

# **AIR WORLD TRAVEL ADOBLEVETE REPRESENTACIONES CIA. LTDA**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

Air World Travel Adoblevete Representaciones Cia. Ltda. fue constituida el 25 de Enero de 2011. Su objetivo es Agencia de viajes u Operadora de Turismo.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

### **2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

**2.2 Activos financieros** - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.2.1** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de xxx días.

Estos activos financieros se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.3 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

**2.4 Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**2.5 Costos y Gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.6 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Sucursal tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Corresponde básicamente a valores de depósitos a la vista que mantiene la Compañía en bancos locales.

### **4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

... Diciembre 31, ...  
2011  
(en miles de U.S. dólares)

Cuentas por cobrar comerciales:

Cientes locales	1.665,26
Cientes del exterior	47.322,19
Subtotal	<u>48.987,45</u>
Otras cuentas por cobrar	11.913,57

Anticipo proveedores	<u>475,91</u>
Total	<u>61376,93</u>

## 5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Costo o valuación	1650,86
Depreciación acumulada	<u>(287,28)</u>
Total	<u>1.363,58</u>
<i>Clasificación:</i>	
Muebles	285,64
Equipo de computo	556,13
Equipo de oficina	<u>521,81</u>
Total	<u>1.363,58</u>

## 6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2011</u>
	(en miles de U.S. dólares)
Proveedores locales	34.662,42
Proveedores del exterior	3.112,60
Cuentas por pagar Socios	111.317,69
Impuestos por pagar	8.468,72
Beneficios empleados	<u>2.093,42</u>
Total	<u>159.654,85</u>

## 7. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

... Diciembre 31,...  
2011  
(en miles de U.S. dólares)

Capital social	400,00
Aporte Futura Capitalización	<u>25.000,00</u>
Total	<u>25.400,00</u>

**24.1 Capital Social** - El capital social autorizado consiste de 4 participaciones de US\$100 valor nominal unitario las cuales otorgan un voto por participación.

## 8. INGRESOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	<u>2011</u> (en miles de U.S. dólares)
Ingresos provenientes de la prestación de servicios	160.053,83
Otros ingresos	<u>4.060,68</u>
Total	<u>164.114,51</u>

## 9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	<u>2011</u> (en miles de U.S. dólares)
Gastos administración y ventas	<u>203.152,52</u>
Total	<u>203.152,52</u>

## 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de los estados financieros (30 de marzo del 2012) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Gerencia de la Sucursal (Directorio) en febrero 19 del 2012

