



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

ATLASVIAJES OPERADORA DE TURISMO CIA. LTDA.

Estado de Situación Financiera [de sucursal QUITO]

Al 31 de diciembre de 2016

1	ACTIVO			156.789,58
101	ACTIVO CORRIENTE		148.281,97	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		5.239,33	
1010104	BANCO PICHINCHA 34041151-04	2.455,09		
1010107	BANCO GUAYAQUIL 1971596-5	95,90		
1010110	BANCO PACIFICO 0764433-7	2.085,62		
1010111	BANCO PICHINCHA 2203023739	602,72		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		117.717,71	
1010202	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	552,00		
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	52.906,74		
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0,01		
1010210	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR ATLASOPETRANS	2.881,22		
1010211	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CENESTUR	61.377,74		
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		16.225,03	
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	16.225,03		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		9.099,91	
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	2.733,47		
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	3.310,68		
1010503	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	3.055,76		
102	ACTIVO NO CORRIENTE		8.507,61	
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		7.907,61	
1020105	MUEBLES Y ENSERES	5.503,00		
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	6.523,49		
1020110	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.807,00		
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS DE OFICINA	(14.854,88)		
1020114	PINACOTECA	1.243,00		
1020115	SOFTWARE	3.136,00		
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		600,00	
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	600,00		
	TOTAL ACTIVO			156.789,58
2	PASIVO			136.485,33
201	PASIVO CORRIENTE		90.863,72	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		31.110,47	
2010301	LOCALES	31.110,47		
20105	PROVISIONES		7.875,22	
2010503	CXP MOKACHINO EXPRESS	7.871,11		
2010504	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	4,11		
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		17.012,96	

Calle El Universo E6-94 y El Tiempo, Quito – Ecuador

Phones: + (593) 2245048 – Fax: 2923397 – Cell: 0997 485-323

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.055,76	
2010703	CON EL IESS	368,65	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	13.505,15	
2010708	SRI POR PAGAR	83,40	
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES		34.865,07
2011001	ANTICIPO DE CLIENTES	34.865,07	
202	PASIVO NO CORRIENTE		45.621,61
20203	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		25.799,08
2020301	LOCALES	25.799,08	
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES		19.822,53
2020601	ANTICIPOS DE CLIENTES	19.822,53	
	TOTAL PASIVO		136.485,33
3	PATRIMONIO		23.047,13
301	CAPITAL		1.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO		1.000,00
3010101	JARRIN YAUCEN JUAN	499,00	
3010102	MARIN JARRIN YESSSENIA	499,00	
3010103	MARIN DANIEL	2,00	
304	RESERVAS		13.000,00
30401	RESERVA LEGAL		500,00
3040102	RESERVA LEGAL 10%	500,00	
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		12.500,00
3040201	RESERVA FACULTATIVA	12.000,00	
3040202	RESERVA ESTATUTARIA	500,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		8.485,36
30601	GANANCIAS ACUMULADAS		8.485,36
3060101	UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	8.485,36	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		561,77
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		561,77
3070101	UTILIDAD DEL EJERCICIO	561,77	
	TOTAL PATRIMONIO		23.047,13
	RESULTADO DEL EJERCICIO		(2.742,88)
	PASIVO + PATRIMONIO + RESULTADO EJERCICIO		156.789,58



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

ATLASVIAJES OPERADORA DE TURISMO CIA. LTDA.

Estado del Resultado Integral [de sucursal QUITO]

Al 31 de diciembre de 2016

4	INGRESOS			270.964,49
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		227.881,73	
4102	PRESTACION DE SERVICIOS		227.881,73	
410202	TRANSPORTE	889,20		
410204	REEMBOLSO DE GASTOS	226.035,23		
410206	SEGUROS BLUE CARD	96,00		
410208	INGRESOS POR ACCIONES	861,30		
43	OTROS INGRESOS		43.082,76	
4302	INTERESES FINANCIEROS		3,33	
430201	INTERESES BANCARIOS	3,33		
4305	OTRAS RENTAS		24.793,35	
430501	INGRESOS VARIOS	24.793,35		
4306	OTROS INGRESOS		18.286,08	
430601	REEMBOLSO POR GASTOS DE OPERACION	18.286,08		
	TOTAL INGRESOS			270.964,49
5	GASTOS			273.707,37
52	GASTOS		273.707,37	
5202	GASTOS		267.171,65	
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14.400,00		
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	3.058,60		
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	490,00		
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	750,00		
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	440,00		
520210	COMISIONES	13,41		
520211	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	9.382,50		
520215	TRANSPORTE	17.825,00		
520220	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.528,09		
520221	DEPRECIACIONES:	1.036,39		
520223	GASTO DETERIORO:	2.364,02		
520227	OTROS GASTOS	139.623,83		
520228	COTOS TICKETS AEREOS	72.259,81		
5203	GASTOS FINANCIEROS		5.731,46	
520301	INTERESES	4.182,36		
520302	COMISIONES	1.228,66		
520305	OTROS GASTOS FINANCIEROS	320,44		
5204	OTROS GASTOS		804,26	
520402	OTROS	804,26		
	TOTAL GASTOS			273.707,37
	TOTAL EGRESOS			273.707,37

