

**PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA
DEL ECUADOR CIA LTDA.**

Estados Financieros

**Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018
(Con cifras comparativas del 2017)**

Con el Informe del Auditor

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Índice a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del auditor independiente	1
Estado de Situación Financiera	5
Estado de Resultado Integral	6
Estado de Cambios en el Patrimonio	7
Estado de Flujos de Efectivo	8
Notas a los Estados Financieros	9

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeños y Medianas Entidades – NIIF para las Pymes
Compañía	-	Planet Assist Asistencia Especializada del Ecuador Cía. Ltda.

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2018	2017
<u>ACTIVOS</u>			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	621.63	38,437.43
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	222,832.06	134,756.66
Activos por impuestos Corrientes	10	20,196.26	56,693.30
Total activos corrientes		243,649.95	229,887.39
Activos No Corrientes:			
Propiedad, Maquinaria y Equipos	6	227,502.85	262,326.43
Otros activos	7	70,000.00	40,000.00
Activos por impuestos diferidos		1,557.00	-
Total activos no corrientes		299,059.85	302,326.43
Total Activos		542,709.80	532,213.82
<u>PASIVOS</u>			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones financieras	8	400,952.34	294,026.24
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	72,003.42	169,143.21
Pasivos por impuestos corrientes	10	7,513.12	5,079.95
Obligaciones acumuladas	12	31,466.75	32,401.59
Total pasivos corrientes		511,935.63	500,650.99
Pasivos No Corrientes:			
Obligaciones por beneficios definidos y			
total pasivos no corrientes	13	23,677.72	33,993.34
Total Pasivos		535,613.35	534,644.33
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>			
Capital social	14	16,860.00	16,860.00
Aportes futuras capitalizaciones		14.20	14.20
Reserva legal		80.00	80.00
Utilidades retenidas		-9,857.75	-19,384.71
Total patrimonio		7,096.45	-2,430.51
Total pasivos y patrimonio		542,709.80	532,213.82



Gerente General



Contadora General

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Estado de Resultado Integral

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos	15	775,103.86	1,215,481.64
Costo de Ventas	16	-	-52,544.63
Margen Bruto		775,104	1,162,937
Gastos:			
Gastos de administración y ventas		-781,640.02	-1,142,965.25
Costos financieros		-23,415.77	-2,819.36
Ingresos financieros		4,731.70	-
Otros ingresos		45,620.85	7,926.41
Utilidad antes de impuesto a la renta		20,400.62	25,078.81
Impuesto a la renta, corriente		-13,122.92	6,614.01
Utilidad del año		7,277.70	31,692.82

Gerente General

Contadora General

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio, neto

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Capital social	Reserva legal	Aportes Futuras Capitalizaciones	Utilidades Retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	16,860.00	80.00	14.20	-37,849.51	-20,895.31
Utilidad neta				18,464.80	18,464.80
Saldos al 31 de diciembre del 2017	16,860.00	80.00	14.20	-19,384.71	-2,430.51
Utilidad del ejercicio				7,277.70	7,277.70
Otros resultado integral del año				12,615.00	12,615.00
Ajustes				-10,365.74	-10,365.74
Saldos al 31 de diciembre del 2018	16,860.00	80.00	14.20	-9,857.75	7,096.45



Gerente General



Contadora General

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.**Estado de Flujos de Efectivo**

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo de actividades de operacion:		
Recibido de clientes	687,028.46	1,147,397.74
Pagado a proveedores y a empleados	<u>-866,593.94</u>	<u>-1,228,889.71</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-179,565	-81,492
Flujos de efectivo de actividades de inversion:		
Adquisición de propiedades y equipos	34,823.58	-160,869.04
Inversiones temporales	<u>-</u>	<u>-30,000.00</u>
Efectivo neto utilizado en (provisto por) actividades de inversión	34,823.58	-190,869
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Obligaciones financieras	106,926.10	241,092.52
Otras entradas de efectivo	<u>-</u>	<u>3,313.94</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	106,926.10	244,406.46
Efectivo y equivalentes de efectivo:		
Aumento neto durante el año	-37,815.80	-27,954.55
Saldos al comienzo del año	<u>38,437.43</u>	<u>66,391.98</u>
Saldos al fin del año	<u>621.63</u>	<u>38,437.43</u>



Gerente General



Contadora General

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. Información General

La Compañía "PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR CIA. LTDA.", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Quito, el 09 de Junio del 2006, como una Compañía de Responsabilidad Limitada y con la denominación de "BLUE ASSIST ASISTENCIA CIA. LTDA." Y legalmente inscrita con el número 1914 del Registro Mercantil el 14 de Julio del 2006. Posteriormente realiza un aumento de capital y reforma de estatutos mediante escritura pública del 06 de Mayo del 2016, aprobada por la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil con el número 2033. Para posteriormente cambiar su denominación a "PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL ECUADOR CIA. LTDA.",

Con fecha 06 de mayo del 2016 mediante escritura pública celebrada ante el Notario Tercero del cantón Quito, se incrementa el capital a USD 16'460,00 dólares, dentro del límite del capital autorizado; escritura que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil el 11 de Mayo del 2016.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

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

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Inventarios - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al método de costo promedio. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

2.5 Propiedad, Maquinaria y Equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de Propiedad, Maquinaria y Equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de Propiedad, Maquinaria y Equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: Después del reconocimiento inicial, la Propiedad, Maquinaria y Equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

- 2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de Propiedad, Maquinaria y Equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de Propiedad, Maquinaria y Equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil estimada</u> (en años)
Edificios e instalaciones	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinaria y herramientas	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

- 2.5.4 Retiro o venta de Propiedad, Maquinaria y Equipos** - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedad, Maquinaria y Equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados. En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

- 2.6 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

- 2.7 Activos intangibles - adquiridos de forma separada** - Son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

- 2.7.1 Método de amortización y vidas útiles** - La amortización de los activos intangibles se carga a resultados sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

La vida útil de un activo intangible es finita o indefinida. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el período de esos derechos pero puede ser inferior, dependiendo del período a lo largo del cual la entidad espera utilizar el activo. Los activos intangibles de vida útil indefinida no se amortizan, pero se evalúan por deterioro anualmente y cuando exista indicios de que el activo intangible puede estar deteriorado.

Se estima que el valor residual de todos los activos intangibles de la Compañía son igual a cero.

A continuación se presentan los principales activos intangibles y las vidas útiles usadas en el cálculo de la amortización:

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

Item

Utilidad
añal

Software

3

2.8 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.8.1 Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8.2 Impuestos diferidos - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulta probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía compensa activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos, si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

2.8.3 Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado, o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.9 Beneficios a empleados

2.9.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y Desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año.

2.9.2 Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10 Arrendamientos - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

2.10.1 La Compañía como arrendatario - Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

2.11 Reconocimiento de ingresos - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

2.11.1 Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11.2 Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

2.11.3 Ingresos por intereses - Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

2.12 Costos y Gastos - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se incurren.

2.13 Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.14 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar); la clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.14.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

2.14.2 Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LDA

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

- 2.15 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía** - Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera;

2.15.1 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

2.15.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y sólo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

3. Estimaciones y Juicios Contables Críticos

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con la NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generen flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con el resultado con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

- 3.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basado en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de esos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación si las de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de esos beneficios.

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

- 3.3 **Estimación de vidas útiles de Propiedad, Maquinaria y Equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.
- 3.4 **Impuesto a la renta diferido** - La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos se revertirán en el futuro.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2018	2017
Caja	101.45	197.44
Bancos	520.38	38,239.99
Total	621.83	38,437.43

5. Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2018	2017
Comerciales:		
Relacionadas (Nota 37)	52,295.71	110,032.27
Terceros	17,418.86	3,421.22
Otras cuentas por cobrar:		
Relacionadas (Nota 37)	119,164.23	6,977.62
Anticipos a proveedores (1)	27,852.96	21,154.50
Empleados	4,967.09	6,837.95
Servicio de Rentas Financieras	1,000.72	-
	222,812.06	134,756.66

(1) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponden a anticipos entregados a proveedores por la prestación de servicios.

