

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

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

QUIZAJU CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 27 de Julio del 1994, inscrita en el Registro Mercantil, otorgada ante el Notario Público Primero del cantón Tosagua, Abog. Pedro Eduardo Mendoza Mendoza con fecha 31 de agosto de 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 de 1994, hasta el 28 de Agosto del 2064.

Domicilio principal de la empresa: Av. 5 de Junio Via 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 QUIZAJU CIA. LTDA. 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 2014.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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*

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

Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Norma 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 2014 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 2014.

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 2014, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

A continuación:

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



Gerente

Sra. Navarrete Erazo Génesis Astrid



Contador

Sra. Ing. Dolores Cedeño

EMPRESA QUIZAJU, CIA LTDA.

PASO No 3 "DEMOSTRACION CONTABLE DE LOS CAMBIOS PRODUCIDOS EN EL PERIODO

En esta hoja de trabajo, interpretamos contablemente los cambios producidos en el período de cada cuenta, tomamos las variaciones del paso 2 CAMBIOS

DATOS DEL PASO 2 CAMBIOS

ANALISIS DE LAS VARIACIONES		DEMOSTRACION CONTABLE	
NOTA	DETALLE	CUENTAS	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?		
	Ventas totales en el Estado de Resultados	69,014,94	
	Variación en Cuentas por Cobrar		69,014,94
	Por Cobrar al Inicio del período	59,985,59	
Por Cobrar al Final del período	36,384,35		
Efectivo recibido de los clientes:	<u>23,601,24</u>		
		<u>92,616,18</u>	<u>92,616,18</u>
		---	---
		TOTAL	TOTAL
		<u>161,631,12</u>	<u>161,631,12</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras cuentas por cobrar?	2	EFFECTO CONTABLE		
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar				
	Por Cobrar al Inicio del período		10,739,18		
	Por Cobrar al Final del período		10,830,54		91,36
Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>(91,36)</u>	-->	TOTAL	<u>91,36</u>	<u>91,36</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de Inventarios?	4	EFFECTO CONTABLE	645,72	
	Costo de Ventas del Estado de Resultados		(25,015,71)		
	Menos depreciación en el costo		Cuenta de Resultados	25,015,71	

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
	Variación en Inventarios Saldo al Inicio del Periodo 645,72 Saldo al Final del Periodo <u>645,72</u> (24.369,99)	25.015,71	Inventarios		25.015,71
	Variación en Proveedores Saldo al Inicio del Periodo 50.739,87 Saldo al Final del Periodo 25.873,23 <u>(24.866,64)</u>		Proveedores por Pagar	24.369,99	24.369,99
	Efecto neto en el Flujo de Caja		Proveedores por Pagar	49.236,63	-
			BANCOS	-	49.236,63
			TOTAL	<u>98.622,33</u>	<u>98.622,33</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en la cuenta de Propiedad Planta y Equipo? Compras de activos en el año 2013(*) 2.428,39 Por venta de Activos (*) - (*) Dato de la contabilidad <u>2.428,39</u>	6	EFFECTO CONTABLE		
			Bancos (Venta del Activo)	-	-
			Activos Fijos costo (Venta Activo)	-	-
			Depreciación Acumulada (nota7)	-	-
			Pérdida en venta de activo	-	-
			Utilidad en venta de Activos	-	-
			Activos Fijos costo (Adquisición)	-	-
			Bancos (Compra de Activos)	-	-
			Revalúo Terreno (Adopción de NIIF)	-	-
			Pasivo Diferido	-	-
			Superavit por Revaluación	-	-
			TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	Variación Intangibles Saldo al Inicio del Periodo 3.292,80 Saldo al Final del Periodo 3.292,80 Efecto neto en el Flujo de Caja	9	EFFECTO CONTABLE		
			Activos Intangibles	-	-
			BANCOS	-	-

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14.2	Variación en obras cuentas por pagar	14.2	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Obligaciones Bancarias	12,302,46	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	-	12,302,46
	Efecto neto en el Flujo de Caja		TOTAL	12,302,46	12,302,46

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		Capital Suscrito	-	-
	Saldo al Final del Periodo		TOTAL	-	-
	No hay efecto en el Flujo de Caja				

En este caso se produce movimiento contable cuando se transfiere de la cuenta Aportes Futuras Capitalizaciones a la cuenta de Capital Pagado

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
23	Aportes para futuras capitalizaciones	23	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo		Aportes Para Futuras Capitalizaciones	-	-
	Saldo al Final del Periodo		BANCOS	-	-
	No hay efecto en el Flujo de Caja		TOTAL	-	-

En este ejemplo, son aportaciones de los Socios en Numerario para futuros aumentos de Capital

