

ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con Normas "NIIF"
Correspondientes al periodo terminado**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

HOMETOURS S.A.

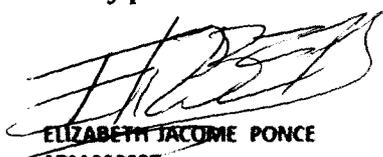
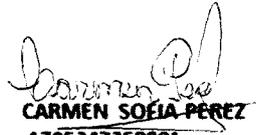
En dólares Americanos

El presente documento consta de 2 secciones:

- Estados Financieros***
- Notas a los Estados Financieros***

HOMETOURS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

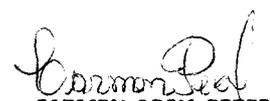
	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2011	2012
		US\$	US\$
1 ACTIVO			
101 ACTIVO CORRIENTE			
10101 Efectivo y equivalentes del efectivo	6	2.790,20	8.863,65
10102 Activos Financieros			
10102 Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7	35.015,93	63.133,69
10105 Activos por Impuestos Corrientes	8	3.738,15	4.744,48
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		41.544,28	76.741,82
102 ACTIVO NO CORRIENTE			
10201 Propiedad, Planta y Equipo	9	11.584,06	11.584,06
1020112 (-)Depreciación Acumulada	9	(10.063,64)	(11.259,79)
10204 Activo Intangible	10	700,00	1.560,00
1020404 (-)Amortización Intangibles	11	(630,00)	(700,00)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.590,42	1.184,27
1 TOTAL ACTIVO		43.134,70	77.926,09
2 PASIVO			
201 PASIVO CORRIENTE			
20103 Cuentas y Documentos por pagar	12	4.910,24	1.516,19
20104 Obligaciones con Instituciones Financieras	13	23.058,18	-
20105 Provisiones	14	-	53.315,59
20107 Otras Obligaciones Corrientes	15	1.110,70	1.347,18
20113 Otras Pasivos Corrientes	16	-	863,46
TOTAL PASIVO CORRIENTE		29.079,12	57.042,42
Suman y pasan....		29.079,12	57.042,42
 ELIZABETH JACOME PONCE 1711262087 REPRESENTANTE LEGAL		 CARMEN SOEJA PEREZ 1705347258001 CONTADORA	

HOMETOURS S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2011	2012
	Suman y Vienen.....		29.079,12	57.042,42
202	PASIVO NO CORRIENTE			
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	9.506,01	13.756,01
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.506,01	13.756,01
2	TOTAL PASIVO		38.585,13	70.798,43
301	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	18	800,00	800,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	19	200,00	200,00
30401	Reserva Legal	20	171,63	369,57
306	RESULTADOS ACUMULADOS	20		
30601	Ganancias acumuladas	20	1.424,63	3.206,05
30701	Ganancia neta del Período	RI	1.953,31	2.552,04
	TOTAL PATRIMONIO NETO		4.549,57	7.127,66
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		43.134,70	77.926,09
			(0,00)	0,00


ELIZABETH JACOME PONCE
1711262087
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN SOFIA PEREZ
1705347258001
CONTADORA

↑

HOMETOURS S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por el año terminados al 31 de Diciembre 2012
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		<u>Diciembre</u>	
		2011	2012
	<i>Notas</i>		
<u>INGRESOS</u>			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	60.239,81	60.860,86
41	VENTAS NETAS	60.239,81	60.860,86
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	51.376,20	-
42	GANANCIA BRUTA	8.863,61	60.860,86
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u>			
5201	Gastos de ventas	5.799,60	56.961,64
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	5.799,60	56.961,64
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.064,01	3.899,22
61	15% Participación a Trabajadores	(459,60)	(584,88)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	2.604,41	3.314,34
63	Impuesto a la Renta	(625,06)	(762,30)
	Reserva legal	(26,04)	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	1.953,31	2.552,04
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.953,31	2.552,04
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.953,31	2.552,04


ELIZABETH JACOME PONCE
1711262087
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN SOFIA PEREZ
1705347258001
CONTADORA

HOMETOURS S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA(PERDIDA)NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

		2012
96	CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	3.899,22
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-
9702	D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-
9705	D Ajustes por gastos en provisiones	-
9708	D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-
9709	D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
9710	D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
	TOTAL AJUSTES	3.899,22
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
9801	D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(28.117,76)
9802	D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(1.006,33)
9803	D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
9804	D (Incremento) disminución en inventarios	-
9805	D (Incremento) disminución en otros activos	-
9806	D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(23.058,18)
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	53.068,35
9808	D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
9809	D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos	9.238,15
	TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	10.124,23
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	14.023,45


ELIZABETH MACORRE PONCE
 1711262087
 REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN-SOFÍA PEREZ
 1705347258001
 CONTADORA

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

HOMETOURS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2012
(Expresado en Dólares)

		2012	
	9501	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	14.023,45
	950101	Clases de Cobros por actividades de operación	
	95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	45.375,30
	95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-
		Total Clases de Cobros por actividades de operación	45.375,30
	950102	Clases de Pagos por actividades de operación	
	95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(30.267,19)
	95010203	N Pagos a y por cuenta de empleados	(459,60)
	95010205	N Otros pagos por actividades de operación	-
	950103	N Dividendos pagados	-
	950104	P Dividendos recibidos	-
	950105	N Intereses pagados	-
	950106	P Intereses recibidos	-
	950107	N Impuesto a las ganancias pagado	(625,06)
	950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Clases de Pagos por actividades de operación	(31.351,85)
	9502	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	
	950208	P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
	950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(9.020,00)
	950215	N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-
	950216	P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-
	950219	P Dividendos recibidos	-
	950220	P Intereses recibidos	-
	950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(9.020,00)
	9503	Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	
	950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-
	950304	P Financiación por préstamos a largo plazo	-
	950305	N Pago de Prestamos	-
	950306	N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-
	950308	N Dividendos pagados	(3.180,00)
	950309	P Intereses recibidos	-
	950310	D Otras entradas (salidas) de efectivo	4.250,00
		Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	1.070,00
	9505	Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	6.073,45
	9506	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	2.790,20
	9507	Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	8.863,65


