STRATFORD UPONAVON S.A.
Balance General
Desde 01/Ene/2012 Hasta 31/Dic/2012

Pág.	CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	PARCIAL	TOTAL
1.		ACTIVO		740,603.68
1.01.		ACTIVO CORRIENTE	740,603.68	
1.01.01.		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	250.00	
1.01.01.02.		BANCOS	250.00	
1.01.01.02.01		Banco Pichincha	250.00	
1.01.02.		ACTIVOS FINANCIEROS	740,353.68	
1.01.02.03.		ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO	734,480.00	
1.01.02.03.01		Inversiones	734,480.00	
1.01.02.06.		CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA	5,873.68	
1.01.02.06.01		Anticipo impuesto a la renta	5,873.68	
2.		PASIVO		-765,135.15
2.01.		PASIVO CORRIENTE	-30,655.15	
2.01.07.		OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-30,655.15	
2.01.07.01.		OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-5,873.68	
2.01.07.01.05		Anticipo impuesto a la renta	-5,873.68	
2.01.07.04.		SERVICIOS Y CONTRIBUCIONES	-24,781.47	
2.01.07.04.01		1.5 por mil por pagar	-3,306.30	
2.01.07.04.02		Patentes por pagar	-15,000.00	
2.01.07.04.03		Contribución Superintendencia de Compañías por pagar	-1,675.17	
2.01.07.04.05		Permiso de salud por pagar	-1,050.00	
2.01.07.04.06		Honorarios por pagar	-1,350.00	
2.01.07.04.07		Multas e intereses por pagar	-2,400.00	
2.02.		PASIVO NO CORRIENTE	-734,480.00	
2.02.02.		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-734,480.00	
2.02.02.		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-734,480.00	
2.02.02.02		Proveedores del Exterior Largo Plazo	-734,480.00	
3.		PATRIMONIO NETO		24,531.47
3.01.		CAPITAL	-250.00	
3.01.01.		CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00	
3.01.01.		CAPITAL SUSCRITO	-1,000.00	
3.01.01.01		GOLD BADGE MANGEMENT INC.	-490.00	
3.01.01.02		SALAZAR MONTESINOS MARIA ROSALIA	-510.00	
3.01.02.		CAPITAL NO PAGADO	750.00	
3.01.02.		CAPITAL NO PAGADO	750.00	
3.01.02.01		(-) CAPITAL NO PAGADO	750.00	
3.07.		RESULTADOS DEL EJERCICIO	24,781.47	
3.07.		RESULTADOS DEL EJERCICIO	24,781.47	
3.07.		RESULTADOS DEL EJERCICIO	24,781.47	
3.07.02		(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO 2010	8,460.49	
3.07.03		(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO 2011	8,260.49	
3.07.04		(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO 2012	8,060.49	
		Total Activo	740,603.68	
		Total pasivo + Capital	-765,135.15	24,531.47
				-740,603.68

SALAZAR MONTESINOS MARIA ROSALIA
Gerente

TORO LLERENA CHRISTIAN
Contador

Notas

1. OPERACIONES

Stratford Uponavon S.A., es una compañía que está constituida en el Ecuador el once de junio del año dos mil ocho. Su objeto social es la actividad de agencia de viajes, suministro de información, asesoramiento y planificación en materia de viajes.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Período contable-

Los estados financieros corresponden al período terminado el 31 de diciembre de 2012.

b. Declaración de Cumplimiento.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido preparados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards.

c. Bases de presentación.

La contabilidad es llevada por el sistema de partida doble y sus estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los valores de los activos, pasivos, ingresos, costos y gastos.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Efectivo en caja y bancos-

Se encuentran valorados a su valor nominal y representan el efectivo disponible y saldos en Caja y bancos a corto plazo, altamente líquidos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

b. Inversiones

En el año 2012, en esta cuenta se registra como inversión SETECIENTOS TREINTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS OCHENTA participaciones sociales de UN DOLAR de los Estados

Unidos de América que la Compañía SERINATURA CÍA. LTDA, cede y transfiere definitivamente a favor de la compañía STRATFORD UPONAVON S.A. Esta cesión de participaciones se lo realiza en Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador mediante Escritura Pública suscrita en la Notaría Trigésima Séptima del Doctor Roberto Dueñas Mera el 7 de enero del 2009.

c. Cuentas y documentos por cobrar:

En esta cuenta se registra el anticipo de impuesto a la renta.

d. Otros pagos anticipados por pagar.

Se registrarán los honorarios. Patentes, contribuciones y anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico

e. Gastos de administración, ventas.

Se registran al valor de las provisiones por lo valores a ser cancelados que surgen en las actividades ordinarias de la entidad en relación a las necesidades y giro ordinario del negocio.

f. La compañía Stratford Uponavon S.A., desde la fecha de constitución, no ha realizado ninguna operación comercial y la situación actual es INACTIVA, motivo por el cual todavía no se puede

4. IDENTIFICACION Y ANALISIS DEL RIESGO FINANCIERO

La administración es responsable de establecer y supervisar el marco de administración del riesgo, así como por el desarrollo y seguimiento de las políticas de la administración del riesgo de la compañía.

Las políticas de administración del riesgo de la compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar el riesgo que deben ser enfrentados por la compañía, fijando límites y controles de riesgo adecuados. Deben ser revisados regularmente las políticas y los sistemas de administración del riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La administración debe monitorear el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo.

En el curso normal de las operaciones la compañía está expuesta a los siguientes riesgos: Riesgos de Crédito, riesgos de liquidez, y riesgos de mercado.

Riesgo de crédito

Es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la compañía si un cliente no cumple con las obligaciones contractuales y se origina en actividades de operación, principalmente en cuentas por cobrar comerciales, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

• Riesgo de efectivo caja, bancos.-

Representa exposición al riesgo de crédito por estos activos. Para precautelar estos activos se deben guardar en bancos e instituciones financieras que estén calificados con categoría AAA.

• Riesgo de crédito por cuentas por cobrar.-

El riesgo relacionado a clientes está de acuerdo a lo establecido en las políticas de la compañía. Se debe establecer límites de crédito a todos los clientes en base a calificaciones externas o de criterios de calificación interna. La calidad de los créditos de clientes debe ser evaluada detalladamente y sus saldos deben ser monitoreados constantemente. La gestión de los créditos tiene por objeto sostener el crecimiento y la rentabilidad de la compañía, mediante la optimización de la utilización de activos, manteniendo los riesgos a un nivel aceptable. Se debe establecer la antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales.

• Riesgo de liquidez.

Es el riesgo que la compañía tiene para cumplir sus obligaciones con pasivos financieros, los cuales deben ser liquidados con la entrega de efectivo y otros activos financieros. La compañía debe contar con los recursos suficientes para cumplir con las obligaciones a su vencimiento en condiciones normales, sin incurrir en créditos inaceptables y sin arriesgar su solvencia. La compañía mantiene como política mantener relaciones comerciales con compañías relacionadas con sus administradores por lo que la exposición a este riesgo es mínima.

Riesgo de mercado

Es el riesgo en los cambios en los precios de mercado, está relacionado con las tasas de cambio y tasa de interés, relacionadas con las actividades de operación y de financiamiento. El objetivo de la administración es controlar que las exposiciones a este riesgo estén dentro de parámetros normales y razonables, así como optimizar su rentabilidad.

5. NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la compañía continuara como un negocio en marcha. Las políticas de manejo de sus operaciones, son las de generar operaciones rentables para proporcionar beneficios a los socios, así como mantener una estructura solvente del capital. El objetivo de la compañía respecto a la gestión del capital es de salvaguardar su capacidad para continuar como negocio en marcha y

6. PATRIMONIO

Capital social

El capital social suscrito de la compañía es de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD\$ 1,000,00) en acciones ordinarias y nominativas de UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD\$ 1,00) cada una; El capital pagado es de DOSCIENTOS CINCUENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que para las compañías anónimas, por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

7. HECHOS RELEVANTES

Durante el año 2012, Stratford Uponavon S.A. no registra ningún hecho relevante.