

GEOPLADES GEOGRAFÍA, PLANIFICACIÓN Y
DESARROLLO CIA. LTDA.
Estados financieros
al 31 de diciembre de 2018



GEOPLADES GEOGRAFIA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los estados financieros

GEOPLADES GEOGRAFIA PLANIFICACION Y DESAROLLO CIA LTDA

Estado de Situación Financiera

GeoplaDES
Geografía Planificacón y Desarrollo

Nota 2018 2017

Activo				
Activo corriente				
Efectivo en caja y bancos	4	45,647	118,278	118,278
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	144,222	234,215	234,215
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	6	-	7,555	7,555
Impuestos por recuperar	7	9,493	100,038	100,038
Gastos pagados por anticipado		2,896	3,217	3,217
Proyectos en curso	8	7,237	53,594	53,594
Total activos corrientes		209,495	516,897	516,897

Activo no corriente				
Propiedades, muebles y equipos	9	118,349	157,786	157,786
Activos por impuestos diferidos	23	15,505	-	-
Total activo no corriente		133,854	157,786	157,786
Total activo		343,349	674,683	674,683

Pasivo				
Pasivo corriente				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	11,109	18,928	18,928
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	6	93,738	101,611	101,611
Beneficios a empleados	11	15,412	12,595	12,595
Impuestos por pagar	7	9,507	3,443	3,443
Anticipos recibidos de clientes	12	22,940	395,661	395,661
Ingresos diferidos	13	45,123	-	-
Total pasivo corriente		197,829	532,238	532,238

Pasivos no corrientes				
Beneficios a empleados	11	28,006	25,597	25,597
Total pasivo no corriente		28,006	25,597	25,597
Total pasivo		225,835	557,835	557,835
Patrimonio				
Capital social		98,508	98,508	98,508
Reserva legal		14,542	14,336	14,336
Resultados acumulados		4,464	4,004	4,004
Total patrimonio	14	117,514	116,848	116,848
Total pasivo y patrimonio		343,349	674,683	674,683

GERENTE GENERAL
Ing. Ulises Alvarez

Aprobado

CONTADORA
Ing. Erika Jaramillo

Elaborado

GEOPLADES GEOGRAFIA PLANIFICACION Y DESAROLLO CIA LTDA

Estado de Pérdidas y Ganancias

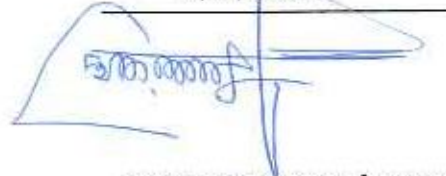
Geoplades
Geografía Planificación y Desarrollo

Nota		2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	15	788,116	753,299
Costo de ventas	16	(550,221)	(518,651)
Utilidad bruta		237,895	234,648
Gastos administrativos	17	(242,259)	(254,104)
Ingresos (gastos) financieros, neto		1,532	(1,044)
Otros ingresos	18	7,379	31,206
Utilidad antes de impuestos		4,547	10,706
Impuesto a la renta diferido	19	15,505	-
Impuesto a la renta corriente	19	(19,386)	(6,589)
Utilidad neta y resultado integral		666	4,117

GERENTE GENERAL

Ing. Ulises Alvarez

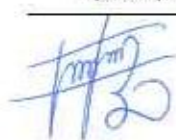
Aprobado

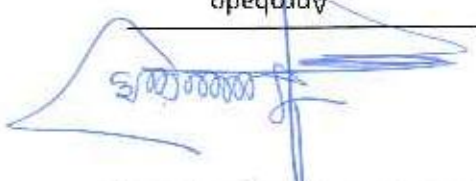


CONTADORA

Ing. Erika Jaramillo

Elaborado



	2018	2017
Flujo de efectivo en actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	505,388	728,243
Efectivo pagado a proveedores y otros	(604,379)	(716,465)
Otros gastos (ingresos)	34,648	10,571
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	(64,343)	22,349
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adiciones de propiedad y equipos	(415)	-
Venta y baja de propiedad u equipos	-	11,045
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	(415)	11,045
Flujo de efectivo en actividades de financiamiento		
Dividendos socios	-	(3,195)
Partes relacionadas	(7,873)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(7,873)	(3,195)
Aumento (disminución) neta de efectivo	(72,631)	30,199
Efectivo al inicio del año	118,278	88,079
Efectivo al final del año (Ver Nota 8)	45,647	118,278
GERENTE GENERAL Ing. Ulises Álvarez		
CONTADORA Elaborado Ing. Erika Jaramillo		

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2018
[Expresados en Dólares de E.U.A.]

RESULTADOS ACUMULADOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESULTADOS ACUMULADOS	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DE NIIF	TOTAL PATRIMONIO		
							2017	2018
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	98,508.00	13,118.88	-	37,217.25	-10,500.20	138,403.93		
MAS (MENOS)								
Apropiación de reserva legal 2016		1,217.08		-1,217.08		-		
Dividendos				-26,318.66		-26,318.66		
Utilidad neta y resultado integral			646.20	4,110.94		4,763.14		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	98,508.00	14,335.96	646.20	13,056.45	-10,500.20	116,848.41		
MAS (MENOS)								
Apropiación de reserva legal 2017		205.85		-205.85		-		
Dividendos				665.96		665.96		
Utilidad neta y resultado integral			-	-		-		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	98,508.00	14,541.81	-	14,318.56	-10,500.20	117,814.37		

Aprobado
Ing. César Alvarez
GERENTE GENERAL

Elaborado
Ing. Ericka Jaramillo
CONTADOR

GEOPLADES Geografía, Planificación y Desarrollo Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

GEOPLADES GEOGRAFÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2018

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Operaciones

GEOPLADES GEOGRAFÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO CIA. LTDA. Se constituyó el 29 de enero de 2008 e inscribió en el Registro Mercantil el 27 de febrero del mismo año. Es una Compañía limitada constituida en el Ecuador.

1.2 Objeto Social de la Compañía.

Dedicarse a consultorías, la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación.

1.3 RUC de la Compañía

1792125650001

1.4 Domicilio de la Compañía

Naciones Unidas 1084 y Amazonas, Edf. La Previsora, Of. 805.

1.5 Número de Empleados

GEOPLADES GEOGRAFÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO CIA. LTDA., para realizar sus operaciones actualmente tiene 11 empleados bajo relación de dependencia.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

Las principales políticas contables adoptadas en la operación de estos estados financieros. Tal como lo sugiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presenta.	Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado en conjunto con el Informe de la Gerencia.	2.2 Bases de preparación de los estados financieros.	Los presentes Estados Financieros GEOPLADES GEOGRAFIA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO CIA. LTDA., por el mes terminado el 31 de diciembre de 2017 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").	2.3 Responsabilidad de la información	La información contenida en estos estados financieros, es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.	2.4 Moneda de presentación y moneda funcional	Las cifras incluidas en estos estados financieros no consolidados y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.	2.5 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.	Los saldos incluidos en el estado de situación financiera se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros no consolidados y como no corriente, los mayores a ese periodo.	2.6 Efectivos y equivalentes de efectivo	El 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera no consolidado.	2.7 Documentos y Cuentas por cobrar clientes no relacionados.	Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Los Documentos y Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no
--	---	--	--	---	--	---	---	--	---	--	--	---	--

presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

2.8 Deterioro del valor de los activos no corrientes

A cada fecha de reporte la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de inversiones y activos intangibles con vida útil indefinida, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.9 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado,
- Es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes a la fecha de cada cierre de los estados financieros no consolidados.

2.10 Propiedad, planta y equipo

2.11.1 Medición y reconocimiento

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor.

El valor mínimo para que las propiedades planta y equipos sean registrados es de \$100.00, si no cumple con este valor será costo.

Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

2.11.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o una extensión de la vida útil de los bienes se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de

Notas a los estados financieros (continuación)

mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.11.3 Método de depreciación y vidas útiles

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles económicas estimadas por categoría son las siguientes:

Grupo	Vida útil (en años)
Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículos	20%

2.11.4 Retiro o venta de propiedades y equipos

Un elemento de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

2.12 Costos por préstamos

Son reconocidos en resultados durante el periodo en que se incurren.