Calle El Universo E6-94 y El Tiempo, Quito – Ecuador

Phones: + (593) 2245048 – Fax: 2923397 – Cell: 0997 485-323

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

RESULTADO DEL EJERCICIO

(2.742,88)



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Notas a los estados financieros

1. INFORMACIÓN GENERAL

En la Ciudad de San Francisco de Quito Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador, HOY MIERCOLES VEINTIUNO DE MAYO DEL AÑO DOS MIL OCHO, ante mi DOCTOR JUAN VILLACIS MEDINA, NOTARIO NOVENO DEL CANTON QUITO ENCARGADO SEGÚN OFICIO NUMERO NOVECIENTOS SESENTA Y CUATRO-DDP-MSG DE CINCO DE AGOSTO DEL DOS MIL TRES, comparecen la señorita: YESSENIA ALEXANDRA MARÍN JARRIN , por sus propios derechos, de estado civil soltera; y, DANIEL ANDRES MARIN JARRIN, por sus propios derechos, de estado civil soltero.- Los comparecientes son de nacionalidad ecuatoriana, mayores de edad, domiciliados en esta ciudad de Quito, legalmente capaces para contratar y obligarse, a quienes de conocer doy fe; y, dicen; que elevan a escritura pública la siguiente minuta, cuyo tenor literal a continuación transcribo.- SEÑOR NOTARIO.- En el protocolo de escrituras públicas a su cargo, sírvase hacer constar una más de Constitución de Compañía de responsabilidad limitada, contenida en las cláusulas que siguen: COMPARECIENTES.- Comparecen a la celebración de esta escritura: La señorita YESSENIA ALEXANDRA MARÍN JARRIN, por sus propios derechos, de estado civil soltera; JUAN ANTONIO JARRIN YAUCEN, por sus propios derechos, de estado civil soltero.- Los comparecientes son de nacionalidad Italiana primera, inteligente en el idioma castellano y ecuatoriana el segundo, domiciliados en esta ciudad de Quito,

.- SEGUNDA.- DECLARACION DE VOLUNTAD.- Los comparecientes son mayores de edad, legalmente capaces, hábiles para contratar, domiciliados en esta ciudad.- ARTICULO UNO.- ESTATUTO DE LA COMPAÑIA.- Por medio del presente instrumento se constituye la compañía de responsabilidad limitada “ATLASVIAJES OPERADORA DE TURISMO CIA LTDA. “con plazo y domicilio que luego se precisa.- ARTICULO DOS.- DOMICILIO.- El domicilio principal de la compañía es la ciudad de Quito, Cantón Quito, Provincia del Pichincha.- Podrá establecer agencias, sucursales o establecimientos administrativos por u factor, en uno o más lugares dentro del territorio nacional o en el exterior, sujetándose a las disposiciones legales correspondientes.- ARTICULO TRES.- OBJETO.- La compañía se dedicara exclusivamente al Transporte Terrestre Comercial en la modalidad de Turismo a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte, Transito y seguridad vial, sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los Organismos competentes en esta materia, para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.- ARTICULO CUATRO.- PLAZO.- El plazo de duración de la compañía es de cincuenta años, contados desde la fecha de inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose, en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.- TITULO II.- DEL CAPITAL.- ARTICULO CINCO.- CAPITAL DE LAS ACCIONES.- El capital sociales de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de valor nominal cada una, numeradas consecutivamente del cero uno al ochocientos inclusive, suscrito y pagado en su totalidad, como se acredita con el documento que se agrega como habilitante.



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “NIIF”), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (International Accounting Standards Board, en adelante “IASB”), vigentes al 31 de diciembre de 2016.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por ATLAS VIAJES S.A la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

a) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal y no está sujeto a un riesgo significativo de cambios en su valor. Incluye dinero en efectivo, depósitos en instituciones financieras e inversiones a corto plazo (no mayor a 90 días desde su fecha de adquisición).

b) Instrumentos financieros-

Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura. ATLAS VIAJES S.A determina la clasificación de sus activos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, excepto los activos financieros que se contabilizan a valor razonable con cambios en resultados.

