



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016; SUSTITUIDOS POR REESTRUCTURACION DEL SISTEMA CONTABLE

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S. A.; es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 30 de septiembre de 1998, en la provincia de El Oro con número de expediente 38251, está ubicada en la ciudad Machala, Bolívar e/ Guayas y Ayacucho.

AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S. A., tiene como actividad principal SERVICIOS DE HOSPEDAJE EN HOTELES.

La compañía está representada por el señor Feijoo Gallardo Wilson Alfonso que cumple las funciones de Gerente General.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

INFORMACION PRESENTADA

Los Estados Financieros han sido preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES.

PERIODO CONTABLE

Los Estados Financieros cubren el periodo 2016; **Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio.**

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al periodo 2016; han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB).; los cuales fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión celebrada el 29 de marzo del 2018.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico; excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros:

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACION

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América.



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.

El efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja chica.** Son utilizados para cubrir gastos menores, deben estar sustentados por facturas o comprobantes de venta legales.
- b) **Bancos.** Se registrara como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques, o transferencias bancarias producto de las operaciones diarias del negocio. En cuanto a egresos incluyen giros de cheques por pagos a proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, etc.; los mismos deben estar respaldados por los documentos de soporte autorizados.

SOBREGIROS Y PRÉSTAMOS BANCARIOS.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas y documentos, en el caso de **AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S.A.** la mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

REVELACIÓN

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, que se dan con un plazo otorgado con respecto al saldo, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

VALUACIÓN

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado bajo el método del interés efectivo.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente

La provisión de cuentas incobrables como establece la Ley Orgánica de régimen Tributario será es del 1%, en caso de que se declare una cuenta incobrable que supere este valor se adjuntaran los documentos que soporten dicho valor.



INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, El costo se calcula aplicando el método promedio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

La empresa concilia los saldos en libros con la respectiva inspección física, al menos una vez al año, de manera obligatoria. Además se realiza la codificación de los mismos de acuerdo al plan de cuentas establecido.

La compañía cuenta con Terrenos, Edificios, Muebles y Enseres, Equipo de Computación y software y otras Propiedades, Plante y Equipo.

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

VALUACIÓN

Estos activos se valúan al costo o valor revaluado (tratamiento alternativo permitido) menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada.

TRATAMIENTO DE MEJORAS, REPARACIONES Y MANTENIMIENTO

Las mejoras que se realizan a los mismos se activan para incrementar su costo histórico, las reparaciones y mantenimientos se reconocen como resultados en el periodo en que se efectúan.

TRATAMIENTO DE COSTOS FINANCIEROS Y DIFERENCIA EN CAMBIO.

Se debe revelar la política de capitalización de costos. Los costos de financiación se contabilizan al valor de los activos si son atribuibles a la adquisición, construcción o producción de un activo que cumple las condiciones mencionadas para su calificación (aquel que requiere, necesariamente de un período de tiempo sustancial antes de estar listo para su uso o para la venta).

REVELACIONES

Revelar si existen activos totalmente depreciados que se encuentran en uso.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control. Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con cheque, baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, según los montos a pagar.

Son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

También las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales, al tratarse de varios proveedores se lleva un control.



Estos se registran diariamente o cuando se hacen pedidos y se da baja con pagos en efectivo, cheques, transferencias bancarias, siendo los plazos que otorgan los proveedores, se efectúan los requerimientos vía mail, teléfono, celular, proforma, confirmándose mediante notificación.

También se consideran en los balances las obligaciones con Instituciones Financieras.

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

La compensación por tiempo de servicios se debe registrar a medida que se devenga por el íntegro que se debe pagar a los trabajadores, neto de los depósitos que se han debido efectuar

Según disposiciones legales. Tal situación debe ser revelada adecuadamente en notas a los estados financieros.

Los Sueldos de los empleados son actualizados de acuerdo a los porcentajes establecidos en las disposiciones laborales que se generan año a año, y los beneficios sociales se provisionan mes a mes y se cancelan en las fechas que establece la institución respectiva.

Abarca la participación a trabajadores y demás beneficios por pagar que quedan al final del periodo.

De acuerdo con el código de trabajo la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores 15% de las utilidades antes del impuesto a la renta, valor que se ve reflejado en el balance como Participación a trabajadores por pagar.

IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo de impuesto a la renta se considera también aquellos gastos no deducibles de impuestos, las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley del Régimen Tributario Interno y su reglamento, con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas, estarán sometidas a la tarifa impositiva del año, en este periodo 22%.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del porcentaje impositiva del año sobre las utilidades. En caso de que la compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería conforme al porcentaje estipulado en el año en curso sobre el monto a reinvertir.

El pago del impuesto a la renta a pagar deberá ser pagado desde el mes de marzo tomando como referencia el 9 dígito del ruc y es exigible desde a partir del mes abril del siguiente año.

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Para el cálculo del impuesto a la renta, serán deducibles adicionalmente los siguientes rubros:

- Gastos incurridos por empresas medianas en capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e innovación tecnológica, gastos en la mejora de productividad, gastos de viaje, estadía y promoción comercial para el acceso a mercados internacionales.



PAGO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y SU ANTICIPO

- Exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años, para las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia de este código, así como también las sociedades nuevas que se constituyan por sociedades existente, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.
- Se excluirá en el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, adicionalmente los gastos incrementales por generación de nuevos empleo o mejora de la masa salarial, así como la adquisición de nuevos activos destinados para la producción, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción para las nuevas inversiones.

RETENCIÓN EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

- En los pagos al exterior realizados por las sociedades, aplicarán la tasa de impuestos a la renta determinada para la sociedad como porcentaje de retención en la fuente del impuesto a la renta sobre dichos pagos.
- Exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta para los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registrados y que devenguen intereses a las tasas establecidas por el Banco Central del Ecuador, otorgados por instituciones financieras del exterior, debidamente establecidas y que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

COSTOS

En este caso el costo es el precio de compra del producto y suministros, a este le sumamos los sueldos y beneficios de los empleados y demás gastos de ventas y administración, estos costos pueden medirse con fiabilidad. La compañía cuenta con programa contable para llevar su control.

ESTADOS FINANCIEROS.

Un valor equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.
- Al liquidar el impuesto, la diferencia entre el impuesto a la renta causado y el anticipo del impuesto a la renta; el mayor entre ambos será el gasto por impuesto corriente del ejercicio, para el periodo 2016 se registrará por la Resolución emitida por el Servicio de Renta Internas.

CONTROL INTERNO

- Toda compra se registra con la el respectivo comprobante de venta y se da de baja con el comprobante de egreso.
- Todas las compras deben tener factura con su respectiva retención.
- Las retenciones se reciben hasta cinco días después de emitida la factura



- Las retenciones se entregan al momento de recibir la factura o hasta cinco días después de emitida la factura de compra.
- Se realizan las provisiones de Beneficios Sociales mensualmente.

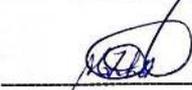
NOTA 3. ESTADOS FINANCIEROS

AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S.A.			
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
Expresado en miles de dolares Estadounidenses			
INGRESOS	NOTA	2016	2015
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS 12%	28	497,515.22	568,567.13
TOTAL INGRESOS		497,515.22	568,567.13
COSTOS			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES	29	67,089.57	9,367.80
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	29	37,521.64	184,039.95
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES	29	(4,673.57)	(60,892.32)
TOTAL COSTOS		99,937.64	132,515.43
GASTOS			
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	30	168,028.91	195,990.06
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	30	19,718.07	42,435.78
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	30	32,502.56	50,692.13
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	30	2,941.49	2,454.20
OTROS GASTOS EMPLEADOS	30	-	14,283.80
JUBILACIÓN PATRONAL	30	6,835.53	-
DESAHUCIO	30	9,236.34	-
GASTOS POR DEPRECIACIONES	30	13,904.71	-
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	30	1,605.21	2,710.35
TRANSPORTE	30	1,516.42	3,603.58
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	30	4,501.06	4,962.23
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	30	3,608.38	3,697.72
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	30	27,547.57	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30	8,518.94	290.27
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	30	2,967.89	-
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	30	7,547.66	10,852.34
SERVICIOS PÚBLICOS	30	38,996.51	34,763.28
OTROS GASTOS	30	29,416.71	10,237.67
GASTOS FINANCIEROS	30	8,915.07	6,313.19
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	30	4,008.18	5,414.79
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	30	789.06	7,102.55
IMPUESTO A LA RENTA	30	1,844.73	2,807.48
TOTAL GASTOS		394,951.00	398,611.42
UTILIDAD NETA		2,626.58	37,440.28

Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros



Lic. WASCAL A. Felipe Gallardo
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila
C.P.A. Reg. Prof. 27480



**REGAL
HOTEL**

AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S.A.			
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
Expresado en miles de dolares Estadounidenses			
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES	NOTA	2016	2015
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1	2,358.51	6,260.03
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	2	-	26,437.87
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3	21,183.81	40,721.80
(-) PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES	3	-	(1,228.19)
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	762.59	170.25
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA)	5	47.97	7,339.63
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	6	4,673.57	60,892.32
INVENTARIO DE SUMINISTROS	6	-	6,197.25
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	5,119.01	15,078.64
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		34,145.46	161,869.60
ACTIVOS NO CORRIENTES			
TERRENOS	8	309,458.00	309,458.00
EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	8	598,654.96	598,654.96
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES	8	-	19,186.18
MUEBLES Y ENSERES	8	190,365.75	181,587.08
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	8	4,037.99	9,810.62
OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	61,655.24	45,123.74
(-) DEP. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	(305,594.19)	(366,240.41)
ADECUACIONES Y MEJORAS	8	-	38,497.45
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	9	392.57	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		858,970.32	836,077.62
TOTAL DEL ACTIVO		893,115.78	997,947.22
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	10	33,950.74	21,387.06
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	11	2,863.18	3,097.73
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	12	22,597.16	-
PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	12	13,866.76	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	13	-	2,807.48
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	14	789.06	7,102.55
OBLIGACIONES CON EL IESS	15	44,408.07	14,282.92
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	16	33,133.21	20,174.91
ANTICIPOS DE CLIENTES	17	306.05	4,692.48
OTROS PASIVOS CORRIENTES	18	3,162.00	7,094.18
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		155,076.23	80,639.31
PASIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	19	261,072.40	499,876.53
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	20	7,200.00	42,223.35
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL	21	57,477.21	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DESAHUCIO	21	32,297.20	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		358,046.81	542,099.88
TOTAL DEL PASIVO		513,123.04	622,739.19
PATRIMONIO			
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	22	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	23	876.87	876.87
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	24	204,787.47	166,498.80
RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	25	170,509.25	169,592.08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	26	2,626.58	37,440.28
GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	27	392.57	-
TOTAL PATRIMONIO		379,992.74	375,208.03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		893,115.78	997,947.22
Las notas explicativas son parte integrante de los Estados Financieros			
 Lic. Wilson A. Fejido Gallardo REPRESENTANTE LEGAL		 Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila C.P.A. Reg. Prof. 27480	



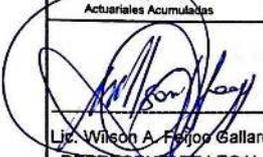
**REGAL
HOTEL**

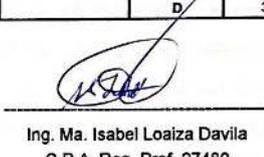
AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S.A.			
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016			
Expresado en miles de dolares Estadounidenses			
	CODIGO	2016	2015
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	95	(3,901.52)	(8,643.86)
EFFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	27,118.70	(7,508.41)
Clases de cobros por actividades de operación	950101	579,601.27	560,618.17
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	513,994.51	560,618.17
Otros cobros por actividades de operación	95010105	65,606.76	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	(513,673.47)	(574,063.50)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(37,521.64)	(574,063.50)
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(134,205.68)	-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(341,946.15)	-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(1,844.73)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	(36,964.37)	5,936.92
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	(19,537.54)	(269.08)
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	5,772.63	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(25,310.17)	(269.08)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	(11,482.68)	(866.37)
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	13,866.76	-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	22,597.16	-
Pagos de préstamos	950305	(35,023.35)	(866.37)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(12,923.25)	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	(3,901.52)	(8,643.86)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	6,260.03	14,903.89
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	2,358.51	6,260.03
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	5,260.37	47,350.31
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	40,266.04	-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	13,904.71	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	16,071.87	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	392.57	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	1,844.73	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	789.06	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	7,263.10	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	(18,407.71)	(54,858.72)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	20,865.72	13,096.56
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(592.34)	(21,022.57)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-	(7,038.27)
(Incremento) disminución en inventarios	9804	62,416.00	(57,721.77)
(Incremento) disminución en otros activos	9805	9,959.63	1,196.70
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	12,329.13	11,913.36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(241,611.61)	22,526.16
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	126,544.37	(7,778.67)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	(4,386.43)	916.45
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	(3,932.18)	(10,946.67)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	27,118.70	(7,508.41)
			
Lic. Wilson A. Feijón Gallardo REPRESENTANTE LEGAL			
			
Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila C.P.A. Reg. Prof. 27480			



AMERICANA DE VIAJES AMEVIA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 Expresado en miles de dolares Estadounidenses

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO	CÓDIGO
		RESERVA LEGAL	ACTIVOS INTANGIBLES	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO		
	301	30401	30503	30601	30603	30701		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	800.00	876.87	392.57	204,787.47	170,509.25	2,626.58	379,992.74	99
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	876.87	-	203,939.08	170,509.25	2,626.58	378,751.78	9901
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.00	876.87		203,939.08	169,592.08	2,626.58	377,834.61	990101
CORRECCION DE ERRORES:			P		917.17		917.17	990103
Resultados Acumulados Adpcion de NIIF								
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	392.57	848.39	-	-	1,240.96	9902
Reserva Acumulada Provision Jubilacion Patronal y Desahucio		P		(73,702.54)		N	(73,702.54)	990205
Periodos Anteriores Propiedad, Planta y Equipo		D	-	74,550.93		D	74,550.93	990209
Ganancias y Perdidas Actuariales Acumuladas		D	392.57			D	392.57	990209


 Lij. Wilson A. Fajon Gallardo
 REPRESENTANTE LEGAL


 Ing. Ma. Isabel Loaiza Davila
 C.P.A. Reg. Prof. 27480

NOTA 4. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

4.1 EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras producto de las ventas realizadas por la compañía; el efectivo se contabilizara a su valor nominal.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2015	2016
NOTA 1	CAJA CHICA OFICINA	200.00	200.00
	CAJA CHICA RECEPCION	100.00	100.00
	FONDO ROTATIVO	560.00	560.00
	BCO DEL PACIFICO Nº 5063442 CTA. CTE.	3,115.70	12.81
	BANCO DEL PICHINCHA CTA CTE 31014877-04	1,924.06	598.18
	BCO DEL PACIFICO Nº 12315637 CTA. AHORRO	137.19	12.81
	BCO DEL PACIFICO Nº12354007 AHOR IMP. Y UTILIDADES	223.08	887.52
	Suman \$.....	6,260.03	2,371.32



4.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS, se registran cuentas por cobrar accionistas.

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS	2015	2016
NOTA 2	CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	26,437.87	0.00
	<i>Suman \$.....</i>	26,437.87	0.00

4.3 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES. Se reconocen a su valor nominal, el plazo de recuperación es de 30 días.

	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	2015	2016
NOTA 3	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	40,721.80	21,183.81
	(-) PROVISIONES PARA CRÉDITOS INCOBRABLES	-1,228.19	0.00
	<i>Suman \$.....</i>	41,508.61	23,199.81

4.4 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR. Los anticipos son descontados dentro del mismo mes, y los prestamos máximo a un año plazo, cuentas por cobrar tarjetas de crédito por pagos recibidos de clientes.

	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	2015	2016
NOTA 4	PRESTAMOS EMPLEADOS	170.25	621.66
	CUENTAS POR COBRAR TARJETA DE CREDITO		140.93
	<i>Suman \$.....</i>	170.25	762.59

4.5 CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA). Crédito Tributario Retenciones del Impuesto a la Renta, generado por el saldo a favor después de deducir el impuesto a la renta causado del periodo fiscal.

