

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
ATLAS MARINE S.A.**

---

**1. Operaciones**

ATLAS MARINE S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 23 de marzo en el año 2005; fecha en la que inició sus operaciones como proveedor de servicios portuarios y aduaneros.

**2. Políticas contables**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La principal práctica contable adoptada por la Compañía en la preparación de sus estados financieros es el reconocimiento de ingresos y costos de actividades ordinarias, con base en la prestación de sus servicios.

Una vez que el cliente solicita nuestra colaboración se envía un presupuesto del costo de la operación solicitada; el cliente entrega a Atlas Marine un anticipo de este costo para que se inicie todo el proceso requerido.

Este proceso genera gastos administrativos, gastos operativos y gastos de reembolso (que posteriormente son facturados para cumplir con la normativa tributaria vigente).

**3. Implementación de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)**

La compañía adoptó las (NIIF) para PYMES, el 1 de enero de 2011 como inicio de año de transición, convirtiendo sus Estados Financieros de NEC a NIIF.

**4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Esta cuenta está formada por los saldos de las cuentas en los bancos Pacifico y Produbanco al 31 de Diciembre de 2016, que alcanza \$61.302,51.

**5. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar de la compañía disminuyeron con relación al ejercicio anterior; esto debido a que el volumen de nuestros servicios a clientes disminuyó al igual que los créditos como resultado de la crisis económica generalizada que afronta el país y que se ha puesto en evidencia a partir del segundo semestre del año del año 2015.

Cuentas por Cobrar Clientes 2015	\$ 36.396,41
Cuentas por Cobrar Clientes 2016	\$ 17.426,58

**6. Activos por Impuestos Corrientes**

El valor de estos Activos se descompone como sigue:

Crédito Tributario Renta	\$ 3.789,83
Crédito Tributario IVA	\$ 8.260,57

#### **ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

La empresa mantiene pólizas en los siguientes bancos al 31 de Diciembre 2016:

Bco Pacifico Panama	\$ 50.000,00
Bco Bolivariano	\$ 36.083,78
Bco Produbanco	\$ 30.000,00
Bco Pacifico Ecuador	\$ 30.000,00

#### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Promesa de Pago	\$ 40.567,08 (Anticipo oficina Marriott Plaza)
-----------------	--

### **7. Propiedad Planta y Equipo**

La propiedad planta y equipo de la compañía fue adquirida en el transcurso de los años de operaciones; el método de depreciación utilizado es el de línea recta de acuerdo a especificaciones determinadas en el Reglamento del Código Tributario y se desglosa a continuación:

Maquinarias y equipos	\$ 8.305,80
Muebles y Enseres	\$ 2.176,88
Equipos de computación	\$ 6.214,16
Vehículos	\$ 43.120,35
Edificios	\$ 106.167,80
(-) Depreciaciones	\$ 49.500,07
Total	\$ 116.484,92

### **8. Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar a proveedores respecto al año anterior disminuyeron como resultado de la reducción de las operaciones de la empresa, y las transacciones pendientes de pago son las realizadas a partir del 16 de diciembre de 2016 y que serán canceladas en enero del próximo año. Esto guarda absoluta relación con las políticas de pago a proveedores que permite mantener un razonable flujo de operación.

Proveedores	\$ 1.230,50
-------------	-------------

La cifra de anticipos de Clientes son valores entregados para ofrecer las atenciones requeridas por los mismos y que son liquidados según se van concluyendo los trabajos y servicios solicitados.

Anticipo de Clientes	\$ 27.549,15
----------------------	--------------

Las cuentas provisiones por pagar al IESS y las obligaciones con los empleados se detallan a continuación:

Por pagar al IESS	\$ 1.368,26
Por beneficios de Ley	\$ 4.795,71
Jubilación Patronal	\$ 4.099,02
Cuentas por pagar SRI	\$ 1.751,12

### **9. Cuentas por Pagar a Largo Plazo**

Estas cuentas a largo plazo serán canceladas según su vencimiento, como ha sido política de la empresa en estos años, cumplir a tiempo con sus acreedores.

## 10. Patrimonio

El capital Social de la compañía es de \$10.000,00, el resultado acumulado de los ejercicios anteriores asciende a \$ 31.387,07 la empresa mantiene una reserva legal de \$5.000,00.

Estas cifras permitieron afrontar la difícil situación económica y política que vive el país y de la cual Atlas no pudo escapar cerrando el año con una pérdida de \$18.342,42 . Cifra de si bien es perdida esta es inferior a la obtenida en el año anterior.

Cabe anotar que en cumplimiento con las regulaciones legales vigentes se liquidó como impuesto mínimo el anticipo a la renta calculado por el año 2016 que fue de \$2.233,01.

## 11. Ingresos

Los ingresos son producto de la actividad propia de la empresa esto es prestar servicios portuarios y aduaneros a clientes locales y extranjeros.

## 12. Costos

Los costos son producto de la actividad directa para prestar estos servicios como son:  
Servicios de Agenciamiento Documental  
Traslados y movilizaciones, etc.

## 13. Gastos

Los gastos se han producido por las operaciones administrativas como son arriendos, alícuotas de gastos administrativos, gastos de personal administrativo, gastos legales, mantenimiento de vehículos y oficina; etc.

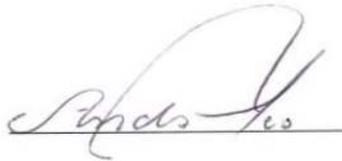
## 14. Estado de Flujos de Efectivo

El estado de Flujo de efectivo se realizó por el método directo; los flujos de actividades de inversión no presentan cambios por no haber variación en las cuentas de activos intangibles.

Finalmente los flujos de financiamiento no fueron representativos por la liquidez que mantiene la empresa.

## 15. Estado de Cambios en el Patrimonio

Se elaboró el estado de cambios en el patrimonio donde se revela una considerablemente baja del mismo debido a las pérdidas financieras obtenidas en el año anterior y también en el presente ejercicio.



Gerente



Contador