

QUIZAJU CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

MODELO CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de Julio de 1994, inscrita en el Registro Mercantil, otorgada ante el notario Público Primero del Cantón Tosagua, Abg. Pedro Eduardo Mendoza Mendoza con fecha 31 de Agosto del 1994.

Objeto Social: La empresa se dedica a Ofrecer hospedaje, alimentación, recreación, etc. Promover tours turísticos en el interior de la Republica y el exterior.

Plazo de duración: 70. años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 31 de Agosto del 1994, hasta el 28 de Agosto 2064.

Domicilio principal de la empresa: Av. 5 de Junio vía a Picoaza Portoviejo-Manabí – Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Portoviejo con RUC: 1390142494001.

Forma legal: Compañía Limitada, con número de Expediente 35243

Estructura organizacional y societaria: La empresa cuenta con personería jurídica, patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas bases contables se ha aplicado de manera uniforme para todos los años presentados.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

QUIZAJU CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3, se resumen los Principios, políticas contables y criterios de valoración, de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha

2.2 Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Con Resolución N°06.Q.ICI 004 Del 21 de Agosto del 2006, la Superintendencia de Compañías resuelve: Adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y 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 estados financieros, a partir del 1 de enero del 2009.

Con Resolución N°08.G.DSC.010 Del 20 de Noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías resuelve: Establecer el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

1. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2010: las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa, se establece el año 2009 como el periodo de transición.
2. Aplicaran a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4.000.000.00 al 31 de diciembre del 2007., se establece el año 2010 como periodo de transición.
3. Aplicaran a partir del 1 de enero de 2012: las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores., se establece el año 2011 como el periodo de transición, para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar su estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información financiera "NIIF", a partir del año 2011.
4. La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma

QUIZAJU CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)

Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de compañías:

2.3 Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en estos Estados Financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal, en que la empresa opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en unidades monetarias (\$Dólares Americanos), que es la moneda funcional y de presentación en dólares americanos.

2.4 Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2013.

2.6 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado principios, políticas contables y criterios de valoración.

A continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS, DEMOSTRACION CONTABLE DE LOS CAMBIOS PRODUCIDOS EN EL PERIODO CONTABLE, ANALISIS DE LAS VARIACIONES Y DEMOSTRACION DE LOS PRINCIPALES CAMBIOS CONTABLES. (ANEXO 1)

 _____ Gerente Señor: Enzo Buenaño, Representante	 _____ Contador Señor: Carlos Sotomayor
---	--

EMPRESA QUIZAJU, CIA LTDA.					
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS "DEMOSTRACION CONTABLE DE LOS CAMBIOS PRODUCIDOS EN EL PERIODO"					
ANALISIS DE LAS VARIACIONES			DEMOSTRACION CONTABLE		
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?	1	EFFECTO CONTABLE		
	Ventas totales en el Estado de Resultados 169,466,18		Cuentas por Cobrar	169,466,18	-
	Variación en Cuentas por Cobrar		Cuenta de Resultados		169,466,18
	Por Cobrar al inicio del periodo 32,186,48		Cuentas por Cobrar	-	141,567,07
	Por Cobrar al Final del periodo 39,985,59 (27,899,11)		BANCOS	141,567,07	-
	Efectivo recibido de los clientes: 141,567,07	->	TOTAL	311,033,25	311,033,25
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar 16,108,53	2	EFFECTO CONTABLE		
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar		Otras Cuentas por Cobrar	-	16,108,53
	Por Cobrar al inicio del periodo 26,947,71		BANCOS	16,108,53	-
	Por Cobrar al Final del periodo 10,739,18	->	TOTAL	16,108,53	16,108,53
	Efecto nulo en el Flujo de Caja 16,108,53				
4	Variación en la cuenta de Inventarios?	4	EFFECTO CONTABLE		
	Costo de Ventas del Estado de Resultados (63,651,41)		Cuenta de Resultados	63,651,41	-
	Menos depreciación en el costo (63,651,41)		Inventarios		63,651,41
	Variación en Inventarios		Inventarios	63,651,41	-
	Saldo al Inicio del Periodo 645,72		Proveedores por Pagar		63,651,41
	Saldo al Final del Periodo 645,72 (63,651,41)		Proveedores por Pagar	52,470,81	-
	Variación en Proveedores		BANCOS	-	52,470,81
	Saldo al Inicio del Periodo 89,559,27		TOTAL	179,773,63	179,773,63
	Saldo al Final del Periodo 56,793,07 11,160,60	->			
	Efecto nulo en el Flujo de Caja (52,470,81)				
6	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equip 2,428,39	6	EFFECTO CONTABLE		
	Compra de activos en el año 2013(*)		Bancos (Venta del Activo)	-	-
	Por venta de Activos (*) 2,428,39		Activos Pjor costo (Venta Activos)	-	-
	(*) Datos de la contabilidad 2,428,39		Depreciación Acumulada (net)	-	-
			Pérdida en venta de activos	-	-
			Utilidad en venta de Activos	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
7	Variación en la Depreciación acumulada?	3.612,03	7 EFECTO CONTABLE		
	Gastos y Cuentas de la Depreciación	3.612,03	Cuenta de Resultados	3.612,03	
	Venta de activos(DATO CONTABLE)	-	Depreciación Acumulada		3.612,03
	NETO VARIACION	3.612,03	TOTAL	3.612,03	3.612,03

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
8	Variación Intangibles	3.292,00	8 EFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del Periodo	-	Activos Intangibles	3.292,00	-
	Saldo al final del Periodo	3.292,00	BANCOS	-	3.292,00
	Efecto nota en el Flujo de Caja	(3.292,00)	TOTAL	3.292,00	3.292,00

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en la Amortización	-	10 EFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo	(3.292,00)	Cuenta de Resultados	-	
	Saldo al final del periodo	(3.292,00)	Amortización Acumulada		-
		-	TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Variación en activos financieros no corrientes	-	12 EFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo	1.200,00	Activos financieros no corrientes	-	-
	Saldo al final del periodo	1.200,00	BANCOS	-	-
	Efecto nota en el Flujo de Caja	-	TOTAL	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Variación en las otras cuentas por pagar?	(3.896,14)	14 EFECTO CONTABLE		
	Análisis	USD	Cuentas de Resultados	83.810,14	
	Gastos de Venta	(3.612,03)	Gastos Acumulados a Pagar		83.810,14
	Gastos de Administración	97.422,17	Gastos Acumulados a Pagar	97.206,30	
		83.810,14	BANCOS (Efecto de Proveedor)	-	97.810,14
	Variación en Pasivos Acumulados		Bancos 15% Trabajadores *		728,20
	Saldo al inicio del Periodo	3.396,16	Bancos 24% Impuestos Retenidos *		2.687,96
	Saldo al final del Periodo	-	TOTAL	191.016,44	191.016,44
	Efecto nota en el Flujo de Caja	97.206,30			

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14.2	Variación en otras cuentas por pagar (1.165,98)	14.2	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 50.093,04		Obligaciones Bancarias 1.165,98		
	Saldo al Final del Periodo 48.927,06		BANCOS - 1.165,98		
	Efecto neto en el Flujo de Caja (1.165,98)		TOTAL 1.165,98 1.165,98		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
22	Capital Suscrito o Asignado -	22	EFFECTO CONTABLE		
	Aumento de Capital		Aportes futuras capitalizaciones -		
	Saldo al Inicio del Periodo 1.200,00		Capital Suscrito -		
	Saldo al Final del Periodo 1.200,00		TOTAL - -		
	No hay efecto en el Flujo de Caja - ->				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
23	Aportes para futuras capitalizaciones -	23	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 211.097,72		Aportes Para Futuras Capitalizaciones -		
	Saldo al Final del Periodo 211.097,72		BANCOS -		
	No hay efecto en el Flujo de Caja - ->		TOTAL - -		
	En este ejemplo, son aportaciones de los Socios en Numerario para el aumento de Capital.				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
24	Reserva Legal 276,67	24	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 1.792,77		Ganancias acumuladas 276,67		
	Saldo al Final del Periodo 2.059,44		Reserva Legal 276,67		
	No hay efecto en el Flujo de Caja 276,67 ->		TOTAL 276,67 276,67		

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
27	Ganancias acumuladas (4.789,43)	27	EFFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Año Anterior 3.330,91		Ganancia acumulada 4.512,76		
	Ganancia del año anterior 1.458,52		BANCOS - 4.512,76		
	Transferencia a Reserva Facultativa -		TOTAL 4.512,76 4.512,76		
	Transferencia a Reserva Legal 276,67				
	No hay efecto en el Flujo de Caja (4.512,76)				



Gerente



Contador