

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 2017
(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:

	2016	2017
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Caja Gerencia	-	-
Caja Oficina	-	-

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

Banco Pichincha	-	-
Total	<u>0</u>	<u>0</u>

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2016 US\$	2017 US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	22.587,52	11.920,28
Total	<u>22.587,52</u>	<u>11.920,28</u>

5. ANTICIPO PROVEEDORES

Un resumen de anticipo proveedores es como sigue:

	2016 US\$	2017 US\$
Anticipo a Proveedores	117,47	202,74
Total	<u>117,47</u>	<u>202,74</u>

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2016 US\$	2017 US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	467,76	106,26
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	193,66	683,87
Total	<u>661,42</u>	<u>790,13</u>

7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2016 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
Cuentas por pagar Locales	4520,13	4248,5

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

Otras cuentas por pagar	12159,16	1672,6
Con la Administración Tributaria	116,13	67,18
Con el IESS	108	392
Otros pasivos corrientes	252,75	0
Total	17156,17	6380,28

8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**, al 31 de diciembre del 2017 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
TOTAL			800,00

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

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (EXPRESADOS EN US. \$)

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

c) Conciliación contable-tributaria

	2016	2017
Utilidad del Ejercicio	216,12	496,68
(-) 15% Participación Trabajadores		0
(+) Gastos no Deducibles	859,94	294,45
Utilidad Gravable	<u>1076,06</u>	<u>791,13</u>
Impuesto Causado	236,73	174,0486
(-) Anticipo Determinado	415,17	683,87
(+) Saldo Pendiente de Pago	1,67	0
(-) Retenciones Ret Fte Ejercicio	16,35	0
Crédito Tributario	<u>14,68</u>	<u>683,87</u>

10. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2016	2017
	<u>US\$</u>	<u>US\$</u>
Prestación de Servicios	108.972,50	71.930,00

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN US. \$)

Otros Ingresos	25,79	66,72
Total	108.998,29	71.996,72

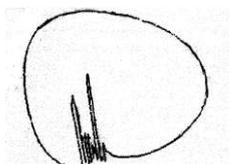
(*) En el año 2016 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por actividades de agencias de viaje.

11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

	2016 <u>US\$</u>	2017 <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	0	8612,51
Gastos de Venta	109.018,90	62.887,53
Gastos Financieros	0	0
Total	<u>109.018,90</u>	<u>71.500,04</u>

APROBADO POR:



Sr. Dennis Yépez Leguias
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL