

## Índice

Estados Financieros Quezada Alarcón Tours Cía. Ltda. ....	2
1. Estado de Situación Financiera .....	2
2. Estado de Resultados .....	3
Notas a los Estados Financieros.....	4
1. Información General.....	4
2. Políticas Contables Significativas.....	4
2.1. Estado de cumplimiento .....	4
2.2. Base de preparación. ....	4
2.3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo .....	4
2.4. Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar. ....	4
2.5. Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar. ....	4
2.6. Participación Trabajadores.....	4
2.7. Reconocimiento de los Ingresos.....	5
2.8. Reconocimiento de los Costos y Gastos .....	5
3. Crédito Tributario a favor de la Empresa .....	5
4. Gastos de constitución. ....	5
5. Cuentas por Pagar Proveedores.....	5
6. Pasivos no Corrientes. Cuentas por pagar locales. Accionistas .....	6
7. Resultados.....	6
8. Prestación de Servicios .....	6
9. Gastos Administrativos.....	6
10. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa. ....	7



2. Estado de Resultados

<b>Quezada Alarcon Tours Cia. Ltda.</b>		
<b>ESTADO DE RESULTADOS DEL 01/01/2012 AL 31/12/2012</b>		
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL</b>		<b>NOTA</b>
<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>		
Venta Ticket Aereo 12%	9,291.56	<b>8</b>
Venta Ticket Aereo 0%	101,924.97	<b>8</b>
TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS	<u>111,216.53</u>	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	<u>111,216.53</u>	
TOTAL INGRESOS	<u>111,216.53</u>	
<b>GASTOS</b>		
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		
<b>GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION</b>		
<b>SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES</b>		
Sueldos	17,718.04	
TOTAL SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	<u>17,718.04</u>	
<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(incluido fondos de reserva)</b>		
Aportes IESS	3,236.16	
TOTAL APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL(incluido fondos de reserva)	<u>3,236.16</u>	
<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>		
Decimo Tercer Sueldo	1,476.50	
Decimo Cuarto Sueldo	870.00	
Vacaciones	446.63	
TOTAL BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	<u>2,793.13</u>	
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACION	<u>23,747.33</u>	
<b>GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION</b>		
<b>HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSONAS NATURALES</b>		
Asesoría Contable y Tributaria	444.44	
TOTAL HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	<u>444.44</u>	
<b>MANTENIMIENTO Y REPARACIONES</b>		
Mantenimiento Oficina	312.74	
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	<u>312.74</u>	
<b>ARRENDAMIENTO OPERATIVO</b>		
Arrendamiento Locales y Oficinas	2,562.47	
TOTAL ARRENDAMIENTO OPERATIVO	<u>2,562.47</u>	
<b>PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD</b>		
Publicidad	50.00	
TOTAL PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	<u>50.00</u>	
<b>TRANSPORTE</b>		
Pasajes, Taxis	290.00	
TOTAL TRANSPORTE	<u>290.00</u>	
<b>GASTOS DE VIAJE</b>		
Viáticos	313.86	
TOTAL GASTOS DE VIAJE	<u>313.86</u>	
<b>AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNICACIONES</b>		
Agua	57.67	
Energía Eléctrica	42.15	
TOTAL AGUA, ENERGÍA, LUZ, TELECOMUNICACIONES	<u>99.82</u>	
<b>IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS</b>		
Impuestos Municipales ( Patentes, Impuestos Prediales y el 1.5 por Mil sobre Activos)	648.56	
IVA que se carga al gasto	1,665.32	
Gastos Legales	99.82	
TOTAL IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	<u>2,313.88</u>	
<b>OTROS GASTOS</b>		
Trabajo de Imprenta	417.53	
Suministros de Oficina ( Copias, Tóner)		
Suministros de Computación (Tóner CD		
Útiles de Aseo y Limpieza		
Matriculas de Vehiculos		
Servicios de Agencia de Viajes	101,924.97	<b>9</b>
TOTAL OTROS GASTOS	<u>102,342.50</u>	
TOTAL GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION	<u>108,729.71</u>	
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>132,477.04</u>	
TOTAL GASTOS	<u>132,477.04</u>	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	<u>-21,260.51</u>	

## Notas a los Estados Financieros

### 1. Información General

Quezada Alarcón Tours Cía. Ltda. Está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios en la venta de tickets aéreos, la comercialización de paquetes turísticos dentro y fuera del país.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### 2.1. Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

#### 2.2. Base de preparación.

Los estados financieros de Quezada Alarcón Tours Cía. Ltda. Han sido preparados sobre las bases del costo histórico tomando en cuenta que el giro del negocio es la prestación de servicios por lo que no cuenta con instrumentos financieros que apliquen normativas del valor razonable.

#### 2.3. Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancario. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

#### 2.4. Cuentas por Cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de recuperación de cartera.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### 2.5. Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar.

Son registradas a su valor razonable y son registradas como pasivo corriente siempre y cuando no supere el crédito a 12 meses.

#### 2.6. Participación Trabajadores

La empresa reconoce en sus pasivos y gastos la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este valor se calcula bajo la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

**2.7. Reconocimiento de los Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación de los servicios entregados, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda otorgar.

**2.8. Reconocimiento de los Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**3. Crédito Tributario a favor de la Empresa**

La empresa cuenta con crédito tributario en Impuesto a la renta por el motivo que en los años 2010 y 2011 presenta una pérdida acumulada del \$21.260,51.

**4. Gastos de constitución.**

Los gastos de constitución presentada por \$ 12.367, 05 son porque en el lapso de tiempo transcurrido desde la constitución de la empresa han servido para la instalación y mantenimiento de la empresa en el mercado dando como resultado un mantenimiento en el mismo, la administración de la empresa ha decidido que en el año 2013 este valor sería afectado con la cuenta por pagar de los socios para poder dar mayor estabilidad financiera y un flujo de efectivo más líquido para el transcurso del tiempo que la empresa toma medidas auxiliares de comercialización para el crecimiento de la empresa.

**5. Cuentas por Pagar Proveedores**

Las obligaciones que se generan con los proveedores no tienen mayor representación ya que desempeñan normalmente los plazos de créditos y pagos dentro del período normal contable.

Las cuentas por pagar proveedores están compuestas de la siguiente manera:

**PROVEEDORES LOCALES**

CASINTOUR CASA DE INCENTIVOS CIA. LTDA.	\$ 348.00
EUROLATINA CIA. LTDA.	\$ 135.00
DAVILA CANO JORGE HUGO SANCHEZ DAVILA JESSICA JANINA	\$ 187.25
DE LA CUEVA JURADO EDUARDO ANGEL	\$ 256.45
	\$ 90.96
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,017.66</b>

## 6. Pasivos no Corrientes. Cuentas por pagar locales. Accionistas

Las cuentas por pagar accionistas se generaron a través de la generación de obligaciones con terceros durante el tiempo de la apertura de la empresa hasta el cierre de este período.

En la junta general de accionistas se tomó la decisión de que las cuentas de los accionistas absorberían las obligaciones con terceros hasta que la empresa pueda mantener una estabilidad financiera.

La cuenta por pagar de los accionistas está conformada por los siguientes valores:

<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>	
Prestamos Jorge Quezada	20,641.74
Prestamos Junior Quezada	12,679.62
<b>TOTAL</b>	<b>33,321.36</b>

## 7. Resultados

Las Pérdidas del año 2010 por \$234.34 y la del Período actual de \$21.260.51 dan como resultado un total de \$21.494.85 los cuales serán provisionados para 5 años y absorbidos de las utilidades a ser repartidas a los accionistas.

## 8. Prestación de Servicios

Los ingresos que genera Quezada Alarcón Tours Cía. Ltda. Son principalmente de la venta de tickets y pasajes de viaje para lugares dentro y fuera del país los cuales se dividen en 12% y 0% las mismas que durante el período del año 2012 acumularon un total de \$111.216.53.

Los ingresos generados en el 2012 corresponden a los siguientes valores:

<b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	
Venta Ticket Aereo 12%	9,291.56
Venta Ticket Aereo 0%	101,924.97
<b>TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>111,216.53</b>

## 9. Gastos Administrativos

Los gastos del período generados están dentro de lo normal.

Detallando los gastos generados por Servicios de Agencias de Viaje por un valor de \$101.924,97 son de los pasajes aéreos que se adquieren para la venta.

**10. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.**

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de emisión de los estados financieros finales produjeron cambios de reestructuración de cuentas y de cobertura de deudas por medio de las cuentas por pagar de los accionistas que no tuvieron un efecto importante en los estados financieros más que en la estructura de las cuentas y valores que representaban deudas de la empresa con terceros.