

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A., fue constituida el 2 de Julio del 2014, su objetivo social actividades de agencias de viaje

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1. ESTADO DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros has sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### **2.2. BASES DE ELABORACION**

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por instrumentos financieros que son medidos a valor razonable.

De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la **GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**, para las cuentas de los Estados Financieros es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

A continuación se describen las políticas contables adoptadas:

### **2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Son aquellos activos financieros de alta liquidez y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

## **2.4. Activos por Impuestos Corrientes**

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que han sido compensados a la fecha.

## **2.5. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta aplica sobre aquellas rentas que obtenga la compañía sobre el ejercicio impositivo que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre, utilizando la tasa vigente anual para éste cálculo.

### **2.5.1. Impuesto Corriente**

La base imponible es la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo registrado por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

## **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un detalle efectivo y equivalentes de efectivo:

	<b>2015</b> <b><u>US\$</u></b>	<b>2016</b> <b><u>US\$</u></b>
Caja Gerencia	-	-
Caja Oficina	18,133.53	-
Banco Pichincha	800.00	-

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

<b>Total</b>	<b><u>18.933,53</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
--------------	-------------------------	--------------------

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	0,00	22.587,52
<b>Total</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>22.587,52</u></b>

#### 5. ANTICIPO PROVEEDORES

Un resumen de anticipo proveedores es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Anticipo a Proveedores	0,00	117,47
<b>Total</b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>117,47</u></b>

#### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

	<b>2015 US\$</b>	<b>2016 US\$</b>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	304,58	467,76
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	415,72	193,66
<b>Total</b>	<b><u>720,3</u></b>	<b><u>661,42</u></b>

## 7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	<b>2015 US\$</b>	<b>2016 US\$</b>
Cuentas por pagar Locales	0	4520,13
Otras cuentas por pagar	0	12159,16
Con la Administración Tributaria	1822,98	116,13
Con el IESS	0	108,00

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

Otros pasivos corrientes	0	252,75
<b>Total</b>	<b>1822,98</b>	<b>17156,17</b>

## 8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**, al 31 de diciembre del 2016 fue de US. \$ 800.00, dividido en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de un valor de US \$. 1,00 cada una.

CEDULA/RUC	Apellidos y Nombres Completos	Nacionalidad	Capital
1705962353	PATRICIA MARIA EUGENIA LEGUIAS IBARRA	ECUATORIANO	760.00
1702416379	ALBERTO ENRIQUE SAENZ SALTOS	ECUATORIANO	40.00
<b>TOTAL</b>			<b>800,00</b>

## 9. IMPUESTO A LA RENTA

### a) Situación fiscal

La Compañía hasta la fecha no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria, no existen glosas de fiscalización pendientes de pago.

### b) Tasa de impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido,

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

---

siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del año siguiente

**c) Conciliación contable-tributaria**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Utilidad del Ejercicio	6236,87	216,12
(-) 15% Participación Trabajadores		0,00
(+) Gastos no Deducibles	5,01	859,94
Utilidad Gravable	<u>6241,88</u>	<u>1076,06</u>
Impuesto Causado	1373,21	236,73
(-) Anticipo Determinado	30,1	415,17
(+) Saldo Pendiente de Pago		1,67
(-) Retenciones Ret Fte Ejercicio	<u>1,67</u>	<u>16,35</u>
Crédito Tributario	<u><b>-1.341,44</b></u>	<u><b>14,68</b></u>

**10. INGRESOS**

Un detalle de las ventas es como sigue:

	<b>2015</b>	<b>2016</b>
	<b><u>US\$</u></b>	<b><u>US\$</u></b>
Prestación de Servicios	56.668,36	108.972,50
Otros Ingresos	0	25,79
<b>Total</b>	<b><u>56.668,36</u></b>	<b><u>108.998,29</u></b>

(\*) En el año 2016 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por actividades de agencias de viaje.

**GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(EXPRESADOS EN US. \$)

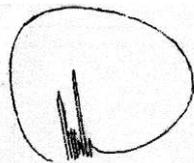
---

**11. GASTOS**

Un detalle de los gastos es como sigue:

	<b><u>2015</u></b> <b><u>US\$</u></b>	<b><u>2016</u></b> <b><u>US\$</u></b>
Gastos Administrativos	0	0
Gastos de Venta	51.804,70	109.018,90
Gastos Financieros	0	0
<b>Total</b>	<b><u>51.804,70</u></b>	<b><u>109.018,90</u></b>

APROBADO POR:



Sr. Dennis Yépez Leguias  
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



Lic. Patricia López  
CONTADORA GENERAL