2.13 Activos financieros

Los activos financieros actuales se clasifican como cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar y cuentas por cobrar financieras. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial.

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.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión.

2.14 Pasivos financieros

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.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las 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. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

Baja en cuentas de un pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expira, cancela o cumple sus obligaciones.

2.16 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos.

Los ingresos de la Compañía corresponden principalmente al valor razonable de los servicios generados por las actividades comerciales, neto de impuestos y descuentos.

Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

Servicios - Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

2.17 Impuestos

Impuesto a la renta:

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las que son promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a la autoridad tributaria correspondiente en cada ejercicio de acuerdo a la tasa impositiva vigente.

Impuesto diferido:

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor libro de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido y los pasivos por impuesto diferido se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legítimamente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma autoridad tributaria.

El impuesto a la Renta relacionado con impuestos diferidos reconocidos directamente en patrimonio en el periodo de transición, también es reconocido en el mismo.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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.

2.18 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se considerarán:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

- Como actividades de operación o de explotación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquéllas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.19 Beneficios a empleados

2.19.1 Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros.

2.19.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconocerá un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades líquidas a la tasa del 15% de acuerdo con disposiciones legales.

2.20 Estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros separados en conformidad con NIIF 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 pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

2.21 Inversiones en subsidiarias

Se miden al costo y los dividendos procedentes de una subsidiaria se reconocen en el resultado cuando surja el derecho a recibirlo. Una subsidiaria es aquella entidad sobre la que Geoplades tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades.

3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los instrumentos financieros se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Activos financieros medidos al costo amortizado		
Efectivo en caja y bancos	45,647	118,278
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	144,222	234,215
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas	-	7,555
Total activos financieros	189,869	360,048
Pasivos financieros medidos al costo amortizado		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	11,109	18,928
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	93,738	101,611
Total pasivos financieros	104,847	120,539

Los activos y pasivos financieros se aproximan al valor justo debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos.

4 EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el efectivo en caja y bancos se conforman según el siguiente detalle:

	2018	2017
Caja	150	150
Fondo rotativo	211	250
Bancos (a)	45,286	117,878
	45,647	118,278

(a) Los valores en bancos lo constituyen los saldos en dos cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América. Los fondos son de libre disponibilidad.

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales (a)	122,866	5,460
Provisión de ingresos por facturar (b)	4,723	215,867
(Ver Nota 19)		
Funcionarios y empleados	11,192	12,760
Otras	5,441	128
	<u>144,222</u>	<u>234,215</u>

(a) Las cuentas por cobrar comerciales se conformaban de la siguiente forma:

	2018		2017
Valor Bruto	123,239	Provisión incobrable	128,239
De 0 a 30 días	-	Provisión costo amortizado	(5,000)
De más de 150 días	5,000	Valor neto	(373)
			122,866

	2017		2018
Valor Bruto	5,460	Provisión incobrable	5,460
De 0 a 30 días	-	Provisión costo amortizado	-
		Valor neto	-

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

	2018
Saldo inicial	-
Adición	5,000
Saldo final	<u>5,000</u>

- (b) La provisión de ingresos por facturar para el año 2018, corresponde a dos planillas por facturar del contrato de Fiscalización de la obra construcción del sistema de agua potable para la ciudad de Muisne, Pueblo Nuevo y Recinto Bunche, Cantón Muisne, Provincia de Esmeraldas.
- Para el año 2017, la provisión de ingresos por facturar corresponde al avance de obra del contrato por el Sistema de Riego denominado la Esperanza, firmado con el Gobierno Provincial de Imbabura y el contrato realizado sobre los Estudios de Ingeniería de los Caminos Vecinales Boca del Sucto firmado con la Prefectura Provincial de Esmeraldas.

Un detalle de las provisiones es como sigue:

	2018	2017
Saldo inicial	215,867	127,624
Provisión del año	4,723	215,867
Reversiones	(215,867)	(127,624)
	<u>4,723</u>	<u>215,867</u>

6 CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR A ENTIDADES RELACIONADAS

Las operaciones entre la Compañía y sus entidades relacionadas forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

- (a) Saldos y transacciones con socios y compañías relacionadas

1. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar con compañías relacionadas se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas		
Asociación Geoplades – Elitloral (1)	-	7,400
Viagisconsult Cia. Ltda.	-	155
	<u>-</u>	<u>7,555</u>

- (1) Corresponde a dividendos declarados, en diciembre, y que en han sido cobrados en enero de 2018.
- (2) Corresponde a un préstamo otorgado a finales del año 2018, mismo que no devenga intereses.

