



## GLOBAL LAND TOUR CIA LTDA.

### POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresadas en dólares Americanos)

---

#### 1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPANIA.

GLOBAL LAND TOUR CIA LTDA. (En adelante "La empresa") Es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según su escritura del 11 de Julio de 2016, inscrita en el Registro Mercantil, cantón Quito con fecha 11 de Julio del 2016.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa tiene por actividad principal el desarrollo profesional de actividades turísticas, dirigidas a la prestación de servicios en forma directa o como intermediación, utilizando en su accionar medios propios o de terceros, dentro del Ecuador.

**PLAZO DE DURACION:** 30 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 17 de Julio del 2016.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Cristóbal Colon E10-34 y José Tamayo Quito-Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792512670001

#### 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

##### 2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el (IASB) International Accounting Standards Board, las cuales incluyen las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables y han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:



Global Land Tour Cia. Ltda. Av. Colón E10-34 y José Tamayo  
Tel. (+593) 02 - 255 0950/999712102/  
info@globallandtour.com  
facebook.com/globallandtour.com  
www.globallandtour.com  
Quito-Ecuador



- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## 2.2. Moneda

### a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera).

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios 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 por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran 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".

## 2.3. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## 2.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.



### 3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### 3.1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

#### 3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

##### 3.2.1 Cuentas Incobrables

Las cuentas incobrables son calculadas de acuerdo a lo siguiente:

De acuerdo al Art 28 numeral 3 del RALRTI, son deducibles los valores registrados por deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro ordinario del negocio, registrados conforme la técnica contable, el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley, Art 10 y Art 11 del LRTI, las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

##### 3.2.2 Propiedad, Planta y Equipo

La cuenta Propiedad Planta y equipo así como la cuenta depreciación son registradas en base a la Niif 16 y al Art.28 numeral 6 RALRTI. Se considera que las propiedades, planta y equipo son los activos tangibles que:

- Se mantiene para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- Se esperan usar durante más de un periodo.



Global Land Tour Cia. Ltda. Av. Colón E10-34 y José Tamayo  
Tel. (+593) 02 - 255 0950/999712102/  
info@globallandtour.com  
facebook.com/globallandtour.com  
www.globallandtour.com  
Quito-Ecuador



Los porcentajes máximos de depreciación son:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	% ANUAL
Inmuebles ( Excepto terrenos), naves aeronaves, barcazas y similares	5%
Instalaciones, maquinarias y muebles	10%
Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil	20%
Equipos de Cómputo y software	33%

### 3.3. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR.

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por los bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

### 3.4. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias de año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias impositivas que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el Servicio de Rentas Internas.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuestos a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.



Global Land Tour Cia. Ltda. Av. Colón E10-34 y José Tamayo  
Tel. (+593) 02 – 255 0950/999712102/  
Info@globallandtour.com  
facebook.com/globallandtour.com  
www.globallandtour.com  
Quito-Ecuador



La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2016 se establece en el 22% de las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### 3.5. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

### 3.6. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES.

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

### 3.7. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### 3.8. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de Inversión:** las de adquisición enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.



- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos: caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

### 3.9. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscal, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

### 4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de éstas, los principales aspectos a destacar son:

- **Políticas de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa implementará un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que puedan surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.



#### 5. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. (incluidos: Estado de situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contadora.

#### 6. EVENTOS SUBSECUENTES.

A la fecha de la emisión de los Estados Financieros, no tenemos conocimiento de hechos posteriores que puedan afectar la posición financiera a la fecha de los estados financieros.

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba  
Ruc. 1719412221001  
Contadora



Global Land Tour Cía. Ltda. Av. Colón E10-34 y José Tamayo  
Tel. (+593) 02 – 255 0950/999712102/  
info@globallandtour.com  
facebook.com/globallandtour.com  
www.globallandtour.com  
Quito-Ecuador



Ecuador los viajes...

GLOBAL LAND TOUR CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares Americanos)

### 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	Caja		
	Caja Chica	-	-
	Total Cajas	-	-
	Bancos		
	Banco Produbanco	14,48	424,14
	Total Bancos	14,48	424,14
10101	Total efectivo y equivalentes de efectivo:	14,48	424,14

### 8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

1010205	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
101020502	De actividades Ordinarias que no generan Intereses	-	-
1010206	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	-	-
1010207	Otras cuentas por Cobrar Relacionados	765,00	365,00
1010209	Provisión cuentas incobrables NIIF	-	-
10102	Total Activos Financieros	765,00	365,00

### 9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

1010305	Inv. De Prod. Term y mercadería en almacén-compradas	-	-
1010307	Mercaderías en Tránsito	-	-
1010311	Inv. Repuestos, herramientas y accesorios	-	-
10103	Total Inventarios	-	-

### 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

1010501	Credito Tributario a favor de la Empresa Iva	2.706,60	2.421,82
1010502	Credito Tributario a favor de la Empresa I.Renta	2,15	1,56
1010503	Anticipa del Impuesto a la Renta	-	127,64
10105	Total Activo por Impuesto Corriente	2.708,75	2.551,02

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba

Ruc: 1719412221001

CONTADORA



### 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31/12/2016

1020101	<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b> Terrenos	-	-	-
1020105	<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b> Muebles y Enseres	5.230,00	-	5.230,00
1020106	Maquinaria y Equipo	-	-	-
1020108	Equipos de Computación	10.595,99	-	10.595,99
1020109	Vehículos y equipos de transportes	-	-	-
1020110	Otras Propiedad y Equipo	-	-	-
	<b>Total Propiedad, Planta y Equipo:</b>	<b>15.825,99</b>	<b>-</b>	<b>15.825,99</b>
1020112	(-) Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	- 8.579,30	4.055,00	- 4.524,30
	<b>Total Depreciación acumulada:</b>	<b>- 8.579,30</b>	<b>4.055,00</b>	<b>- 4.524,30</b>
10201	<b>Total Propiedad, Planta y Equipo:</b>	<b>7.246,69</b>	<b>4.055,00</b>	<b>11.301,69</b>

### 12.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

1020706	Otros Activos no corrientes	127,64	-
10207	<b>Total Otros Activos no Corrientes</b>	<b>127,64</b>	<b>-</b>

### 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

2010301	Proveedores Locales	12.162,11	5.599,92
2010302	Proveedores Extranjero	-	-
20103	<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>12.162,11</b>	<b>5.599,92</b>

### 14. - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

2010401	Obligaciones Bancos Locales Banco Produbanco	-	-
2010401	<b>Total Obligaciones Bancos Locales</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
20104	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS con</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  
 Ing. Jenny Magali Maja Yumiseba  
 Ruc: 1719412221001  
 CONTADORA



**15. - OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	<i>Con la Administración Tributaria</i>		
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	-
2010701	Impuesto por Pagar (Iva-Renta)	-	34,49
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	-
	<b>Total Administración Tributaria</b>	-	<b>34,49</b>
	<i>Con el IESS</i>		
	Aportes IESS	5.177,27	4.583,99
	Préstamos less Por pagar	-	-
	Fondos de Reserva	-	-
2010703	<b>Total con IESS</b>	<b>5.177,27</b>	<b>4.583,99</b>
	<i>Con Empleados</i>		
	Sueldos por Pagar	-	1.323,21
	Beneficios Sociales	2.728,73	1.275,33
	Descuento Personal	-	-
	Liquidaciones por Pagar	-	-
2010704	<b>Total con Empleados</b>	<b>2.728,73</b>	<b>2.598,54</b>
	<i>Dividendos por Pagar</i>		
	Dividendos por Pagar	-	-
2010706	<b>Total Dividendos por Pagar</b>	-	-
20107	<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>7.906,00</b>	<b>7.217,02</b>

**16. OTROS PASIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

20109	Otros Pasivos Financieros	30.036,40	32.653,74
20109	<b>Total Otros Pasivos Financieros</b>	<b>30.036,40</b>	<b>32.653,74</b>

**17. - ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

20110	Anticipo de Clientes	8.902,30	1.442,50
20110	<b>Total Anticipo de Clientes</b>	<b>8.902,30</b>	<b>1.442,50</b>

**18. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

20204	Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas	-	-
2020401	Locales	-	-
20204	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	-	-

Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba

Ruc: 1719412221001

CONTADORA



**19. - CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

30101	Capital Suscrito o Asignado		
3010101	Tenesaca Yudy	800,00	800,00
3010102	Guaranguay Ines	200,00	200,00
30101	Total Capital Suscrito Asignado	1.000,00	1.000,00

**20. - APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

302	Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-
302	Total Aporte Futuras Capitalizaciones	-	-

**21. - RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

30401	Reserva Legal	-	-
304	Total Reserva Legal	-	-

La ley de Compañías, requiere que por lo menos que 15% de su Utilidad Líquida anual sea apropiada como RESERVA LEGAL: De conformidad con los Artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservara

RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA: Se forma en cumplimiento del estatuto o por

**22. - RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30602	(-) Perdidas Acumuladas	- 33.271,33	- 11.292,42
30604	Reserva de Capital	-	-
306	Total Resultados Acumulados	- 33.271,33	- 11.292,42
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30702	(-) Perdida neta del Periodo	- 15.735,26	- 21.978,91
307	Total Resultados del Ejercicio	- 15.735,26	- 21.978,91

**23. - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

4101	Ventas de Bienes y Servicios	9.312,68	32.183,43
41	Total Ingresos de Actividades Ordinarias	9.312,68	32.183,43

Ing. Jenny Magall Maj Yumiseba  
 Ruc: 1719412221001  
 CONTADORA



ECUADOR SA (S.A.)

**23.- OTROS INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

4305	Otras Rentas	-	-
43	Total Otros Ingresos	-	-

**24.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN**

Se refiere al siguiente detalle:

5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS Y PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Cia.	-	-
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la Cia	-	-
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Cia	-	-
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Cia	-	-
51	Total Costo de Ventas y Producción	-	-

**25.- GASTO DE VENTA**

Se refiere al siguiente detalle:

5201	Gastos de Venta	-	-
5201	Subtotal Gastos de Venta	-	-

**25.- GASTO DE ADMINISTRACIÓN**

Se refiere al siguiente detalle:

520201	Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	2.746,67	14.870,64
520202	Aporte a la Seguridad Social(incluido fondos de reserva)	333,72	1.442,44
520203	Beneficios Sociales de Indemnizaciones	119,15	1.270,08
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	-	81,52
520208	Mantenimiento y reparaciones	198,00	1.983,62
520209	Arrendamiento Operativo	3.099,50	2.923,45
	Súministros, herramientas, materiales y repuestos	36,16	353,31
520210	Comisiones	-	-
520212	Combustible	159,48	1.734,37
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
	Promoción y publicidad	-	1.783,26
520215	Transporte	2.203,00	4.040,00
520216	Gastos de Gestión(Agasajos, Accionistas, trabajadores)	-	-
520217	Gastos de Viaje	-	-
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	752,35	-
520220	Impuestos, contribuciones y otros	-	-
520221	Depreciaciones:		
52022101	Propiedades, Planta y equipo	4.055,00	3.575,58
520128	Otros Gastos	11.344,91	20.104,07
5202	Subtotal Gastos de Administración	25.047,94	54.162,34
<b>Total Gastos de Venta y Administrativas</b>		<b>25.047,94</b>	<b>54.162,34</b>
520301	Intereses	-	-
5203	Subtotal Gastos Financieros	-	-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>25.047,94</b>	<b>54.162,34</b>



**GLOBAL LAND TOUR CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 De Diciembre del 2015**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

**26.- CONCLIAACION TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle ( Artículo 46 del Reglamento)

60	801	Ganancia (Pérdida) Antes del 15% Trabajadores e Impuestos a la Renta	- 15.735,26	- 21.978,91
61	803	(-) 15% Participación a trabajadores	-	-
62	819	Ganancias (Pérdida) antes de Impuestos	- 15.735,26	- 21.978,91
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%) (22%) Impuesto Diferido no registrado en el Gasto	-	-
57	661	Ganancia (Pérdida) de Operaciones Continuas	- 15.735,26	- 21.978,91
<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>				
	839	Impuesto Causado (Menos:)	-	-
	845-850	Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N°10)	-	127,64
	869	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	-	<b>127,64</b>

.....  
 Ing. Jenny Magali Maji Yumiseba  
 Ruc: 1719412221001  
**CONTADORA**

.....  
 Yudi Tenesaca  
 Cedula: 1711586923  
**GERENTE GENERAL**