	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA)	2015	2016
NOTA 5	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IMPUESTO A LA RENTA)	7,339.63	47.97
	<i>Suman \$.....</i>	7,339.63	47.97

4.6 INVENTARIO. Se registra el inventario final que queda en stock al final del periodo contable, se utiliza el sistema de costo promedio.

	INVENTARIOS	2015	2016
NOTA 6	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	60,892.32	4,673.57
	INVENTARIO DE SUMINISTROS	6,197.25	0.00
	<i>Suman \$.....</i>	67,089.57	4,673.57



4.7 ANTICIPOS A PROVEEDORES. Se registra los gastos pagados anticipadamente.

NOTA 7	ANTICIPO PROVEEDORES	2015	2016
	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	15,078.64	5,119.01
	Suman \$.....	15,078.64	5,119.01

4.8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. Se reconocen y registran a su costo de adquisición, el valor residual es variable de acuerdo al tipo de bien; los años de vida útil estimados son:

Edificios 60 años vida útil

Bodega, Locales de arriendo 30 años de vida útil

Muebles y enseres 10 años de vida útil

Maquinaria y equipo 40 años de vida útil

Equipos de computación 3 años de vida útil

Otros Activos 10 años de vida útil

NOTA 8	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2015	2016
	TERRENOS	309,458.00	309,458.00
	EDIFICIOS Y OTROS INMUEBLES	598,654.96	598,654.96
	MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	19,186.18	0.00
	MUEBLES Y ENSERES	181,587.08	190,365.75
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9,810.62	4,037.99
	OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45,123.74	61,655.24
	(-) DEP. ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-366,240.41	-305,594.19
	ADECUACIONES Y MEJORAS	38,497.45	0.00
	Suman \$.....	927,299.14	858,577.75

4.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS. Se registran como consecuencia del valor no deducible, calculo actuarial provisión por jubilación patronal.

NOTA 9	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2015	2016
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	392.57
	Suman \$.....	0.00	392.57

4.10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES. En este rubro están generalmente los valores por pagar a proveedores por los bienes y servicios otorgados a la empresa.

NOTA 10	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	2015	2016
	PROVEEDORES POR PAGAR	21,387.06	33,950.74
	Suman \$.....	21,387.06	33,950.74

4.11 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. Se registra valores pendientes de pago por impuestos tributarios al Servicio de Rentas Internas.



NOTA 11	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2015	2016
	IMPUESTOS POR PAGAR SRI	3,097.73	2,863.18
	Suman \$.....	3,097.73	2,863.18

4.12 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. Se registra valores pendientes de pago en la tarjeta de crédito corporativa Pacificard, y sobregiros bancarios por cheques girados y no cobrados, porción corriente préstamo otorgado por el Banco del Pacifico.

NOTA 12	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
	Tarjeta Corporativa Bco. Pacifico		10,311.28
	Sobregiro Bancario		12,285.88
	PORCION CORRIENTE PRESTAMO BANCO PACIFICO		13,866.76
	Suman \$.....	0.00	36,463.92

4.13 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO. Se registra impuesto a la renta por pagar del ejercicio.

NOTA 13	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2015	2016
	IMPUESTOS POR PAGAR SRI	2,807.48	0.00
	Suman \$.....	2,807.48	0.00

4.14 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO. Se registra 15% participación trabajadores del periodo.

NOTA 14	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2015	2016
	15% PARTICIPACION TRABAJADORES	7,102.55	789.06
	Suman \$.....	7,102.55	789.06

4.15 OBLIGACIONES CON EL IESS. En este rubro están los valores por pagar por aportes a la seguridad social.

NOTA 15	OBLIGACIONES CON EL IESS	2015	2016
	Préstamos Quirografarios	2,660.90	2,606.00
	Aporte Personal 9.35%	0.00	5,051.51
	Préstamos Hipotecarios	453.83	453.86
	Fondos de Reserva	0.00	2,910.98
	Aporte Patronal 12.15%	0.00	4,627.33
	Obligaciones con IESS por Acuerdos	11,168.19	28,758.39
	Suman \$.....	14,282.92	44,408.07



4.16 OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS. En este rubro constan los valores por pagar por provisiones de beneficios sociales a empleados, sueldos pendientes de pago y el 10% Servicio Propina Legal.