PLANET ASIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

6. Propiedad, Maquinaria y Equipos

Un resumen de Propiedad, Maquinaria y Equipos es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costo	501,487.60	481,625.77
Depreciación	<u>-272,984.75</u>	<u>-219,299.34</u>
	<u>228,502.85</u>	<u>262,326.43</u>
Clasificación		
Vehículos	119,923.70	147,550.10
Instalaciones	33,141.35	39,181.19
Muebles y enseres	13,936.13	17,553.18
Equipo de oficina	185.64	1,206.58
Maquinaria y equipo	3,606.74	4,971.63
Equipo de computación	16,927.03	25,955.13
Equipo de comunicación	1,395.95	-
Software	<u>18,609.62</u>	<u>25,908.62</u>
	<u>228,502.85</u>	<u>262,326.43</u>

El movimiento de la propiedad, maquinaria y equipo es como sigue:

	<u>Saldo al 31/12/2017</u>	<u>Compras</u>	<u>Depreciación</u>	<u>Saldo al 31/12/2018</u>
Vehículos	153,480.00	-	-	153,480.00
Instalaciones	120,796.55	-	-	120,796.55
Muebles y enseres	46,110.25	875.00	-	46,985.25
Equipo de oficina	2,193.78	171.11	-	2,364.89
Maquinaria y equipo	12,069.98	-	-	12,069.98
Equipo de computación	71,436.23	4,719.77	-	76,156.00
Equipo de comunicación	-	1,395.95	-	1,395.95
Software	<u>75,538.98</u>	<u>12,700.00</u>	<u>-</u>	<u>88,238.98</u>
Total costo	481,625.77	19,861.83	-	501,487.60
Depreciación acumulada	<u>-219,299.34</u>	<u>-</u>	<u>-54,685.41</u>	<u>-273,984.75</u>
Total	<u>262,326.43</u>	<u>19,861.83</u>	<u>-54,685.41</u>	<u>227,502.85</u>

82

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR, CIA LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

7. Otros activos

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a garantías entregadas por el desarrollo de proyectos por US\$70,000 y US\$40,000 respectivamente.

8. Obligaciones Financieras

Un detalle de las obligaciones se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Instituciones Financieras (1)	105,283.17	145,271.63
Tarjetas de crédito	48,879.20	7,679.67
Sobregiros bancarios	54,977.97	62,274.94
Relacionadas	176,812.00	78,800.00
Otras no relacionadas - Feksa	15,000.00	-
	<u>400,952.34</u>	<u>294,026.24</u>

(1) Corresponden a préstamos con el Banco Pichincha C. A., los cuales devengan una tasa del 8.25% anual con vencimientos hasta el año 2019, los cuales fueron utilizados para capital de trabajo.

9. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Un detalle de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se presenta a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Comerciales:</u>		
Relacionadas (Nota 17)	22,301.91	2,659.01
Terceros locales	29,484.18	158,584.75
Terceros del exterior	2,116.95	-
<u>Otras cuentas por pagar:</u>		
Relacionadas (Nota 17)	8,687.56	1,566.12
Anticipo de clientes	-	3,663.01
Empleados	-	7,631.91
Dividendos	3,593.61	3,593.61
Reposición servicios prestados	10,046.03	-
Provisión de honorarios	13,124.64	-
Otros	23.64	6,706.62
Total	<u>72,003.42</u>	<u>169,143.21</u>

10. Impuestos

Un detalle de los activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Activos:</u>		
Impuesto al valor agregado	778.45	12,559.73
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	-	44,133.57
Crédito tributario de impuesto a la renta años anteriores	19,417.81	-
	<u>20,196.26</u>	<u>56,693.30</u>

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

	2018	2017
Pasivos:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	348.90	4,886.11
Retenciones de IVA	252.00	4,027.11
IVA en ventas	298.49	856.64
Impuestos por pagar	6,539.38	-1,689.91
Impuesto a la renta corriente	74.35	-
	<u>7,313.12</u>	<u>5,079.95</u>

11. Conciliación tributaria del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2018	2017
Utilidad antes de impuesto a la renta	20,400.62	21,316.99
Más:		
Gastos no deducibles	<u>39,249.00</u>	<u>5,139.04</u>
Utilidad gravable	<u>59,649.62</u>	<u>26,456.03</u>
Impuesto causado	<u>13,122.92</u>	<u>6,614.01</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

Aspectos Tributarios

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía; fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimoquinta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- Las sociedades que tengan la condición de exportadores habituales (que mantengan o incrementen el empleo), tendrán una rebaja de 3 puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo, superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

Precios de Transferencia

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar un estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante el año 2018, no superaron el importe acumulado mencionado.

