

COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL
ROMERSTRAVEL S.A.

RUC: 1291743516001

EXPEDIENTE: 146787



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

(cifras expresados en Dólares Americanos U.S.D.)

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Con la de nominación, COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A se constituye en la ciudad de Babahoyo, Capital de la provincia de Los Ríos, como una compañía anónima mediante resolución No. SC.IJ.DJC.G.12.0002262, inscrita en la Superintendencia de Compañías con expediente No. 146787, que tiene por objeto social realizar todo tipo de actividades relacionadas en la explotación, promoción administración, representación, organización, intermediación, diseños, proyectos, asesoría turística ya sea nacional e internacional.

La COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A, como entidad de derecho, puede adquirir, administrar y enajenar bienes muebles o inmuebles y realizar todo acto o contrato tendiente al cumplimiento de sus finalidades, previa resolución de la Junta General de Accionistas y en cumplimiento a la Ley.

El plazo de duración de la COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A, es de cincuenta años, contados a partir del 10 de mayo del 2012, según contrato social en el Registro Mercantil y los Estatutos Vigentes de la Compañía, pero la sociedad podrá disolverse y liquidarse antes del plazo señalado, así como prorrogarla duración de la misma previo acuerdo de la Junta General de Accionistas tomando en la forma establecida en la Ley.

NOTA 2.- DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

La COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A., ha desarrollado su proceso contable a través del cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes para el periodo económico 2012, además se ha observado el cumplimiento de estas normas en la preparación y presentación de sus Estados Financieros a los organismos de control como es la Superintendencia de Compañías.

COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL
ROMERSTRAVEL S.A.

RUC: 1291743516001

EXPEDIENTE: 146787



NOTA 3.- POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

3.1. Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de la COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

3.2. Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados es el dólar de Estados Unidos de América.

3.3. Reconocimiento de Ingresos y Gastos.- Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de partida doble.

3.4. Activos corrientes.- Un activo se clasificará como corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios dentro de la COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A.,

(a) se espere realizar, o se pretenda vender o consumir, en el transcurso del ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) se mantenga fundamentalmente con fines de negociación;

(c) se espere realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del balance; o

(d) se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo, al menos dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Todos los demás activos se clasificarán como no corrientes.

3.5. Pasivos corrientes.- Un pasivo se clasificará como corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

(a) se espere liquidar en el ciclo normal de la explotación de la entidad;

(b) se mantenga fundamentalmente para negociación;

COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A.

RUC: 1291743516001

EXPEDIENTE: 146787



(c) deba liquidarse dentro del periodo de doce meses desde la fecha del balance; o

(d) la entidad no tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance. Todos los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

3.6. La COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A., presentará un estado de cambios en el patrimonio neto que mostrará:

(a) el resultado del ejercicio;

(b) cada una de las partidas de ingresos y gastos del ejercicio que, según lo requerido por otras Normas o Interpretaciones, se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, así como el total de esas partidas;

(c) el total de los ingresos y gastos del ejercicio (calculado como la suma de los apartados (a) y (b) anteriores), mostrando separadamente el importe total atribuido a los tenedores de instrumentos de patrimonio neto de la dominante y a los intereses minoritarios; y

(d) para cada uno de los componentes del patrimonio neto, los efectos de los cambios en las políticas contables y en la corrección de errores.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras. Al 31 de diciembre del 2012 asciende a US\$ 570,73 y está conformado por las partidas Caja y Bancos, según las subclasifica el plan de cuentas de la empresa:

Caja	US\$ 170,73
Bancos	US\$ 400,00

El efectivo identificado con la subcuenta Caja, corresponde al saldo disponible de los importes recibidos por las operaciones ordinarias de la COMPAÑÍA ROMEROS

COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A.

RUC: 1291743516001

EXPEDIENTE: 146787



TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A, una vez que se hayan liquidado cada uno de los gastos en los que se incurrió en el periodo 2012 y que se reflejan en el Estado de Resultados.

Por su parte, el efectivo identificado con la subcuenta Bancos, corresponde al 50% del capital suscrito y pagado que ha sido depositado por los accionistas, equivalente al número de acciones que cada uno posee.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra otros conceptos de cuentas por cobrar, es decir, no se refieren a las actividades ordinarias de la empresa. Al 31 de diciembre del 2012, el saldo correspondiente otras cuentas por cobrar, corresponde al valor del capital suscrito no pagado por los accionistas que es de US\$ 400,000

NOTA 6.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, que corresponde al 23% de la utilidad bruta que obtuvo la empresa en el periodo contable 2012, sin existir primero la deducción del 15% por la participación de trabajadores, ya que la COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A, no cuenta con trabajadores en relación de dependencia. Teniendo así la obligación de pagar US\$ 39,27, correspondiente a esta partida.

NOTA 7.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se registran los ingresos por la prestación de servicios de las actividades ordinarias asociados con la operaciones de la COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A., que son de realizar todo tipo de actividades relacionadas en la explotación, promoción administración, representación, organización, intermediación, diseños, proyectos, asesoría turística ya sea nacional e internacional. Al 31 de diciembre del 2012, se obtuvieron ingresos provenientes de los servicios antes mencionados que la empresa prestó en el transcurso del año 2012, y que ascienden a la cantidad de US\$ 714,29

COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL
ROMERSTRAVEL S.A.

RUC: 1291743516001

EXPEDIENTE: 146787



NOTA 8.- GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Sin embargo, según las políticas contables de la COMPAÑÍA ROMEROS TRAVEL ROMERSTRAVEL S.A 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 periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos según los detalla el plan general de cuentas de la organización. . Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Al 31 de diciembre del 2012, el total de gastos corresponde al grupo de gastos de venta, específicamente a la cuenta **Publicidad y propaganda**, con un valor total del US\$543,56.

Babahoyo, 05 de enero del 2013

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Flor América Romero Manzo', written over a horizontal line.

Flor América Romero Manzo
GERENTE GENERAL
C.I. 1204634537

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gabriel Romero Castro', written over a horizontal line.

Gabriel Romero Castro
CONTADOR
RUC.: 1204770604001