NOTA 16	OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2015	2016
	10% SERVICIO PROPINA LEGAL	3,094.32	3,868.15
	Sueldos y salarios por pagar	1,851.90	21,607.22
	Vacaciones por pagar	6,762.65	1,484.65
	Décimo Tercero por Pagar	1,267.63	860.69
	Décimo Cuarto por Pagar	7,198.41	5,312.50
	Suman \$.....	20,174.91	33,133.21

4.17 ANTICIPO DE CLIENTES. Se registra todos los valores recibidos por parte de los clientes; la venta se formalizará a través de un contrato donde se establezca el anticipo requerido, y el plazo para la entrega del saldo, una vez recibido el servicio.

NOTA 17	ANTICIPOS DE CLIENTES	2015	2016
	ANTICIPOS DE CLIENTES	4,692.48	306.05
	Suman \$.....	4,692.48	306.05

4.18 OTROS PASIVOS CORRIENTES. Se registra garantía por alquiler de locales comerciales, otros valores pendientes de liquidar.

NOTA 18	OTROS PASIVOS CORRIENTES	2015	2016
	MARICH VERDY ANA JESSENIA	600.00	600.00
	TOTOY GUAMAN SEGUNDO GREGORIO	150.00	150.00
	MARIA CARLOTA NARANJO PUCHA	705.60	705.60
	CRISTHIAN GABRIEL PACHECO DARQUEA	900.00	900.00
	PONTON LOAYZA CARLOS AUGUSTRO	806.40	806.40
	DEPOSITOS POR CONCILIAR	3,932.18	0.00
	Suman \$.....	7,094.18	3,162.00

4.19 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS. Se registra cuentas por pagar a los accionistas por aportes realizados a la compañía.

NOTA 19	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	2015	2016
	OJEDA GALLARDO DAVID ANIBAL	499,876.53	261,072.40
	Suman \$.....	499,876.53	261,072.40

4.20 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. Se registra préstamo otorgado por Banco del Pacífico.



NOTA 20	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	2015	2016
	PRESTAMO BANCO DEL PACIFICO	42,223.35	7,200.00
	Suman \$.....	42,223.35	7,200.00

4.21 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS. Se registra provisión beneficios empleados por jubilación patronal y desahucio.

NOTA 21	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2015	2016
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS JUBILACIÓN PATRONAL	0.00	57,477.21
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS DESAHUCIO	0.00	32,297.20
	Suman \$.....	0.00	89,774.41

4.22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO. Se registra el capital aportado por cada uno de los socios, durante la constitución de la compañía.

NOTA 22	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2015	2016
	OJEDA GALLARDO DAVID ANIBAL	796.04	796.04
	OJEDA FREDDIE SALVADOR	3.96	3.96
	Suman \$.....	800.00	800.00

4.23 RESERVAS. Se registra la Reserva Legal de acuerdo al Art. 70 de la Ley de Compañías.

NOTA 23	RESERVA LEGAL	2015	2016
	RESERVA LEGAL	876.87	876.87
	Suman \$.....	876.87	876.87

4.24 GANANCIAS ACUMULADAS. Se registra Las ganancias acumuladas, pendientes de distribuir entre los accionistas.

NOTA 24	UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2015	2016
	PERIODO 2010	22,582.29	22,582.29
	PERIODO 2011	8,475.57	8,475.57
	PERIODO 2012	53,643.55	53,643.55
	PERIODO 2013	48,664.96	48,664.96
	PERIODO 2014	33,132.43	33,132.43
	PERIODO 2015	0.00	37,440.28
	ASJUTE DEPRECIACION ACUMULADA PERIODOS ANTERIORES PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0.00	74,550.93
	(-) PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO EMPLEADOS MAS DE 10 AÑOS, RESERVA ACUMULADA	0.00	73,702.54
	Suman \$.....	166,498.80	204,787.47



4.25 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF. Valor registrado como consecuencia de la transacción de NEC a NIIF, adicional se realizó el ajuste de USD \$ 917.17 por corrección de error contable, valor correcto de la adopción USD \$ 170.509.25.