Las compras o ventas de activos financieros que requieren la entrega de los activos dentro de un período de tiempo establecido por regulación o por convención en el mercado (transacciones convencionales) se reconocen en la fecha de la negociación, es decir, en la fecha en la que ATLAS VIAJES S.A se compromete a comprar o vender el activo.

Los activos financieros de ATLAS VIAJES S.A incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, deudores comerciales e inversiones a valor razonable.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Préstamos y cuentas por cobrar



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

Después de su reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado mediante el uso del método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados integrales. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costos financieros.

ATLAS VIAJES S.A tiene en esta categoría las siguientes cuentas: efectivo y equivalentes de efectivo, y deudores comerciales, las cuales son expresadas al valor de la transacción, netas de una provisión para cuentas de cobranza dudosa cuando es aplicable.

Pasivos financieros-

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros dentro del alcance de la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o préstamos y cuentas por pagar, según sea pertinente. ATLAS VIAJES S.A determina la clasificación de sus pasivos financieros en su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable. En el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado, los costos de transacción son parte del costo de los pasivos.

Los pasivos financieros de ATLAS VIAJES S.A corresponden a acreedores comerciales.

Los pasivos financieros se reconocen cuando ATLAS VIAJES S.A es parte de los acuerdos contractuales del instrumento. Los pasivos financieros son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que ATLAS VIAJES S.A tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera. Los costos de financiamiento se reconocen según el criterio del devengado, incluyendo las comisiones relacionadas con la adquisición del financiamiento.

Medición posterior-

La medición posterior de pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

Pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen pasivos financieros mantenidos como negociables y pasivos financieros designados en el momento de su reconocimiento inicial al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros se clasifican como mantenidos para negociar si se contraen con el propósito de negociarlos en un futuro cercano. Esta categoría incluye los instrumentos financieros derivados tomados por ATLAS VIAJES S.A, que no se designan como instrumentos de cobertura en relaciones de cobertura según se definen en la Norma Internacional de Contabilidad (NIC) 39. Los derivados implícitos separados también se clasifican como mantenidos para negociar, salvo que se designen como instrumentos de cobertura eficaces. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultados integrales.

ATLAS VIAJES S.A no mantiene pasivos en esta categoría.

Préstamos y cuentas por pagar

ATLAS VIAJES S.A mantiene en esta categoría las cuentas por pagar por acreedores comerciales y otros pasivos corrientes. Después del reconocimiento inicial, las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como también a través del proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

Compensación de instrumentos financieros-

Los activos y pasivos financieros se compensan y el monto neto se presenta en el estado de situación financiera, cuando se tiene el derecho legal de compensarlos y la administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Valor razonable de los instrumentos financieros-

ATLAS VIAJES S.A mide ciertos instrumentos financieros como las inversiones clasificadas en su registro inicial como inversiones a valor razonable y ciertos activos no financieros, tales como los terrenos y edificios clasificados como propiedad, mobiliario y equipo y las propiedades de inversión, por su valor razonable a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar:



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

- En el mercado principal del activo o pasivo; o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible para ATLAS VIAJES S.A. El valor razonable de un activo o un pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes del mercado utilizarían para fijar el precio del activo o pasivo, suponiendo que los participantes del mercado actúan en su mejor interés económico.

Una medición a valor razonable de un activo no financiero tendrá en cuenta la capacidad del participante del mercado para generar beneficios económicos mediante la utilización del activo en su máximo y mejor uso, o mediante la venta de éste a otro participante del mercado que utilizaría el activo en su máximo y mejor uso. ATLAS VIAJES S.A. utiliza las técnicas de valoración que resultan más apropiadas a las circunstancias y sobre las cuales existan datos suficientes disponibles para medir el valor razonable, maximizando el uso de datos de entrada observables relevantes y minimizando el uso de datos de entrada no observables. Todos los activos y pasivos para los cuales se mide o se revela el valor razonable en los estados financieros se categorizan dentro de la jerarquía de valor razonable, como se describe a continuación, considerando para ello el dato de entrada de nivel inferior que sea significativo para la medición del valor razonable en su conjunto:

- Datos de entrada de Nivel 1: Precios de cotización (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Datos de entrada de Nivel 2: técnicas de valoración para las cuales los datos de entrada son distintos de los precios de cotización incluidos en el Nivel 1, pero son observables para el activo o pasivo, directa o indirectamente.
- Datos de entrada de Nivel 3: técnicas de valoración para las cuales los datos de entrada no son observables para el activo o pasivo.

