DETALLE	VALOR
CAJA	
Caja Oficina	78,51
BANCOS NACIONALES	
Banco del Pichincha	4.619,55
Efectivo y Equivalente de efectivo	**$ 4.698,06**

Los activos financieros de la empresa son un instrumento del patrimonio neto que son los saldos comerciales y otros cuentas por cobrar aplicando la NIC 32 párrafo 11 –NIC 39 –NIIF7 y NIIF 9.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar no Relacionadas y Relacionadas

En esta cuenta no se obtiene ningún valor debido a que todos los pagos se efectúan al contado.

Inventario

La compañía no posee inventario, nuestra actividad es de servicios.

5. Activos por Impuestos Corrientes

Son importes por créditos que están a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2016, aplicando la NIC 11 párrafo 5.

DETALLE	VALOR
Credito Tributario de Iva	765,73
Credito Tributario de R.F año 2016 clientes	389,58
Impuestos Corrientes	**$ 1.155,31**

6. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo han sido revaluadas a su valor razonable según la NIC 16 párrafo 39 al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR	DEPRECIACION	IMPORTE EN LIBROS
PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres	1.664,76	(112,37)	1.552,39
Equipo de Computación	1.120,54	(277,33)	843,21
Total de Propiedad, Planta y Equipo	**$ 2.785,30**	**-$ 389,70**	**$ 2.395,60**

7. Activo Intangible

Son saldos conciliados 31 de diciembre del 2016 que son:

DETALLE	VALOR	AMORTIZACION	IMPORTE EN LIBROS
INTANGIBLE			
Software Contable	1.500,00	(150,00)	1.350,00
Total de Intangible	**$ 1.500,00**	**-$ 150,00**	**$ 1.350,00**

TOTAL DEL ACTIVO:	**9.598,97**

P A S I V O:

8. Cuentas y Documentos por Pagar

Son saldos de las obligaciones pendientes de pago de la Empresa al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR
PROVEEDORES LOCALES	
Chupacell. Cristhian Señalin	99,12
Total Proveedores	**$ 99,12**

9. IESS por Pagar

Son aportes patronales individuales del personal al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR
Aporte Personal y patronal por pagar	95,49
Total	**$ 95,49**

10. Provisiones y Beneficios A Empleados

Son alicuotas registradas por la empresa para constituir las provisiones a los empleados al 31 de diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	
Decimo Tercero	36,84
Decimo Cuarto	274,50
15% Participacion de Trabajadores	8,00
Total	**$ 319,34**

11. Con la Administración Tributaria

Corresponden a las retenciones en la fuente del Iva y Renta realizada a los proveedores y pagadas en el mes de Enero del 2.017al Sri, y el 22% del Impuesto a la Renta de la utilidad generada en el periodo al 31 de Diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR
Retenciones de Iva y Renta a pagar	246,88
Impto a la Renta por pagar	10,57
Total	$ 257,45

12. Otros Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2016, pendientes de pago por bienes y servicios entregados a la empresa durante el período.

DETALLE	VALOR
Anita Sánchez	5.308,34
Lorena Suarez	787,30
José Sánchez	357,00
Total	$ 6.452,64

13. Pasivo no Corriente

Registra el saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2016, pendientes de los préstamos y otros con el objeto de incrementar el capital de trabajo.

DETALLE	VALOR
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	
Santiago Cabrera Mosquera	1.540,16
Total	$ 1.540,16

TOTAL DEL PASIVO:	**8.764,20**

14. PATRIMONIO:

Está integrada por 800 acciones ordinarias y nominativas de USD $1.00 cada una.

DETALLE	VALOR	%	VALOR
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO			
Cabrera Mosquera Rodrigo	400,00	50%	400,00
Cabrera Duran Rodrigo	400,00	50%	400,00
Total	**$ 800,00**	**100%**	**$ 800,00**

15. Reserva Legal

Se estableció para este periodo el 10% para reserva al 31 de diciembre 2016.

DETALLE	VALOR
Reserva Legal	3,48
Total	**$ 3,48**

16. Utilidad Neta

Es la utilidad del ejercicio al 31 de diciembre 2016.

DETALLE	VALOR
Utilidad del Ejercicio 2016	31,29
Total	**$ 31,29**

TOTAL DEL PATRIMONIO:	**834,77**

17. Ventas

Corresponde a las ventas de productos del giro del negocio como son ; Fee por compra de boletos, servicios de intermediación, asesorías de visado al 31 de Diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR
VENTAS	
Ventas Netas 12%	26.840,40
Comisiones	2.233,60
Total	**$ 29.074,00**

18. Gastos

Corresponde a los pagos por servicios brindados a los clientes, y compra de suministros y materiales para adecuación de instalación al 31 de Diciembre del 2016.

DETALLE	VALOR
GASTOS	
Costos	5.813,22
Gastos	23.207,44
Total	$ 29.020,66

19. Eventos Subsecuentes:

Hasta el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los resultados indicados en los mencionados estados financieros .

Ingl Johanna Rosales Mendoza.
CPA Reg. Prof. #36273

AMERICANA DE TURISMO AMERICANTOURING S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

Esta Empresa fue constituida el 23 de Febrero del 2.016, ante la Notaria Primera del Cantón Machala Abg. Mary del Rocío Chalán Aguilar en la Provincia del Oro, con un capital inicial de $ 800,00(OCHOCIENTOS DOLARES) y sus primeros ACCIONISTAS fueron los señores Rodrigo Santiago Cabrera Mosquera con el 50% de Capital suscrito, es decir suscribe 400 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una y el señor Rodrigo Elías Cabrera Durán suscribe 400 Acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una que representan el 50% del total del Capital Social suscrito y pagado en su totalidad. En la Escritura Pública consta como objeto social principal la actividad de agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, servicios de reservas y actividades conexas; así como también asesoramiento y servicio de intermediación de la actividad antes mencionada.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

La compañía mantiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda oficial del Ecuador a partir del 10 de enero del año 2000, fecha en que el Gobierno Ecuatoriano dispuso la vigencia de un nuevo sistema cambiario, desplazando el Sucre (s/.) como unidad monetaria por el dólar.

La contabilidad se la lleva de acuerdo con las dispersiones de la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y es preparada tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) vigente al 31 de diciembre del 2012 y aplicada de manera uniforme a los periodos que presentan en estos estados financieros.

Los Estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2016, se constituyen en lo segundo estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Hasta el año 2010 los estados financieros de la compañía se prepararon de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros preparados al 31 de diciembre del 2016 son: Estados de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estados de Flujos de Efectivo y Estado de Resultado Integral.

3. Efectivo y equivalente de efectivo

Hemos conciliado la cuenta Caja y Bancos aplicando la NIC 7 y párrafo 7 que representa la conciliación de sus importes de su estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre 2016 que son: