

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.

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:

	2017 <u>US\$</u>	2018 <u>US\$</u>
Caja Gerencia	-	-
Caja Oficina	-	-

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(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:

	2017 US\$	2018 US\$
Cuentas por Cobrar Clientes	11.920,28	23.115,56
Total	<u>11.920,28</u>	<u>23.115,56</u>

5. ANTICIPO PROVEEDORES

Un resumen de anticipo proveedores es como sigue:

	2017 US\$	2018 US\$
Anticipo a Proveedores	202,74	2921,1
Total	<u>202,74</u>	<u>2921,1</u>

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes corresponden a:

	2017 US\$	2018 US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	106,26	1451,89
Crédito Tributario a favor de la empresa (RENTA)	857,92	661,33
Total	<u>964,18</u>	<u>2113,22</u>

7. CUENTAS POR PAGAR LOCALES

Un resumen de cuentas por pagar locales es como sigue:

	2017 <u>US\$</u>	2018 <u>US\$</u>
Cuentas por pagar Locales	4248,5	3646,31
Otras cuentas por pagar	1672,6	5537,14

GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

Con la Administración Tributaria	67,18	1399
Con el IESS	392	213
Otros pasivos corrientes	0	9302,94
Total	6380,28	20098,39

8. CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO

El capital suscrito de **GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.**, al 31 de diciembre del 2018 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

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 2018
 (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

	2017	2018
Utilidad del Ejercicio	496,68	1627,36
(-) 15% Participación Trabajadores	0	0
(+) Gastos no Deducibles	294,45	4884,9
Utilidad Gravable	791,13	6012,11
Impuesto Causado	174,0486	1322,6642
(-) Anticipo Determinado	683,87	1235,63
(+) Saldo Pendiente de Pago	0	0
(-) Retenciones Ret Fte Ejercicio	0	683,87
impuesto a pagar	683,87	551,76

10. INGRESOS

Un detalle de las ventas es como sigue:

	2017 <u>US\$</u>	2018 <u>US\$</u>
Prestación de Servicios	71.930,00	73.924,00
Otros Ingresos	66,72	12,76
Total	71.996,72	73.936,76

(*) En el año 2018 el monto de los ingresos por servicios prestados corresponde a prestación por actividades de agencias de viaje.

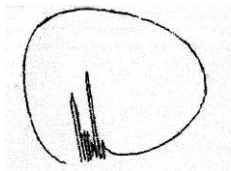
GUANGUILTAGUA EXPEDITIONS GUANEXP S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(EXPRESADOS EN US. \$)

11. GASTOS

Un detalle de los gastos es como sigue:

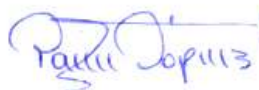
	<u>2017</u> <u>US\$</u>	<u>2018</u> <u>US\$</u>
Gastos Administrativos	8612,51	6684,24
Gastos de Venta	62.887,53	66.947,97
Gastos Financieros	0	0
Total	<u>71.500,04</u>	<u>73.632,21</u>

APROBADO POR:



Sr. Dennis Yépez Leguias
GERENTE GENERAL

ELABORADO POR:



Lic. Patricia López
CONTADORA GENERAL