NOTA 25	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	2015	2016
	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	169,592.08	170,509.25
	Suman \$.....	169,592.08	170,509.25

SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503							
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504							
RESULTADOS ACUMULADOS	306		169.592,08	169.592,08	22.582,29		917,17	193.091,54
GANANCIAS ACUMULADAS	30601				22.582,29			22.582,29
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602							
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603		169.592,08	169.592,08			917,17	170.509,25
RESERVA DE CAPITAL	30604							
RESERVA POR DONACIONES	30605							
RESERVA POR VALUACIÓN	30606							
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607							
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	22.582,29		22.582,29	8.475,57			8.475,57
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	22.582,29		22.582,29	8.475,57			8.475,57
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702							

EL REPRESENTANTE LEGAL DECLARA QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS. LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

CERTIFICO Que el presente balance ha sido enviado electrónicamente por el Representante Legal en virtud de una Declaración de Responsabilidad firmada por éste que obvia las firmas autógrafas. Esta copia es fiel reproducción del documento que consta en nuestros archivos.

Este documento será válido sólo y únicamente con la certificación y firma del funcionario de la Superintendencia de Compañías autorizado para el efecto.

4.26 RESULTADOS DEL EJERCICIO. Se registra la Ganancia neta para la distribución de dividendos a los accionistas.

NOTA 26	RUTILIDAD DEL EJERCICIO	2015	2016
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	37,440.28	2,626.58
	Suman \$.....	37,440.28	2,626.58

4.27 GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS. Valor registrado como consecuencia de los activos diferidos por calculo actuarial jubilación patronal.

NOTA 27	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	2015	2016
	GANANCIAS Y PÉRDIDAS ACTUARIALES ACUMULADAS	0.00	392.57
	Suman \$.....	0.00	392.57

4.28 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS. Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios, de hospedaje, alimentación y alquiler de locales comerciales.

NOTA 28	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS 12%	2015	2016
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS 12%	568,567.13	497,515.22
	Suman \$.....	568,567.13	497,515.22



4.29 RECONOCIMIENTO COSTOS. Los costos surgen como consecuencia de los movimientos de operación de la empresa, se detallan a continuación:

NOTA 29	COSTOS	2015	2016
	INVENTARIO INICIAL DE BIENES	9,367.80	67,089.57
	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	184,039.95	37,521.64
	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES	60,892.32	4,673.57
	Suman \$.....	132,515.43	99,937.64

4.30 RECONOCIMIENTO DE GASTOS. Los gastos surgen como consecuencia de los movimientos de operación de la empresa, se detallan a continuación:

NOTA 30	GASTOS	2015	2016
	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	195,990.06	168,028.91
	BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	42,435.78	19,718.07
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	50,692.13	32,502.56
	HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	2,454.20	2,941.49
	OTROS GASTOS EMPLEADOS	14,283.80	0.00
	JUBILACIÓN PATRONAL	0.00	6,835.53
	DESAHUCIO	0.00	9,236.34
	GASTOS POR DEPRECIACIONES	0.00	13,904.71
	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	2,710.35	1,605.21
	TRANSPORTE	3,603.58	1,516.42
	CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	4,962.23	4,501.06
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	3,697.72	3,608.38
	SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	0.00	27,547.57
	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	290.27	8,518.94
	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	0.00	2,967.89
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,852.34	7,547.66
	SERVICIOS PÚBLICOS	34,763.28	38,996.51
	OTROS GASTOS	10,237.67	29,416.71
	GASTOS FINANCIEROS	6,313.19	8,915.07
	INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,414.79	4,008.18
	PARTICIPACION TRABAJADORES	7,102.55	789.06
	IMPUESTO A LA RENTA	2,807.48	1,844.73
	Suman \$.....	398,611.42	394,951.00

Machala, 20 de julio de 2018

 Ing. María Isabel Loaiza Dávila
 C.P.A. Reg. Prof. 27480