

PHAWAY TRAVEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en U.S. Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

PHAWAY TRAVEL, está constituida en el Ecuador el 11 de agosto del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 3104 tomo 142 el 15 de septiembre del 2011. Su actividad principal es la organización, promoción y venta de los denominados paquetes y/o actividades turísticas, y prestación de servicios directamente o en sociedad con otros proveedores de servicios, entendiéndose como tales, el conjunto de servicios turísticos (manutención, transporte, alojamiento, y todo aquello que tenga que ver con el presente objeto social).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Preparación de los estados financieros Los estados financieros han sido presentados en US dólares y de acuerdo a la normativa Ecuatoriana vigente.

Efectivo Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones.

Activos Financieros

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES: Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y se valoran posteriormente al costo amortizado mediante el método del tipo de interés efectivo.

Reconocimiento de Ingresos Los Ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

VENTA DE SERVICIOS: Serán reconocidos en función de la prestación del servicio, independientemente de su cobro, cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres significativas de la posible devolución de los mismos.

Costos y Gastos La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación a pagar, siempre que se cumple con las formalidades legales, atendiendo a las normas básicas de causación y asociación de ingresos y egresos. Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Propiedad y Equipo Los saldos de propiedad y equipo están registrados al costos de adquisición. La depreciación de propiedad y equipo se calcula de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, aplicando los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%

PHAWAY TRAVEL CIA. LTDA.

Vehículos 20%

Las vidas útiles son determinadas por la Administración de la Compañía en función del uso esperado que se tenga de los bienes.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

Participación Trabajadores La Compañía reconoce la participación a trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una Tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a disposiciones legales.

Capital Social y distribución de Dividendos Los dividendos a pagar a los socios de la Compañía reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la junta.

Estado de Flujo de Efectivo Bajo flujos originados por actividades de 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 o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de Resultados.

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 período.

Adopción de las Normas de Información Financiera Mediante Resoluciones No. 08.G.DCS.010 del 20 de noviembre del 2008 y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria y de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo a lo cual Phaway Travel utiliza las NIIF a partir del año 2011.

3. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia General, misma que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten significativamente al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia a los resultados de la compañía.

RIESGO DE CRÉDITO: La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía. Las cuentas por cobrar comerciales están distribuidas entre un número considerable de clientes.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar importantes con ninguna de sus partes relacionadas.

RIEGOS DE LIQUIDEZ: Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la

PHAWAY TRAVEL CIA. LTDA.

gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo. Se monitorea y concilia permanentemente los flujos de efectivo estimados con los reales.

GESTIÓN DEL CAPITAL: El principal objetivo de la Compañía en relación a su gestión de capital es asegurar que estará en capacidad de mantener negocio en marcha y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento.

4. PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2011, los movimientos de propiedades y equipo fueron como sigue:

PHAWAY TRAVEL				
CUADRO ACTIVOS FIJOS				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012				
			2012	
			DEPRECIACION ACUMULADA	ACTIVO FIJO NETO
MUEBLES Y ENSERES				
Estacion de trabajo 1,40 X 1,40 color wengue	25/11/11	10%	19.25	155.75
Estacion de trabajo 1,50 X 1,40 color wengue	25/11/11	10%	19.25	155.75
Silla Pilot con brazos tapizada en cuerina	25/11/11	10%	8.80	71.20
Silla Gerencial 6037	25/11/11	10%	13.20	106.80
Sillas grafitis tapizadas en cuerina color madera	25/11/11	10%	12.76	103.24
Archivador aereo curvo color wengue con ruedas	25/11/11	10%	7.70	62.30
Mesa de 1,50 X 0,80 con base de metal	25/11/11	10%	19.80	160.20
Sillas en forma de t sin brazos	28/11/11	10%	36.03	293.98
Credenza de 2 puertas color wengue	10/04/12	10%		0.00
Muebles Oficina	04/01/12		10.00	
Mesa Auxiliar	06/08/12		3.58	
Revistero Madera Wengue y Metal	14/03/13	10%		0.00
			150.37	1109.22
EQUIPO DE OFICINA				
QUITO				
EQUIPO DE COMPUTACION				
QUITO				
HP Micro N36L NHP 250GB US Servidor	03/02/2012	33.33%	150.32	341.68
HP ALL IN ONE OMNI 120-1016LA AMD	03/02/2012	33.33%	228.76	519.99
DLINK ROUTER DE 4 PUERTOS LOAD	03/02/2012	33.33%	24.59	55.91
impresora HP Color laserjet CM1415FN M	03/02/2012	33.33%	164.08	372.97
LG LED MONITOR 23" E2360VPN FULL H	03/02/2012	33.33%	75.54	171.71
			643.30	1462.25

5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social- El capital social autorizado consiste en 400 participaciones de US\$ 1 valor nominal unitario.

PHAWAY TRAVEL CIA. LTDA.

6. INGRESOS

Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros es como sigue:

PHAWAYTRAVEL		
DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA		
ESTADO DE RESULTADOS		
AÑO 2012		
INGRESOS		
601	Ventas gravadas con tarifa 12%	\$ 120,018.42
602	Ventas gravadas con tarifa 0%	\$ 11,781.71
603	Exportaciones netas	\$ -
604	Otros ingresos provenientes del exterior	\$ -
612	Otras rentas exentas	\$ -
699	Total Ingresos	\$ 131,800.13

7. COSTO Y GASTOS

Un resumen de los costos de ventas y gastos reportados en los estados financieros es como sigue:

PHAWAYTRAVEL		
DECLARACION DE IMPUESTO A LA RENTA		
ESTADO DE RESULTADOS		
AÑO 2012		
COSTOS Y GASTOS		
700	Inventario Inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	0.00
712	Inventario final de producto terminado	0.00
714	Sueldos y salarios	4,360.00
716	Beneficios sociales y otras remuneraciones que no constituyen m	655.33
718	Aporte seguridad social (incluye fondos de reserva)	529.74
720	Honorarios profesionales y dietas	0.00
724	Arrendamiento inmuebles	897.93
726	Mantenimiento y reparaciones	217.63
728	Combustibles	0.00
730	Promoción y publicidad	228.36
732	Suministros y materiales	487.82
734	Transporte	5,770.56
773	Seguros	381.00
775	Gastos indirectos asignados desde el exterior por partes relaciona	0.00
776	Gastos de gestión	1,257.06
777	Impuestos, contribuciones y otros	0.00
779	Gastos de viaje	0.00
781	IVA cargado al costo	0.00
783	Depreciación propiedad planta y equipo acelerada	0.00
785	Depreciación propiedad planta y equipo no acelerada	781.48
790	Otras amortizaciones	0.00
792	Servicios públicos	1,381.21
793	Pagos por servicios (costo)	99,189.78
794	Pagos por servicios (gasto)	12,908.25
795	Pagos por bienes (costo)	0.00
796	Pagos por bienes (gasto)	4.65
799	Total Costos y Gastos	129,050.80

8. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución. A partir del año 2010 de acuerdo con las últimas reformas tributarias, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, se encuentran gravados para efectos del impuesto a la renta.

9. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados en su totalidad por los socios en junta General realizada el 14 de Abril del 2013.