

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

COMPAÑÍA PRIMIUM TRAVEL AGENCIA DE VIAJES Y ECOTURISMO S.A.

Nota 1. Naturaleza y Objeto

Primiun Travel Agencia de Viajes y Ecoturismo S.A. fue constituida mediante la Escritura Pública protocolizadas ante el Notario dando así Fe pública. La compañía está ubicada en la Ciudad de Ambato con su matriz en la calle Rio Coca s/n y Pasaje Tiputini el objetivo principal de la empresa es la de Agencia de Viajes dentro y fuera de la Ciudad de Ambato y del País, y de esta manera satisfaciendo a los turistas ecuatorianos en la forma y términos definidos en disposiciones legales. La duración de la compañía es de cincuenta años contados desde la fecha de su constitución.

Activo

Activo Corriente

Nota 2. Caja General y Banco Produbanco

Primiun Travel Agencia de Viajes y Ecoturismo S.A. reconoce a la cuenta de caja general, se encuentra el dinero que dispone la empresa de forma inmediata, en efectivo o equivalente al efectivo, y la cuenta de bancos representa el dinero que se encuentra depositado en entidades financieras del país o del extranjero de una compañía; como rige los principios de estas cuentas, cuya composición es la siguiente:

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Caja General			
Banco de	781,39	88,56	692,83
Total	781,39	88,56	692,83

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 3. Cuentas por Cobrar

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

La cuenta por cobrar en la Compañía Primiun Travel Agencia de Viajes y Ecoturismo S.A. es igual que cualquier activo, que son los recursos económicos propiedad de una institución o empresa que genera un beneficio en el futuro, se registran los dineros adeudados a la empresa por los clientes sean estos nacionales o extranjeros, por concepto de la venta al por mayor y menor de embutidos, realizadas a crédito dentro del desarrollo del objeto social de la empresa, además puede ser por recaudación de tributos, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones, entre otros.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Cuentas por Cobrar	648,83	9.605,91	8.957,08
Total	648,83	9.605,91	8.957,08

Variación: Corresponde a la cuenta por cobrar por derecho de estudio y liquidaciones de pedidos al exterior que la institución realiza a diferentes proveedores y estudiantes en los

Activo No Corriente

Nota 4. Propiedad, planta y equipo

La Compañía Primiun Travel Agencia de Viajes y Ecoturismo S.A. en la cuenta de propiedad, planta y equipo refleja el valor de los bienes adquiridos de manera permanente por la empresa, sin ánimo de venta o comercialización y con el fin de ser utilizados en el desarrollo de sus operaciones, permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Incluye las reparaciones mayores o extraordinarias que tienen como propósito incrementar la capacidad de servicio del activo, su eficiencia, prolongar su vida útil y que ayudan a reducir los futuros costos de operación, independientemente de si tales reparaciones se realizan por contrato o por administración.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Propiedad, planta y equipo	24.659,89	25.530,42	870,53
Total	24.659,89	25.530,42	870,53

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Variación: Corresponde a nuevas adquisiciones en el periodo 2019.

Nota 5. Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo

Registrar los movimientos de las Depreciaciones Acumuladas por la pérdida de capacidad operacional de los Bienes por el uso u otros factores naturales, teniendo en cuenta su vida útil estimada y el costo ajustado por erogaciones capitalizables, que pertenecen al Gobierno que permiten la ejecución de las actividades, tareas productivas y prestación de servicios, significa cuantificar y aplicar al costo de operación una alícuota del valor de los activos fijos a lo largo de su vida útil estimada, por el desgaste o deterioro que surge a consecuencia del uso durante sus años de servicio o por obsolescencia.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Depreciación acumulada de Propiedad, planta y equipo	94,09	676,34	582,25
Total	94,09	676,34	582,25

Variación: Corresponde a la depreciación del periodo 2019.

Pasivo

Pasivo Corriente

Nota 6. Proveedores

La cuenta de proveedores se manejan los dineros adeudados a las empresas o personas naturales que proveen o venden a crédito el producto que se comercializa que es necesaria para la prestación de los servicios que vende la empresa durante el desarrollo de su objeto social.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Proveedores	14.754,09	13.852,64	901,45
Total	14.754,09	13.852,64	901,45

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Nota 7. Cuentas por pagar

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones. Dinero que debe la institución o empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Cuentas por pagar	59,21	81,25	-22,04
Total	59,21	81,25	-22,04

Variación: Obligaciones de carácter corriente contraídas por el instituto, generadas en concepto de adquisición de servicios, con proveedores comerciales.

Nota 8. Retenciones por pagar

Este pasivo refleja el valor que adeuda la empresa al pago de los impuestos por las retenciones legales aplicadas o descontadas a los pagos realizados por diferentes conceptos –previamente establecidos por la ley– sujetos a esta retención.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Retenciones por pagar	84,40	81,25	-3,15
Total	84,40	81,25	-3,15

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 9. Prestaciones sociales por pagar

Las prestaciones sociales por pagar representan el pasivo que adeuda la empresa a sus trabajadores por conceptos diferentes al salario, establecidas como un derecho adicional por la ley o por convenciones, pactos y acuerdos laborales.

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Prestaciones sociales por pagar	84,40	215,75	131,35
Total	84,40	215,75	131,35

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 10. Impuestos por pagar

En esta cuenta se reflejan los valores pendientes de pago por concepto de gravámenes a favor del estado, de acuerdo a las liquidaciones privadas realizadas sobre bases y tarifas establecidas por la ley.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Impuesto por pagar	1.164,13	2.389,29	1.225,16
Total	1.164,13	2.389,29	1.225,16

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Pasivo No Corriente

Nota 11. Otras cuentas del pasivo

En esta cuenta se registran aquellas partidas que no pueden ser registradas en las partidas antes citadas, teniendo presente que estas deben ser detalladas. En caso contrario que sean por el mismo concepto, se hace una nota explicativa general.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Otras cuentas del pasivo	933,80	2.389,29	1.455,49
Total	933,80	2.389,29	1.455,49

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Patrimonio

Nota 12. Reservas

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

La cuenta de reservas debe utilizarse única y expresamente en los siguientes casos: para aplicar incrementos de valor de los activos, producto de revaluaciones realizadas, refleja los valores que, por mandato de ley, han sido apropiados de las utilidades netas de la empresa; con el fin de fortalecer el patrimonio del ente económico.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Reserva	0	0	
Total	0	0	

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 13. Resultados acumulados

Monto correspondiente a la suma del resultado del periodo proveniente de ejercicios anteriores de la institución y aquellos ajustes por movimientos que se omitieron Periodos anteriores los cuales fueron detectados en el periodo actual.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Resultados acumulados	4.437,46	8.564,84	4.127,38
Total	4.437,46	8.564,84	4.127,38

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Nota 14. Resultados del ejercicio

Superávit o Déficit producto de la operación durante el período actual de la institución. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un período determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

Descripción de la Cuenta	Periodo		Variación
	2018	2019	
Resultados del ejercicio	4.127,38	7.167,86	3.040,48
Total	4.127,38	7.167,86	3.040,48

Notas Explicativas de los Estados Financieros

2019

Variación: (Si hay variación, se debe resumir los hechos más importantes)

Factores de Riesgos Financieros

Las actividades de la compañía se exponen a una variedad de riesgos financieros por tener cuenta lo impredecible, por lo que se debe mantener políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

Sin nada más que acotar a este documento y;

Esperando que se tome en consideración las notas antes descritas me suscribo de ustedes.

Atentamente;


Dra. Nancy Tiban

Mat. 32191

C.I. 1802539898

CONTADORA