ELIZABETH JACOME PONCE
1711462087
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN-SOFIA PEREZ
1705347258001
CONTADORA

***Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.**

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

HOMETOURS S.A.: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, según registro de la Superintendencia de Compañías.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a Actuar como agencia de viajes operadora para elaborar, organizar y vender, ya sea directamente al usuario o a través de los otros tipos de agencias de viajes, toda clase de servicios y paquetes turísticos dentro del territorio nacional.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: PICHINCHA / QUITO / AV. DE LOS SHYRIS S/N Y AV. PORTUGAL

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. Bases de Presentación

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados 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 del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

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.

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

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 Accionistas en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 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.*
- *En la Nota N° 4: “Principios, políticas contables y criterios de valoración”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.*

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas. Estos estados financieros anuales, fueron los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. *Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
2. *La vida útil de las propiedades, planta y equipo (Ver Nota 4.5)*

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

2.4. Periodo Contable

- *Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2011 y 2012;*
- *Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2011 y al 31 de diciembre del 2012;*
- *Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012.*
- *Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012*

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 vencimiento 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. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF" PARA PYMES

3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR

HOMETOURS S.A., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012, en concordancia con lo estipulado en el artículo primero de la citada resolución, y;

Con resolución N° SC.ICI.CPAIFRS.G.11 010 del 28 de diciembre del 2011, se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para las Pymes. Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías, califica como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), a las personas Jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a. *Monto de activos inferiores a 4 millones de Dólares*
- b. *Registren un valor bruto de ventas anuales de hasta 5 millones de Dólares; y,*
- c. *Tengan menos de 200 trabajadores, para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.*

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

HOMETOURS S.A., califica como Pymes y adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera.

4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

4.2. Activos Financieros

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas y producción de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

Provisión por cuentas incobrables

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales. La empresa no ha registrado la provisión para incobrables.

4.3. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

4.4. Propiedad, Planta y Equipo

• **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

• **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a los largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

4.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

4.6. Provisiones

Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros. (Si los hubiere).

4.7. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, el presente ejercicio se genera pérdidas, por lo tanto no se causa el 15% de trabajadores

4.8. Impuesto a las Ganancias

El gasto por Impuesto a la Renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. (Para el 2011, 25% y para el 2012, 24%), en el presente ejercicio no se causa el Impuesto a la Renta.

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

4.9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;*
- b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;*
- c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción: y;*
- d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;*

4.10. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

4.11. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

4.12. Estado de Flujos de efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

HOMETOURS S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

5.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


ELIZABETH JACOME PONCE
1711262087
REPRESENTANTE LEGAL


CARMEN-SOFIA PEREZ
1705347258001
CONTADORA

ACTIVO CORRIENTE6 10101 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Caja Chica		
	Caja General	2.790,20	8.863,65
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.790,20	8.863,65

7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	35.015,93	63.133,69
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	35.015,93	63.133,69

8 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	194,42	596,59
1010502	Crédito Tributario a favor(Casillero 869)	3.543,73	4.147,89
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	3.738,15	4.744,48

ACTIVO NO CORRIENTE9 10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres	5.177,40	-	5.177,40
1020108	Equipo de Computación	6.406,66	-	6.406,66
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	11.584,06	-	11.584,06
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(10.063,64)	(1.196,15)	(11.259,79)
	Total Depreciación Acumulada	(10.063,64)	(1.196,15)	(11.259,79)
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.520,42	(1.196,15)	324,27

10 10204 ACTIVOS INTANGIBLES dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020406	Gastos de Constitucion	700,00	1.560,00
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	700,00	1.560,00

10 10204 ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020404	(-)Amortización acumulada de activos Intangibles	(630,00)	(700,00)
10204	TOTAL AMORTIZACION Y DETERIORO	(630,00)	(700,00)

PASIVO CORRIENTE12 20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	4.910,24	1.516,19
2010302	Proveedores del Exterior		
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.910,24	1.516,19

13 20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS dic-11 dic-12**LOCALES**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Banco	23.058,18	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	23.058,18	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	23.058,18	-
-------	---	------------------	----------

14 20105 PROVISIONES dic-11 dic-12

HOMETOURS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010501	Provisiones locales		51.968,41
2010502	Regulacion 15% trabajadores e Impuesto Renta		1.347,18
20105	TOTAL PROVISIONES	0,00	53.315,59

15 20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	651,10	762,30
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	459,60	584,88
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.110,70	1.347,18

16 20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20113	Otras cuentas por pagar		863,46
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	863,46

PASIVO NO CORRIENTE

17 20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS dic-11 dic-12

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	9.506,01	13.756,01
2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	9.506,01	13.756,01

PATRIMONIO

18 301 CAPITAL SOCIAL dic-11 dic-12
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado	-	
	Jacome Ponce Elizabeth	400,00	400,00
	Torres Acosta Roberto Xavier	400,00	400,00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	800,00

19 302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	200,00	200,00
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	200,00	200,00

18 RESERVAS dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	171,63	369,57
304	TOTAL RESERVAS	171,63	369,57

20 RESULTADOS ACUMULADOS dic-11 dic-12

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	1.424,63	3.206,05
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	1.424,63	3.206,05

20 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO dic-11 dic-12

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Período	1.953,31	3.899,22
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.953,31	3.899,22

CUENTA DE INGRESOS

21 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS dic-11 dic-12