Para los activos y pasivos reconocidos en los estados financieros en forma recurrente, al cierre de cada período sobre el que se informa, ATLAS VIAJES S.A. determina si han ocurrido transferencias entre los niveles de la jerarquía de valor razonable, a través de la reevaluación de su categorización, considerando para ello el dato de entrada de nivel inferior que sea significativo para la medición del valor razonable en su conjunto.

ATLAS VIAJES S.A. determina las políticas y procedimientos a seguir, tanto para las mediciones recurrentes del valor razonable de los terrenos y edificios clasificados como propiedad, mobiliario y equipo, así como de las propiedades de inversión.

Valuadores externos participan en la valuación de los activos significativos, tales como las propiedades.

La participación de valuadores externos es decidida todos los años por la administración. Los criterios de selección de los valuadores incluyen atributos como el conocimiento del mercado, la reputación, la independencia y si se reúnen los estándares profesionales.



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

A cada fecha de cierre del período sobre el que se informa, se analizan los cambios en los valores razonables de los activos y pasivos que deben medirse o determinarse de manera recurrente y no recurrente según las políticas contables de ATLAS VIAJES S.A

Para propósitos de revelación de los valores razonables, ATLAS VIAJES S.A ha determinado clases de activos y pasivos en base a la naturaleza, las características y los riesgos inherentes de cada activo y pasivo y el nivel de jerarquía de valor razonable según se explicó anteriormente.

c) Propiedad, mobiliario y equipo-

El mobiliario y el equipo se encuentran valorado al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los costos por préstamos relacionados con proyectos de construcción o instalación a largo plazo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

El costo de adquisición incluye el costo del activo y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión, siempre y cuando éstos no sean asumidos por terceros.

Los intereses y otros gastos financieros incurridos y directamente atribuibles a la adquisición o instalación de los activos calificados, se capitalizan. Los activos calificados, son aquellos que requieren la preparación para estar en condiciones de uso.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del año en que se incurrir.

Los terrenos y edificios se registran a su valor razonable neto de depreciación acumulada sobre los edificios; y las pérdidas por deterioro del valor reconocidas a la fecha de la revaluación. Las revaluaciones se efectúan con la frecuencia suficiente para asegurarse que el valor razonable de un activo revaluado no difiera significativamente de su importe en libros.

Todo incremento por revaluación se reconoce en el otro resultado integral y se acumula en la reserva por revaluación de activos en el patrimonio, salvo, en la medida en que dicho incremento revierta una disminución de revaluaciones del mismo activo reconocida previamente en los resultados, en cuyo caso ese incremento se reconoce en los resultados. Una disminución por revaluación se reconoce en los resultados, salvo en la medida en que dicha disminución compense un incremento de revaluación del mismo activo reconocido previamente en la reserva por revaluación de activos.

Actualmente, se registra una desafectación de la reserva por revaluación de activos a los resultados acumulados, por la diferencia entre la depreciación basada en el importe en libros revaluado del activo y la depreciación basada en el



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

costo original del mismo. Además, la depreciación acumulada a la fecha de revaluación se elimina contra el importe bruto en libros del activo y ese importe neto se incorpora como el importe revaluado del activo. Al momento de la venta del activo revaluado, cualquier reserva por revaluación relacionada con ese activo específico se transfiere a los resultados acumulados.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, por tanto no son objeto de depreciación.

Las propiedades y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

	Años
Edificios	50
Maquinaria y equipo	10
Mobiliario	10
Equipo de cómputo	5
Vehículos	5

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos.

Un componente de propiedades y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

A la fecha de cierre o siempre que haya un indicio de que pueda existir un deterioro en el valor de los activos, se comparará el valor recuperable de los mismos con su valor neto contable. Cualquier registro o reverso de una pérdida de valor, que surja como consecuencia de esta comparación, se registra con cargo o abono a los resultados integrales según corresponda.

d) Deterioro de activos de larga duración-

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, ATLAS VIAJES S.A evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, ATLAS VIAJES S.A estima el importe recuperable de ese activo.



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuadas, incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados integrales en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado. En el caso de activos registrados al valor razonable las pérdidas por deterioro se registran como una disminución del valor del re avalúo en la medida en que este valor exista.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, ATLAS VIAJES S.A efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados integrales. En el caso de los activos registrados al valor razonable la reversión se registra como un incremento en el valor revaluado.

e) Obligaciones por beneficios a empleados-

Corto plazo:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Largo plazo:

ATLAS VIAJES S.A mantiene beneficios por concepto de jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, y que se determina anualmente en base a estudios actuariales realizados por un perito actuarial independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficios definidos se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el perito.



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para obligaciones por beneficios empleados, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes. El efecto, positivo o negativo sobre las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra directamente en resultados del año.

f) Impuestos-

ATLAS VIAJES S.A

Impuesto a la renta corriente y diferido

ATLAS VIAJES S.A. por ley debe presentar mensualmente los formularios 104(IVA) y 103(IR) correspondientes a los ejercicios mensuales que realiza la compañía; por ende al ser una unidad generadora de utilidades se realiza las declaraciones de impuesto a la renta de lo cual se realiza la conciliación tributaria para el efecto de la determinación a pagar.

Impuesto sobre las ventas

Las ventas que realiza la compañía en su mayoría son con tarifa 0% por ser de turismo y de transporte turístico por lo cual el IVA que se representa por efecto de compra suele ser gasto y dependiendo de la venta se utilizara el derecho de crédito tributario.

g) Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a ATLAS VIAJES S.A y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el cobro. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación realizada, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los criterios específicos de reconocimiento de los distintos tipos de ingresos son mencionados a continuación:

Venta de servicios-

Los ingresos procedentes de servicios educativos, arrendamientos operativos y otros se reconocen cuando el servicio ha sido prestado.

Los ingresos por prestación de servicios se consideran cuando se cumple lo siguiente:

- a. El valor de los ingresos puede valorarse con fiabilidad;
- b. Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan hacia ATLAS VIAJES S.A ;
- a. El grado de avance de la transacción al final del período puede ser medido con fiabilidad; y

Calle El Universo E6-94 y El Tiempo, Quito – Ecuador

Phones: + (593) 2245048 – Fax: 2923397 – Cell: 0997 485-323

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

- b. Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Para el caso de proyectos de docencia, investigación y consultoría sin overhead, en los cuales el financista además de la factura exija justificativos adicionales del gasto, el ingreso se reconocerá en función al gasto incurrido más el porcentaje de overhead devengado.

Si los costos futuros para completar el servicio no se pueden medir de manera fiable, los ingresos pueden ser reconocidos sólo en la medida en que los gastos reconocidos sean recuperables (es decir los ingresos se reconocen en un margen nulo o negativo), siempre que dichos gastos incurridos hasta la fecha se puede medir con fiabilidad.

Las estimaciones fiables pueden ser hechas por ATLAS VIAJES S.A en base a los términos del contrato-convenio firmado con los clientes:

- Los derechos exigibles a cada parte con respecto al servicio a prestar y recibir;
- La contrapartida del intercambio, y
- La forma y plazos de liquidación

ATLAS VIAJES S.A revisa y, cuando es necesario, corrige las estimaciones de los ingresos cuando el servicio es realizado. La necesidad de estas revisiones no indica, necesariamente, que el resultado de la transacción no puede estimarse de forma fiable.

h) Reconocimiento de costos y gastos-

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

i) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de ATLAS VIAJES S.A a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

4. USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de ATLAS VIAJES S.A requiere que la administración deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Estimaciones y suposiciones-

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación: ATLAS VIAJES S.A. ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de ATLAS VIAJES S.A. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

- **Estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales:**

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales es determinada por la administración de ATLAS VIAJES S.A., en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos.

La estimación para cuentas dudosas de deudores comerciales se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

- **Estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto:**

La estimación para inventarios de lento movimiento, en mal estado y obsoleto es determinada en base a la antigüedad de las partidas.

- **Vida útil de propiedad, mobiliario y equipo:**

Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deprecia el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se disminuya.

- **Provisiones y contingencias-**

Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones y contingencias, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.

Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

La determinación de la cantidad a provisionar está basada en la mejor estimación de los desembolsos que serán necesarios pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

5. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA EMITIDAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Entidad no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Entidad a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización.	1 de enero 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero 2016
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas con relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero 2016
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa,	1 de enero 2018
NIIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas "	1 de enero 2016
NIIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2017
NIIF 5	Mejoras que clarifican ciertos temas de clasificación entre activos.	1 de julio 2016
NIIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	1 de julio 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio 2016

La Administración de la Entidad basada en la naturaleza de sus operaciones, estima que la adopción de las enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORÍA

Los instrumentos financieros al 31 de diciembre de 2016 se conforman de la siguiente manera:

	2015		2016	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos a costo amortizado				
Efectivo y equivalentes de efectivo	48164.43		5239.33	
Total activos financieros	48164.43		5239.33	
Pasivos financieros medidos a costo amortizado				
Locales	40967.6		31.110,47	
Total pasivos financieros	40967.6		31.110,47	

Los activos y pasivos financieros medidos a costo amortizado se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se conforman como sigue:

		2015	2016
Bancos	(1)	48164.43	5.239,33
		48164.43	5.239,33

(1) ATLAS VIAJES S.A mantiene sus cuentas corrientes en Dólares de los Estados Unidos de América en entidades financieras locales; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016, los deudores comerciales se conforman de la siguiente manera:

		2015			2016		
		Valor bruto	Provisión cuentas dudosas	Valor neto	Valor bruto	Provisión cuentas dudosas	Valor neto
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	(1)	27,661.20	-	27,661.20	52,906.74	-	52,906.74
ACTIVOS DISPONIBLES PARA LA VENTA	(2)	552.00		552.00	552.00		552.00
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	(3)	4,167.02		4,167.02	64,258.96		64,258.96
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		201.07	-	201.07			
Total		32,581.29		32,581.29			

(1) Constituyen las cuentas por cobrar, originadas por la facturación de ventas por transporte turístico y otros generados por la compañía de ATLAS VIAJES S.A. y que son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros.

(2) Una parte del paquete accionario que está disponible para la venta

(3) Cuentas por cobrar a ATLASOPETRANS por concepto de préstamo para la compra de un vehículo



Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Al 31 de diciembre de 2016 la antigüedad de cuentas por cobrar comerciales se formaba de la siguiente manera:

ATLASVIAJES OPERADORA DE TURISMO CIA. LTDA.

		Número	Emisión	Subtotal	I.V.A.	Total	Pagos	Saldo
Aerolane Lineas Aereas Nacionales Del Ecuador S.a	FAV	000002600	15/12/2016	9,18	1,29	10,47	1,08	9,39
Aerolane Lineas Aereas Nacionales Del Ecuador S.a	FAV	000002543	11/10/2016	1,18	0,17	1,35	1,34	0,01
Alvarez Larrea Equipos Medicos Alem Cia. Ltda.	FAV	000000975	16/05/2013	459,87	3,00	462,87	460,27	2,60
Camacho Leon Deysi Yolanda	FAV	000001834	09/07/2015	175,86	0,60	176,46	0,00	176,46
Camacho Leon Deysi Yolanda	FAV	000001670	20/03/2015	156,00	0,00	156,00	56,00	100,00
Camacho Leon Deysi Yolanda	FAV	000001672	30/03/2015	153,24	0,00	153,24	0,00	153,24
Exterraneenergy Solutions Ecuador Cia. Ltda.	FAV	000002633	20/12/2016	50,00	7,00	57,00	0,00	57,00
Exterraneenergy Solutions Ecuador Cia. Ltda.	FAV	000002631	20/12/2016	393,94	0,00	393,94	0,00	393,94
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002515	15/09/2016	25,00	3,50	28,50	0,00	28,50
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002514	15/09/2016	430,04	0,00	430,04	100,10	329,94
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002435	20/07/2016	172,18	0,70	172,88	172,78	0,10
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002561	26/10/2016	25,00	3,50	28,50	0,00	28,50
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002439	25/07/2016	185,56	0,70	186,26	186,16	0,10
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002560	26/10/2016	581,00	0,00	581,00	0,00	581,00
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002421	15/07/2016	177,44	0,70	178,14	178,04	0,10
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002436	21/07/2016	160,34	0,70	161,04	160,94	0,10
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002475	15/08/2016	136,00	0,70	136,70	136,60	0,10
Federacion Nacional De Transporte Terrestre Turistico Del Ecuador	FAV	000002476	15/08/2016	142,00	0,70	142,70	142,60	0,10
Flores Paucar Edison Mauricio	FAV	000002078	13/11/2015	830,00	6,00	836,00	0,00	836,00
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002270	14/03/2016	610,92	0,00	610,92	0,00	610,92
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002269	14/03/2016	85,00	10,20	95,20	8,84	86,36
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002268	14/03/2016	2.529,16	0,00	2.529,16	0,00	2.529,16
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002267	14/03/2016	35,00	4,20	39,20	3,64	35,56
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002266	14/03/2016	939,01	0,00	939,01	0,00	939,01
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002265	14/03/2016	105,00	12,60	117,60	10,92	106,68
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002264	14/03/2016	2.153,64	0,00	2.153,64	0,00	2.153,64
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002216	18/01/2016	105,00	12,60	117,60	106,68	10,92
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002215	15/01/2016	20,00	2,40	22,40	0,00	22,40
Geopetsa Servicios Petroleros S.a	FAV	000002271	14/03/2016	25,00	3,00	28,00	2,60	25,40
Herrera Aymer Mercedes	FAV	000002246	23/02/2016	314,31	3,00	317,31	0,00	317,31
Ministerio Del Deporte	FAV	000002641	16/12/2016	650,00	91,00	741,00	0,00	741,00
Ministerio Del Deporte	FAV	000002640	16/12/2016	7.426,51	0,00	7.426,51	0,00	7.426,51
Ministerio Del Deporte	FAV	000002637	16/12/2016	15.337,38	0,00	15.337,38	0,00	15.337,38
Ministerio Del Deporte	FAV	000002624	16/12/2016	1.450,00	203,00	1.653,00	0,00	1.653,00
Ministerio Del Deporte	FAV	000002623	16/12/2016	15.108,40	0,00	15.108,40	0,00	15.108,40
Ministerio Del Deporte	FAV	000002639	16/12/2016	1.350,00	189,00	1.539,00	0,00	1.539,00

Calle El Universo E6-94 y El Tiempo, Quito – Ecuador

Phones: + (593) 2245048 – Fax: 2923397 – Cell: 0997 485-323

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

Mora Claudio Daniel Fernando	FAV	000001667	20/03/2015	318,93	1,07	320,00	205,00	115,00
Servicio Integrado De Seguridad Ecu 911	FAV	000002287	06/04/2016	1.660,03	0,00	1.660,03	1.655,87	4,16
Sotomayor Torres Angel Rosalino	FAV	000001959	01/10/2015	183,32	0,60	183,92	0,00	183,92
Sotomayor Torres Angel Rosalino	FAV	000001706	04/05/2015	88,70	0,60	89,30	54,70	34,60
Sotomayor Torres Angel Rosalino	FAV	000002251	04/03/2016	50,60	0,00	50,60	0,00	50,60
Travelnet S.a	FAV	000002642	29/12/2016	23,18	3,25	26,43	0,46	25,97
Union Provincial De Transporte Turistico Del Azuay "unitra"	FAV	000002375	28/06/2016	105,06	0,70	105,76	0,00	105,76
Union Provincial De Transporte Turistico Del Azuay "unitra"	FAV	000002373	28/06/2016	105,35	0,70	106,05	0,00	106,05
Upotug	FAV	000002477	15/08/2016	151,48	0,70	152,18	0,00	152,18
Upotug	FAV	000002261	09/03/2016	93,83	0,60	94,43	0,00	94,43
Upotug	FAV	000002080	16/11/2015	195,33	0,60	195,93	0,00	195,93
Upotug	FAV	000002079	16/11/2015	249,53	1,20	250,73	0,00	250,73
Zambrano Bolivar	FAV	000002206	08/01/2016	250,25	0,60	250,85	0,00	250,85

TARIFA 0%	51.831,28		
TARIFA 12%	4.152,47		
I.V.A.	570,88		
Gran Total ...	56.554,63	3.644,62	52.910,01

9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPAGOS.

Al 31 de diciembre del 2016, otras cuentas por cobrar no relacionados se conformaban de la siguiente manera:

	2016
OTRAS NO RELACIONADAS(1)	16.225,03
TOTAL	<u>16.225,03</u>

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, los impuestos por cobrar se detallan de la siguiente manera:

	2016
Por cobrar :	
Crédito tributario favor de la empresa IVA (1)	2.733,47
Crédito tributario favor de la empresa IR (2)	3.310,68
Anticipo impuesto a la Renta (3)	3.055,76
	<u>9.099,91</u>

- (1) Representa los importes de Impuesto al Valor Agregado – IVA pagados por ATLAS VIAJES S.A por la adquisición de bienes y servicios sobre los cuales se tiene derecho a por la compra de propiedad planta y equipo.
- (2) Corresponde a las retenciones efectuadas por concepto de venta a favor de la empresa.
- (3) Corresponde al anticipo del impuesto a la renta pagado en el año 2016.

Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, otros activos no corrientes se conformaban de la siguiente manera:

	2016
OTRAS ACTIVOS NO CORRIENTES	600.00
TOTAL	600.00__

12. PROPIEDAD, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de propiedades, mobiliario y equipos se formaba de la siguiente manera:

TIPO DE ACTIVO	MONTO	DEPRECIACION ACUMULADO	TOTAL
EQUIPOS DE COMPUTACION	6.523,49	6.523,49	-
EQUIPO DE OFICINA	4.550,00	1.820,00	2.730,00
MUEBLES Y ENSERES	5.503,00	2.611,40	2.891,60
Otros Activos	3.050,00	-	3.050,00
SOFTWARE	3.136,00	3.136,00	-
TOTAL	22.762,49	14.090,89	8.671,60

13. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar locales se formaban de la siguiente manera:

	2015	2016
Locales (1)	40,967.60	31.110,47
	40,967.60	31.110,47

(1) Se originan principalmente por la adquisición de bienes y servicios necesarios para la ejecución de las operaciones de ATLAS VIAJES S.A

La política de pago de la institución es de 30 días y/o cuando se cumplan las cláusulas contractuales.

14. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2016, las provisiones se muestran de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

2016

Provisión (1) 7.875,22

7.875,22

- (1) Las provisiones corresponden a los gastos efectuados en el año 2016 y que por una u otra razón el proveedor no ha presentado la justificación correspondiente para el ingreso de la factura.

15. OTRAS NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016, otras cuentas por pagar no relacionadas se conformaban de la siguiente manera:

	2016
OTRAS NO RELACIONADAS	34865.07
TOTAL	<u>34865.07</u>

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, las otras obligaciones corrientes se formaban de la siguiente manera:

	2016
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	3.055,76
CON EL IESE	368,65
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS (a)	13.505,15
SRI POR PAGAR	<u>83,40</u>
	17.012,96

- (a) Corresponde a los valores acumulados por décimo tercero, décimo cuarto y a los salarios a ser cancelados cuando correspondan.
 (b) Corresponde a las utilidades generadas por el periodo presente y de ser distribuidas en el 2016.

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por pagar locales largo plazo se formaban de la siguiente manera:

Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

detalle	vencimiento	monto
Banco Guayaquil	2018	25.766,42
		25.766,42

Corresponde a los valores adquiridos con instituciones bancarias por la adquisición de propiedad planta y equipo.

18. PASIVOS NO CORRIENTES OTRAS NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2016 otras cuentas no relacionas en Pasivos no Corrientes de detalla de la siguiente manera

	2016
OTRAS NO RELACIONADAS	19.822,53
TOTAL	19.822,53

19. PATRIMONIO

a) CAPITAL-

ATLAS VIAJES S.A Esta constituido por un capital de \$1.000,00 detallado en la reforma de la constitución.

b) RESERVAS –

a. **LEGAL.-** Corresponde al 50% del total del capital según ley de compañías.

b. **FACULTATIVA.-** Mediante junta de accionistas se aprobó que la reserva facultativa sea de \$12.000,00, provenientes de las ganancias obtenidas del presente año.

c. **ESTATUTARIA.-** Mediante junta de accionistas se aprobó que la reserva facultativa sea de \$500,00, provenientes de las ganancias obtenidas del presente año.

c) GANANCIAS ACUMULADAS –

Corresponde a las utilidades obtenidas de años anteriores; en el año 2016 mediante junta de accionistas se absorbió las pérdidas generadas de años anteriores.

20. INGRESOS

Durante el año 2016 los ingresos correspondientes al transporte turístico, tours, tickets aéreos ascendió a \$245.307,51; los demás ingresos por otras actividades ascienden a \$ 25656.98

21. GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los gastos por beneficios a empleados el año 2016, se componen de la siguiente manera:

Detalle	Valor
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	14400
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE R	3.058,60
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	490,00
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	750.00
Total	18.698,60

Calle El Universo E6-94 y El Tiempo, Quito – Ecuador

Phones: + (593) 2245048 – Fax: 2923397 – Cell: 0997 485-323

info@atlasviajes.com.ec / www.atlasviajes.com.ec

Notas a los Estados Financieros

Por los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

22. GASTOS POR SERVICIOS

Durante los años 2016 los ingresos financieros se formaban de la siguiente manera:

Detalle	2015	2016
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	1,357.90	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		440,00
COMISIONES	133.29	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5,044.70	9,382,50
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	5,271.17	
TRANSPORTE	6,470.20	17,825,00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	88.38	5,528,09
DEPRECIACIONES:	3,139.07	1,036,39
COSTOS POR TICKETS AEREOS	234,345.74	
GASTO DETERIORO:		2,364,02
OTROS GASTOS		139,623,83
Total	255,850.45	248,473,05



Notas a los Estados Financieros

Por los períodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2016

(Cifras expresadas en USA - dólares)

23. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos por beneficios a empleados Durante los años 2016 , se componen de la siguiente manera:

Detalle	2015	2016
INTERESES	6,597.36	4.182,36
COMISIONES	2,888.73	1.242,07
OTROS GASTOS FINANCIEROS		320,44
Total	9,486.09	5.731,46

20. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2016 los otros gastos se detallan de la siguiente manera

Detalle	Valor
OTROS	804,26
Total	804,26

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de ATLAS VIAJES S.A, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

Ing. Daniel Mora
CONTADOR GENERAL
171678561-1
REG: 17-3725