12. Obligaciones Acumuladas

Un detalle de obligaciones acumuladas es como sigue:

	2018	2017
Aportes al IESS	14,693.52	17,208.48
Fondos de reserva	4,513.37	22,599.83
Participación de utilidades trabajadoras	168.39	1,000.83
Beneficios sociales	2,517.69	4,396.41
Sueldos por pagar	4,026.07	422.33
Retenciones judiciales	316.00	-
Liquidaciones de empleados por pagar	5,231.71	4,433.47
	<u>31,466.75</u>	<u>32,401.59</u>

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

13. Obligaciones por Beneficios Definidos

Un resumen de obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

	Saldo al 31/12/2017	Costo Laboral	Saldo al 31/12/2018
Jubilación Patronal	24,209.03	-6,570.00	17,639.03
Desahucio	9,784.31	-3,745.62	6,038.69
Total	<u>33,993.34</u>	<u>-10,315.62</u>	<u>23,677.72</u>

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren presentado sus servicios en forma interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación.

14. Patrimonio

14.1 Capital Social - El capital social autorizado está compuesto de 16,860 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

14.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que, por lo menos, el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.**Notas a los Estados Financieros:**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

14.3. Utilidades retenidas - Un resumen de las utilidades retenidas es cómo sigue:

	2018	2017
Utilidades acumuladas	16,487.09	784.09
Otros resultados integrales:	19,093.00	6,478.00
Resultados por adopción de NIIF	-623.45	-623.45
Pérdidas acumuladas	-52,092.09	-44,488.15
Resultados del ejercicio	7,277.70	18,464.80
	<u>9,857.75</u>	<u>-19,384.71</u>

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las NIIF y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

15. Ingresos

Un detalle de los ingresos se presenta a continuación:

	2018	2017
Ventas coordinación de servicios	620,749.79	989,976.27
Ventas de liquidación	28,944.04	7,896.15
Venta asistencia	125,410.03	217,609.22
	<u>775,103.86</u>	<u>1,215,481.64</u>

B

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

16. Costos y Gastos por su Naturaleza

Un resumen de los costos y gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	2018	2017
Sueldos y otras remuneraciones	310,691.81	459,695.62
Honorarios	152,226.99	149,747.76
Aportes al IESS	57,966.61	84,773.26
Beneficios sociales	37,462.69	82,592.36
Otros beneficios de personal	800.06	73,951.79
Publicidad	1,609.17	51,980.47
Arrendamientos operativos	21,266.38	45,871.37
Seguros	22,673.23	26,597.57
Comisiones bancarias	3,000.00	23,675.06
Servicios básicos	16,203.02	21,504.39
Vigilancia	16,650.00	20,150.00
Mantenimiento y reparaciones	12,584.43	15,779.37
Depreciaciones	54,685.41	15,366.17
Servicios de terceros	4,622.30	12,044.52
Impuestos y contribuciones	3,112.24	12,007.47
Amortizaciones	-	11,995.08
Otros gastos	14,679.10	9,725.51
Movilización	4,810.32	8,278.02
Gastos de viaje	7,397.41	6,137.70
Jubilación patronal y desahucio	13,627.88	3,714.02
Gastos bancarios	2,237.81	3,140.46
Materiales y suministros	4,833.28	2,593.38
Otros gastos de personal	-	1,381.49
Gastos de gestión	106.43	262.41
Combustibles y lubricantes	1,282.25	-
Participación de utilidades trabajadores	3,600.11	-
Provisiones	13,124.64	-
Servicios bancarios	386.45	-
	<u>781,640.02</u>	<u>1,142,965.25</u>

PLANET ASSIST ASISTENCIA ESPECIALIZADA DEL CUADOR CIA LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

17. Transacciones con Partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2018, las principales transacciones con partes relacionadas se presentan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar comerciales</u>		
Bluecard del Ecuador S. A.	<u>52,395.71</u>	<u>110,032.27</u>
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Planet INC.	-	142.17
Bluecard del Ecuador S. A.	119,164.23	6,668.78
Ponce Dávalos Juan Fernando	-	166.67
	<u>119,164.23</u>	<u>6,977.62</u>
<u>Cuentas por pagar comerciales</u>		
Ponce Dávalos María Cristina	9,816.83	-
Ponce Dávalos Juan Fernando	12,445.88	2,659.01
Bluecard del Ecuador S. A.	39.20	-
	<u>22,301.91</u>	<u>2,659.01</u>
<u>Otras cuentas por cobrar:</u>		
Bluecard del Ecuador S. A.	<u>-8,687.56</u>	<u>1,566.12</u>

18. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

19. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

