

QUIZAJU CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
AÑO 2015

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 199, hasta el 28 de Agosto del 2064.

Domicilio principal de la empresa: Av. 5 de Junio Vía 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:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General

QUIZAJU CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado En dólares Americanos)
AÑO 2015

- 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 2015 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)
AÑO 2015

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 2015 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 2015.

2.5 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 2015, 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 CONTABLE, ANALISIS DE LAS VARIACIONES Y DEMOSTRACION DE LOS PRINCIPALES CAMBIOS CONTABLES. (ANEXO 1)

Gerente

Sra. Navarrete Erazo Génesis Astrid

Contador

Ramón Virgilio Navarrete

EMPRESA QUIZAJU. CIA LTDA.

En esta hoja de trabajo, interpretamos contablemente los cambios producidos en el periodo de cada cuenta, tomamos las variaciones

ANALISIS DE LAS VARIACIONES		DEMOSTRACION CONTABLE			
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
1	Cuanto se recibió en efectivo de los clientes?	1	EFECTO CONTABLE		
	Ventas totales en el Estado de Resultado 49.992,07		Cuentas por Cobrar	49.992,07	-
	Variación en Cuentas por Cobrar		Cuenta de Resultados		49.992,07
	Por Cobrar al inicio del pe 36.384,35				
	Por Cobrar al Final del pe 21.386,75		Cuentas por Cobrar	-	64.989,67
			BANCOS	64.989,67	-
	Efectivo recibido de los clientes: 64.989,67				
			TOTAL	114.981,74	114.981,74

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
2	Cuanto se recibió en efectivo de otras ca	10.830,54	2	EFFECTO CONTABLE		
	Variación en Otras Cuentas por Cobrar				-	
	Por Cobrar al inicio del pe	10.830,54				-
	Por Cobrar al Final del pe	-		Otras Cuentas por Cobrar	-	10.830,54
	Efecto neto en el Flujo de Caja	10.830,54	-->	BANCOS	10.830,54	-
				TOTAL	10.830,54	10.830,54

NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
4	Variación en la cuenta de Inventarios? -		4	EFECTO CONTABLE		
	Costo de Ventas del Estado de Resultado	(16.729,29)				
	Menos depreciación en el costo			Cuenta de Resultados	16.729,29	
		(16.729,29)		Inventarios		16.729,29
	Variación en inventarios					
	Saldo al Inicio del Periodo	-				
	Saldo al Final del Periodo	-		Inventarios	16.729,29	
		(16.729,29)		Proveedores por Pagar		16.729,29
	Variación en Proveedores					
	Saldo al Inicio del Periodo	25.873,23			-	-
	Saldo al Final del Periodo	17.574,26		Proveedores por Pagar	25.028,26	
		(8.298,97)				
	Efecto neto en el Flujo de Caja	(25.028,26)	→	BANCOS	-	25.028,26
				TOTAL	58.486,84	58.486,84

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
6	Variación en la cuenta de Propiedad Pl Compras de activos en el Por venta de Activos (*)1.000,00 (*) Dato de la contabilidad1.000,00	6	EFFECTO CONTABLE Bancos (Venta del Activo) Activos Fijos costo (Venta Activo)	-	-
NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER

7	Variación en la Depreciación acumulad	5.695,05	7	EFFECTO CONTABLE		
	Gasto y Costo de la Depreci	4.695,05		Cuenta de Resultados	4.695,05	
	Venta de activo(DATO CON	1.000,00		Depreciación Acumulada		4.695,05
	NETO VARIACIÓN	<u>5.695,05</u>		TOTAL	<u>4.695,05</u>	<u>4.695,05</u>
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
9	Variación Intangibles		9	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del Periodo	3.292,80		Activos Intangibles	-	-
	Saldo al Final del Periodo	3.292,80		BANCOS	-	-
	Efecto neto en el Flujo de	<u>-</u>				
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
10	Variación en la Amortización		10	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo	(3.292,80)		Cuenta de Resultados	-	-
	Saldo al final del periodo	(3.292,80)		Amortización Acumulada		-
		<u>-</u>				
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
12	Variación en activos financieros no cori	-	12	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al inicio del periodo	1.200,00		Activos financieros no corrier.	-	-
	Saldo al final del periodo	1.200,00		BANCOS	-	-
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>-</u>		TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14	Variación en las otras cuentas por pagc	(5.938,73)	14	EFFECTO CONTABLE		
	Análisis	US\$		Cuentas de Resultados	19.048,64	
	Gastos de Venta	(4.695,05)		Gastos Acumulados x Pagar		19.048,64
	Gastos de Administración	23.743,69		Gastos Acumulados x Pagar	24.987,37	
		<u>19.048,64</u>		BANCOS (Efecto de Proveede	-	19.048,64
	Saldo al Inicio del Periodo	5.938,73		Bancos 15% Trabajadores *		2.643,35
	Saldo al Final del Periodo	<u>5.938,73</u>		Bancos 24% Impuesto Renta *		3.295,38
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>24.987,37</u>		TOTAL	<u>44.036,01</u>	<u>44.036,01</u>
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
14.2	Variación en otras cuentas por pagar	(22.343,45)	14.2	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo	36.624,60		Obligaciones Bancarias	22.343,45	-
	Saldo al Final del Periodo	14.281,15		BANCOS	-	22.343,45
	Efecto neto en el Flujo de Caja	<u>(22.343,45)</u>		TOTAL	<u>22.343,45</u>	<u>22.343,45</u>
NOTA	DETALLE		NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
22	Capital Suscrito o Asignado	-	22	EFFECTO CONTABLE		
	Aumento de Capital			Aportes futuras capitalización	-	-
	Saldo al Inicio del Periodo	1.200,00		Capital Suscrito	-	-
	Saldo al Final del Periodo	1.200,00		TOTAL	<u>-</u>	<u>-</u>
	No hay efecto en el Flujo de Caja	<u>-</u>				

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 11.099,48	23	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 211.097,72		Aportes Para Futuras Capitalizaciones		11.099,48
	Saldo al Final del Periodo 222.197,20		BANCOS	11.099,48	
	No hay efecto en el Flujo de Caja 11.099,48 -->		TOTAL	11.099,48	11.099,48
	En este ejemplo, son aportaciones de los Socios en Numerario para futuras aumentos de Capital				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
24	Reserva Legal -	24	EFFECTO CONTABLE		
	Saldo al Inicio del Periodo 2.846,40		Ganancias acumuladas	-	
	Saldo al Final del Periodo 2.846,40		Reserva Legal		-
	No hay efecto en el Flujo de Caja - -->		TOTAL	-	-
	En este ejemplo es una transferencia de Ganancias				

NOTA	DETALLE	NOTA	CUENTAS	DEBE	HABER
27	Ganancias acumuladas (16.460,94)	27	EFFECTO CONTABLE		
	Ganancia acumulada Año 4.777,33		Ganancia acumuladas	16.460,94	
	Ganancia del año anterior 11.683,61		BANCOS		16.460,94
	Transferencia a Reserva F -		TOTAL	16.460,94	16.460,94
	Transferencia a Reserva L -				
	No hay efecto en el Flujo de Caja (16.460,94)				

Sra. Navarrete Erazo Génesis Astrid
GERENTE

Ramón Virgilio Navarrete
CONTADOR