

2.3 Transacciones en moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, es decir en dólares de los Estados Unidos de América ("moneda funcional") al igual que los estados financieros se presentan en unidades monetarias (u.m.), que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo cualificadas y las coberturas de inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros".

El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otras ganancias / (pérdidas) netas".

Los cambios en el valor razonable de títulos monetarios denominados en moneda extranjera clasificados como disponibles para la venta se analizan considerando las diferencias de conversión resultantes de cambios en el coste amortizado del título y otros cambios en el importe en libros del título. Las diferencias de conversión relativas a variaciones en el coste amortizado se reconocen en la cuenta de resultados, y los otros cambios en el importe en libros se reconocen en el otro resultado integral.

Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio mantenidos a valor razonable con cambios en resultados, se reconocen en la cuenta de resultados como parte de la ganancia o pérdida de valor razonable. Las diferencias de conversión sobre partidas no monetarias, tales como instrumentos de patrimonio clasificados como activos financieros disponibles para la venta, se incluyen en el otro resultado integral.

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye únicamente al Banco Pichincha (Cta. Cte. Nro. 2100092021) con saldos positivos.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.4	21,834.39
1.1.01.02.	BANCOS LOCALES Y DEL EXTERIOR	2.4	21,834.39
1.1.01.02.01.	BANCOS LOCALES, CTAS CORRIENTES	2.4	21,834.39
1.1.01.02.01.01	Banco Pichincha (Cta. Corriente Nro. cuenta 2100092021)	2.4	3,180.00
1.1.01.02.01.02	Banco Pichincha (Cta. Cte. Nro. 2100092021) - Ant. Clientes	2.4	18,654.39

Recomendaciones:

- Apertura de cuenta bancaria exclusiva para Anticipo de Clientes, con el fin de tener mas control sobre los rubros relativos a la actividad económica de la sociedad.
- Manejo de efectivo para los rubros menores a \$10 mediante caja chica y los demás pagos se pueden realizar mediante la institución financiera.

2.5 Propiedad, Planta y Equipo

Durante el presente año, se procedió con la adquisición de Muebles y Enseres y Equipos de Computación y Telecomunicación, para el funcionamiento de la empresa

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
1.2.01.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.5	5,633.42
1.2.01.05.	MUEBLES Y ENSERES	2.5	4,652.53
1.2.01.05.01.	MUEBLES Y ENSERES	2.5	4,652.53
1.2.01.05.01.01	Muebles y Enseres	2.5	4,652.53
1.2.01.08.	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.5	2,027.70
1.2.01.08.01.	EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y TELECOMUNICACIÓN	2.5	2,027.70
1.2.01.08.01.01	Equipos de Computación y Telecomunicación	2.5	2,027.70

2.6 Otras Adquisiciones Corrientes

Se refiere a las obligaciones tributarias y laborales corrientes de la Sociedad.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.6	-8,428.43
2.1.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2.6	-1,449.63
2.1.07.01.02.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IMPUESTO A LA RENTA - IR	2.6	-85.85
2.1.07.01.02.01	Retención Fuente por Pagar - Imp. Renta	2.6	-85.85
2.1.07.01.03.	RETENCIONES EN LA FUENTE DE IVA	2.6	-103.72
2.1.07.01.03.01	Retención Fuente por Pagar - IVA 30%	2.6	-0.23
2.1.07.01.03.03	Retención Fuente por Pagar - IVA 100%	2.6	-103.49
2.1.07.01.04.	IVA COBRADO E IVA POR PAGAR	2.6	-1,260.06
2.1.07.01.04.02	IVA por Pagar	2.6	-1,260.06
2.1.07.03.	CON EL IEES	2.6	-192.06
2.1.07.03.01.	APORTACIONES	2.6	-192.06
2.1.07.03.01.02	Aportes I.E.S.S. - Patronal	2.6	-192.06

2.7 Anticipo Clientes

Se refiere a anticipo de clientes por Reservas.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
2.1.10.	ANTICIPOS DE CLIENTES	2.7	-18,654.39
2.1.10.01.	ANTICIPOS RECIBIDOS	2.7	-18,654.39
2.1.10.01.01.	ANTICIPOS CLIENTES	2.7	-18,654.39
2.1.10.01.01.01	Anticipo Clientes Nacionales	2.7	-18,654.39

2.8 Capital Suscrito o Asignado

El capital autorizado de la Sociedad es de MIL DOLARES DE LOS ESTADOS DE AMERICA (USD. 1000), mientras que el capital suscrito es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS DE AMERICA (USD. 800.00), dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas, cuyo valor nominal es de un dólar de los Estados Unidos de América (USD. 1.00) cada una.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
3.1.	CAPITAL	2.8	-800.00
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2.8	-800.00
3.1.01.01.	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	2.8	-800.00
3.1.01.01.01.	CAPITAL SOCIAL	2.8	-800.00
3.1.01.01.01.01	Capital Pagado	2.8	-800.00

2.9 Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

Dicho aporte es producto de la inversión para el funcionamiento de la sociedad, el cual debe ser rembolsado en el primer semestre del 2017 y/o capitalizado acorde a la decisión de los socios.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
3.2.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2.9	-41,512.77
3.2.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2.9	-41,512.77
3.2.01.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2.9	-41,512.77
3.2.01.01.01.	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	2.9	-41,512.77
3.2.01.01.01.01	Aportes Futuras Capitalizaciones	2.9	-41,512.77

2.10 Resultados Acumulados

Este rubro representa a la pérdida del año anterior (2015).

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS	2.10	38,652.45
3.6.02.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	2.10	38,652.45
3.6.02.01.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	2.10	38,652.45
3.6.02.01.01.	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	2.10	38,652.45
3.6.02.01.01.01	Pérdidas Acumuladas	2.10	38,652.45

2.11 Resultado del Ejercicio

Acorde información entregada por la sociedad, la compañía refleja una pérdida.

CODIGO	CUENTA CONTABLE	NOTA	VALOR
3.7.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.11	2,523.62
3.7.02.	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	2.11	2,523.62
3.7.02.01.	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	2.11	2,523.62
3.7.02.01.01.	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	2.11	2,523.62
3.7.02.01.01.01	(-) Pérdida Neta del Periodo	2.11	2,523.62

2.12 Ingresos y Egresos

La sociedad en su segundo año operativo ha generado más egresos que ingresos razón por la cual se determina una pérdida en el año fiscal.



BERMEO ZAMORA
LUIS FABIAN
GERENTE GENERAL
C.C. Nro. 1803408135



MIRANDA PEÑALOZA
JACQUELINE ELIZABETH
CONTADORA
RUC 1802695096001