de acuerdo a las normas y políticas de PRIM ERATOURING CIA LTDA, con las Normas de Información Financiera, y la Ley de Compañías y su Reglamento. Certifico que todo lo presentado es de mi responsabilidad sujeto a verificación por parte del ente de control.



CPA. Edison Criollo Ramos
C.C. 1001694049001