Notas a los estados financieros (continuación)

- II. Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar con entidades relacionadas se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Cuentas por pagar a entidades relacionadas		
Préstamos accionistas (1)	95,086	100,984
Viagisconsult Cia. Ltda.	827	627
Costo amortizado	(2,175)	-
	95,913	101,611
	93,738	101,611

- (1) Corresponde principalmente a préstamos otorgados por César Ulises Álvarez para compras de inventarios, pagos y reembolso de gastos.
- III. Durante los años 2018 y 2017, se ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

2018	Ulises Álvarez Marillo	Asociación ASV-CAF	Viagisconsult CIA. LTDA
Anticipos/Préstamos entregados	-	-	63,000
Cobros/Recuperaciones	-	7,400	63,000
Anticipos/Préstamos recibidos	32,000	-	-
Pago préstamos socios	40,000	-	-
Pagos realizados	21,832	-	200
Reembolso de gastos	23,934	-	-

GEOPLADES Geografía, Planificación y Desarrollo Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

	2017	Ulises Álvarez Marcillo	Paola Soria Arias	Asociación ASV-CAF	Consorcio Geoplades Eltoral	Viagisconsult CIA, LTDA
Servicios prestados	-	-	-	448	-	123
Anticipos/Préstamos entregados	-	-	-	-	-	18,627
Cobros/Recuperaciones	-	-	-	2,708	36,010	20,720
Anticipos/Préstamos recibidos	175,149	-	-	-	-	-
Dividendos recibidos	-	-	-	1,200	6,200	-
Pago préstamos socios	75,122	-	-	-	-	-
Pagos realizados	51,198	1,184	-	-	-	-
Reembolso de gastos	55,423	5,678	-	-	-	-
Reclasificaciones, neto	-	-	-	-	-	2,094
Sueldos y beneficios Sociales	-	-	-	-	-	31
Honorarios pagados	4,225	4,225	-	-	-	-

GEOPLADES Geografía, Planificación y Desarrollo Cía. Ltda.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las transacciones con compañías relacionadas son equiparables a las de mercado para transacciones realizadas con terceros no relacionados.

Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de GEOPLADES GEOGRAFÍA, PLANIFICACIÓN Y DESARROLLO CÍA. LTDA., incluye la gerencia general y Junta General de Socios que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 en transacciones no habituales o relevantes.

7 IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los impuestos por cobrar y por pagar se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Impuestos por cobrar		
Impuesto al valor agregado	-	76,039
Impuesto a la renta (Ver Nota 23)	9,493	23,999
	<u>9,493</u>	<u>100,038</u>
Impuestos por pagar		
Impuesto al valor agregado	272	-
Retenciones en la fuente	9,235	3,443
	<u>9,507</u>	<u>3,443</u>

8 PROYECTOS EN CURSO

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los valores liquidados a proveedores para la ejecución de proyectos se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Estudios de Ingeniería de los Caminos Vecinales	-	52,795
Boca del Suelo firmado con la Prefectura		
Provincial de Esmeraldas		
Identificación y caracterización del patrimonio	2,535	-
cultural inmaterial encaminado a la salvaguardia		
del patrimonio del Cantón Eloy Alfaro - Provincia		
de Esmeraldas		

2018	2017
Fiscalización de la obra construcción del sistema de agua potable para la ciudad de Muisne, Pueblo Nuevo y Recinto Bunche, Cantón Muisne, Provincia de Esmeraldas.	1,179
Proyecto de Consultoría "Las Juanitas"	830
Asesoría compras públicas	665
Plan de uso y gestión del suelo del Cantón Quinde	140
Otros anticipos	1,888
	<u>7,237</u>
	53,594

9 PROPIEDADES, MUEBLES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la composición de las propiedades, muebles y equipos es como sigue:

2018	2017
Edificios	35,528
Vehículos	165,839
Equipos de computación	16,344
Equipos de campo	39,873
Muebles y enseres	2,464
	<u>260,048</u>
(-) Depreciación acumulada	(141,699)
	<u>118,349</u>
	259,633
	<u>157,786</u>

El movimiento de las propiedades, muebles y equipos es como sigue:

Notas a los estados financieros (continuación)

	Edificios (1)	Vehículos	Equipos de computación	Equipos de Campo	Muebles y enseres	Total
Saldo al 31 de diciembre 2016	34,492	119,660	6,577	25,554	1,400	187,683
Adiciones	-	18,750	2,006	-	-	20,756
Bajas	-	(6,933)	-	-	-	(6,933)
Depreciación del año	(1,777)	(33,950)	(4,487)	(3,677)	(247)	(44,138)
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	590	(172)	418
Saldo al 31 de diciembre 2017	32,715	97,527	4,096	22,467	981	157,786
Adiciones	-	-	308	107	-	415
Depreciación del año	(1,628)	(31,312)	(3,017)	(3,661)	(234)	(39,852)
Saldo al 31 de diciembre 2018	31,087	66,215	1,387	18,913	747	118,349

(1) Corresponde a la adquisición, en junio de 2016, junto a otras partes relacionadas, del 16% de un inmueble en propiedad horizontal, destinado a oficinas administrativas, ubicado en el octavo piso, Torre "B" del Edificio la Previsora de la ciudad de Quito.

10 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se presentan como sigue:

	2018	2017
Proveedores de bienes y servicios	8,435	16,068
Otras cuentas por pagar	2,860	2,860
	<u>11,295</u>	<u>18,928</u>
Costo amortizado	(186)	-
	<u>11,109</u>	<u>18,928</u>

11 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los beneficios corrientes para empleados se presentan como sigue:

	2018	2017
Remuneraciones por pagar	290	-
IESS por pagar	6,812	4,308
Décimo tercer sueldo	750	1,248
Décimo cuarto sueldo	1,429	1,219
Vacaciones	5,328	3,931
Participación utilidades	803	1,889
trabajadores	<u>15,412</u>	<u>12,595</u>

El movimiento de los beneficios a empleados corrientes es como sigue:

2018	Saldo inicial	Adiciones	Utilizaciones	Saldo final
Remuneraciones por pagar	-	168,342	(168,052)	290
IESS por pagar	4,308	63,862	(61,358)	6,812
Décimo tercer sueldo	1,248	9,171	(9,669)	750
Décimo cuarto sueldo	1,219	3,216	(3,006)	1,429
Vacaciones	3,931	4,664	(3,267)	5,328
Participación utilidades	1,889	803	(1,889)	803
trabajadores	<u>12,595</u>	<u>250,058</u>	<u>(247,241)</u>	<u>15,412</u>

2017	Saldo inicial	Adiciones	Utilizaciones	Saldo final
Remuneraciones por pagar	-	146,677	(146,677)	-
IESS por pagar	5,011	56,621	(57,324)	4,308
Décimo tercer sueldo	1,446	9,069	(9,267)	1,248
Décimo cuarto sueldo	1,475	3,142	(3,398)	1,219
Vacaciones	9,322	4,534	(9,925)	3,931
Participación utilidades	7,171	1,889	(7,171)	1,889
trabajadores	24,425	221,932	(233,762)	12,595

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los beneficios a empleados a largo plazo se conformaban así:

2018	2017
Provisión jubilación patronal	16,402
(1)	14,770
Provisión para desahucio (2)	11,604
	10,827
	25,597

(1) Provisión jubilación patronal

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, 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 IESS.

El movimiento de la provisión para jubilación patronal fue como sigue:

2018	2017
Saldo inicial	12,172
Adición, neta	2,598
Reverso de provisión	-
Saldo final	14,770

(2) Provisión para desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo y la Ley de Justicia Laboral, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el

trabajador, el empleador puede notificar la terminación mediante Visto Bueno o Despido Intempestivo; en cualquier caso indicado y de cumplirse ciertos requisitos previstos en la Ley y Reglamentos pertinentes, la Compañía entregará al trabajador el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio.

