

# QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

### 1. INFORMACION GENERAL DE QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES

#### 1.1 CONSTITUCION

QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES con RUC No. 0992753471001 y expediente No. 145598 tiene como actividad económica las relacionadas con agencias de viaje; la empresa inicia sus actividades en abril 3 del 2012, con un capital suscrito de ochocientos dólares.

#### 1.2 DIRECCION

La empresa matriz se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, parroquia Rocafuerte Calle: Sucre #114 entre Malecón y Pichincha, Edificio Magdalena Piso 3 Oficina 3-3.

#### 1.3 ADMINISTRADOR

Sus administradores fueron reelegidos por cinco períodos más y son:

ZAMORA LITARDO NORMA PATRICIA con C.I. No. 0916489529 desempeña el cargo de Gerente General desde el 21 de marzo del 2012 y con duración de cinco años.

ZAMORA LITARDO MICHELL AMADA con C.I. No 0919535542 desempeña el cargo de Presidente Ejecutivo desde el 21 de marzo del 2012 y con duración de cinco años.

#### 1.4 ANTECEDENTES.

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la Resolución 06.Q.ICl.004, del 21 de agosto del 2006, estableció que "Las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

## **2. BASES DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros están expresados en (US\$) dólares de los Estados Unidos de América, moneda en curso legal de la República del Ecuador. Las principales políticas contables seguidas por QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES en la elaboración de las Cuentas anuales y bajo la moneda circular dentro del territorio nacional (Dólar de los Estados Unidos); de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

### **2.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes**

En el Balance de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

### **2.2. Efectivo y equivalente de efectivo**

La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

### **2.3. Propiedades, planta y equipos**

a. Costos. - Los elementos de propiedades, planta y equipos que sean adquiridos se valorarán inicialmente por su costo de adquisición y regulará el registro de estas transacciones la NIC 16 "Propiedades, planta y equipo"

b. Depreciación. - Se depreciará siguiendo el método lineal mediante la distribución del costo de adquisición de los activos corregido por el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos, según el siguiente detalle:

- Edificios e Inmuebles (excepto terrenos), 20 años 5% anual
- Maquinaria e instalaciones 10 años 10% anual
- Mobiliario y enseres 10 años 10% anual
- Vehículos equipos de transporte y equipo caminero móvil 5 años 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 3 años 33% anual

Cuando se adquiriera repuestos o se realicen construcciones destinados exclusivamente al mantenimiento de un activo fijo se cargará directamente al gasto siempre y cuando este sea inferior a \$6.000, si supera la mencionada cifra el valor de cada repuesto utilizado o construcción realizada; se adicionará al costo del activo aplicando la depreciación de todos los repuestos adquiridos o adiciones de edificaciones, al margen de su utilización efectiva, en función a la vida útil restante del activo fijo para el cual están destinados, pero nunca en menos de cinco años.

c. Retiro. - QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES bajará el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en la que se cumplan los criterios sobre la venta de bienes establecidos en la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias. La entidad dará de baja el importe en libros de una parte de un elemento de propiedades, planta y equipo, siempre que esa parte haya sido sustituida y la entidad haya incluido el costo de la sustitución en el importe en libros de la partida.

## **2.4. Provisiones**

QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES distingue entre Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37.

## **2.5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar**

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

## **2.6. Impuesto sobre beneficios**

QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES registrará, en la Cuenta de resultados del ejercicio, el importe devengado del Impuesto que grava la renta de las sociedades, para cuyo cálculo se toman en consideración las diferencias existentes entre el devengo contable y el devengo fiscal de las transacciones y otros sucesos del ejercicio corriente, que hayan sido objeto de reconocimiento en los estados financieros, dando origen así a las diferencias temporarias y el correspondiente reconocimiento de determinados activos y pasivos por impuestos diferidos. Estos importes se registrarán aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera que sean recuperadas o liquidadas.

## **2.7. Reconocimiento de ingresos y gastos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de los ingresos generados cobrados o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos e IVA relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la cuenta de resultados.

## **2.8. Metodología para la estimación del valor razonable**

La metodología que se utilizará en la estimación del importe recuperable de los activos es en general el valor de uso, calculado a partir de los flujos de fondos esperados futuros derivados de la explotación de tales activos, descontados con una tasa que refleja el costo del capital medio ponderado. La estimación del costo

de capital es específica para cada activo, en función de la moneda de sus flujos de caja y de los riesgos asociados a éstos.

El valor razonable de los derivados financieros se estimará descontando los flujos de caja futuros asociados a los mismos de acuerdo con los tipos de interés y tipos de cambio vigentes en las fechas de cierre del Balance de situación e incluyendo diferenciales acordes con las condiciones de riesgo crediticio de cada instrumento.

Para algunos instrumentos derivados, además se toma como referencia el valor de mercado.

## **2.9. Estado de Flujo de Efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

## **3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1 Activo Corriente:**

Inventario-. Debido a su objetivo social o actividad comercial no aplica, actividades de agencia de viajes.

### **3.2 Pasivo Corriente:**

El total es de \$ 3,982.77 como deuda corriente se desglosa así:

• Otras cuentas y documentos por pagar	\$ 1,815.34
• Otros pasivos por beneficios a empleados	\$ 702.33
• Obligaciones con el IESS	\$ 182.66
• Participación trabajadores por pagar del ejercicio	\$ 1,256.80
• Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	\$ 25.64
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,982.77</b>

### **3.3 Patrimonio:**

Capital Suscrito o Asignado. Está constituido por 800 acciones y en circulación a valor nominal de \$1.

Ganancias Acumuladas. El saldo de esta cuenta es de \$ 12,114.41 al cierre del año 2017 y está a disposición de los accionistas de la Compañía que puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

**3.4 Ingresos:**

Prestación de Servicios. Los ingresos de QUEZADA & ZAMORA S.A. CQZ VIAJES se originaron exclusivamente de su actividad comercial.

<u>2016</u>	<u>2015</u>
\$167,795.11	\$250,842.49

Los resultados no aumentaron debido a que la rentabilidad de nuestros paquetes turísticos fue ajustada por la competitividad y falta de mercado.

**3.5 Pagos por Otros Servicios y Bienes:**

No existen otros valores relevantes que informar respecto a los gastos operativos de la empresa, los informados en el Estado de Resultado Integral son operaciones normales para la obtención de sus ingresos y resultados actuales.

Atentamente,

ZAMORA LITARDO NORMA PATRICIA  
Gerente General

Guayaquil, junio 15 del 2017