

HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL

**HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2012.**

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

INDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.....	2
NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS.....	3
2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA	3
2.2 PERÍODO CONTABLE.....	3
2.3 BASES DE PREPARACIÓN.....	3
2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	4
2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN	4
2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	4
2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	5
2.4.11 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS.....	5
4.1 ACTIVO CORRIENTE	6
10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	6
4.3 PASIVO CORRIENTE	6
4.4 PATRIMONIO.....	6
301 CAPITAL.....	6
305 RESULTADOS DEL EJERCICIO	7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL Se constituyó en la ciudad de Guayaquil el 29 de julio del 2011, su número de RUC ES 0791752884001.

La oficina de HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL está ubicada en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil, La dirección de su domicilio principal es Los Esteros Mz. 20 A villa 89 a dos cuadras de la farmacia "NAVY".

Esta sociedad está representada por el señor Manuel Seoban Rojas Amari como gerente general y el señor Juan Carlos Rojas Fajardo como presidente ejecutivo.

Su actividad económica es dedicarse a brindar servicios de Agencia Operadora. También podrá dedicarse a la Proyección, organización, operación y venta de todos los servicios turísticos dentro del territorio nacional.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, la gerencia evaluó la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento. Una entidad es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones, o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

La administración al analizar esta hipótesis concluyó que **HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL** si se considera un negocio en marcha, la gerencia está tomando en cuenta toda la información disponible para tomar decisiones sobre el futuro.

El desenvolvimiento de la compañía en el mercado se encuentra en su proceso normal en relación al giro del negocio, por ello se espera que la empresa continúe sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Cuando una compañía se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “**NIIF**” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso ***no tendrá período de transición***, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre del 2012.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”).

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **HILLARY TRAVEL & LIVING S.A. HILTRAVEL** al 31 de diciembre del 2012, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionista en sesión celebrada con fecha 30 abril del 2013.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal.

Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía. Los depósitos realizados deberán tener su respectivo reporte bancario en el que se adjunta los cheques/dinero en efectivo, el mismo que debe ser emitido por alguien del equipo financiero. El encargado de ingresar a las cuentas bancarias imprime todos los el resumen de movimientos de cuentas bancarias para que después el equipo financiero proceda a conciliar las cuentas y archivar dicho documento.

Los sobregiros bancarios se presentaran en el pasivo corriente.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valuarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas. La disminución de las Cuentas por Pagar, se realizará parcial o totalmente cuando la entidad amortice o cancele el monto adeudado.

2.4.11 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

NOTA 4 PRINCIPALES CUENTAS

4.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
BANCOS	\$ 15,000	\$ 14,725
	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 14,725</u>

El efectivo y equivalente de efectivo es proveniente de la constitución del capital ya que la misma se constituyó en el año 2011

4.3 PASIVO CORRIENTE

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Cuentas por pagar Relacionadas	\$ 368.29	\$ -
	<u>\$ 368.29</u>	<u>\$ -</u>

Esta cuenta por pagar fue generada entre la compañía y el Sr Manuel Rojas Amari.

4.4 PATRIMONIO

301 CAPITAL

Accionistas	<u>No. De acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en US\$</u>	<u>%</u>
Rojas Amari Manuel Seoban	12,000	1	\$ 12,000	80%
Rojas Fajardo Juan Carlos	1,500	1	\$ 1,500	10%
Rojas Fajardo Ricardo Andres	1,500	1	\$ 1,500	10%
	<u>15,000</u>		<u>15,000</u>	<u>1</u>

305

RESULTADOS DEL EJERCICIO

	<u>31/12/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
PERDIDA(GANANCIA) NETA DEL PERIODO	\$ (643.29)	\$ -
TOTAL	\$ (643.29)	\$ -

Atentamente,

Lcdo Jorge Manuel Valverde Huiracocha
GERENTE GENERAL