El movimiento de la provisión para indemnización por desahucio fue como sigue:

	2018	2017
Saldo inicial	10,827	9,016
Adición, neta	2,234	1,811
Reverso de provisión	(1,457)	-
Saldo final	11,604	10,827

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por la Compañía Logaritmo Cia. Ltda., con registro profesional en la Superintendencia de Bancos No. PCA-2066-003, quien presentó su informe con fecha 23 de noviembre de 2018. El valor presente de las obligaciones por conceptos de beneficios definidos y los costos del servicio actual fueron calculados utilizando el método de la Unidad de Crédito Proyectada; bajo este método los beneficios deben ser atribuidos al período de servicio del empleado, basados en la fórmula del plan, de tal manera que se atribuya 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 del dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias actuariales o pérdidas que surgen de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados. A continuación, se resumen las principales variables utilizadas por el Actuario.

	2018	2017
Número de trabajadores	11	10
Tiempo de servicio < 20 años	3 personas	8 personas
Salidas respecto al último estudio	8,21% anual	8,34% anual
Tasa de descuento	3,91% anual	3,97% anual
Tasa de incremento salarial reportado		

El análisis de sensibilidad para el año 2018 se presenta de la siguiente forma:

Efecto de un aumento o disminución de 0.5% en las variables		
Jubilación	Desahucio	patronal
0.5% incremento en la tasa de descuento	16,611	11,688
0.5% decremento en la tasa de descuento	16,197	11,519
0.5% incremento en la tasa de aumento salarial	16,611	11,688
0.5% decremento en la tasa de aumento salarial	16,197	11,519

12 ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los anticipos recibidos de clientes se conformaban de la siguiente forma:

2018	2017	
-	233,738	Consultoría para diseño definitivo del Sistema de Riego La Esperanza, del Gobierno de Provincia de Imbabura
-	126,062	Estudios de Ingeniería de los Caminos Vecinales Boca del Sucio firmado con la Prefectura Provincial de Esmeraldas
-	32,714	Proyecto Puente Macas, Gobierno Autónomo Descentralizado Provincial de Morona Santiago
-	3,147	Proyecto Auditorías Ambientales
16,940	-	Fiscalización de la obra construcción del sistema de agua potable para la ciudad de Muisne, Pueblo Nuevo y Recinto Bunché, Cantón Muisne, Provincia de Esmeraldas.
6,000	-	Anticipo Asociación León & Godoy
22,940	395,661	

13 INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2018, el valor registrado corresponde a facturación sobre un proyecto que se encuentra en fase de ejecución. Los ingresos relacionados con el proyecto han sido reconocidos con base en el avance de la obra y el cumplimiento de los hitos contractuales, un detalle de los ingresos diferidos es como sigue:

Plan de uso y gestión del suelo del Cantón Quindé	2018	45,123	-
	2017	-	-

14 PATRIMONIO

Capital Social
 El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 comprende 98.508 participaciones iguales respectivamente, acumulativas e indivisibles con un valor nominal de US\$1 cada una, totalmente suscritas y pagadas a la fecha de los estados financieros.

La participación accionaria es del 50% para cada socio, Ing. Ulises Alvarez y 50% Ing. Paola Soria Arias.

Reserva Legal
 La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 5% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados Acumulados

Utilidades Retenidas
 El saldo de esta cuenta está a disposición de los Socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidaciones de impuestos.

15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los ingresos de las actividades ordinarias se conforman del siguiente detalle:

Venta de servicios de consultoría y ejecución de proyectos	2018	788,116	570,485
	2017	-	182,814
Venta de plantas (plántulas)	2018	788,116	753,299
	2017	-	-

Un resumen de las ventas de los años 2018 y 2017, al cierre de cada año se detalla a continuación:

	2018	2017
Consortios y Asociaciones relacionadas	-	400
Viagisconsult Cia. Ltda.	-	10,727
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia de Esmeraldas GADPE	250,461	325,342
Empresa Nacional Minera ENAMI EP	-	5,816
KURINNUA S.A.	-	1,818
Gobierno Autónomo Descentralizado de la Provincia del Carchi	73,875	134,630
Gobierno Autónomo Municipal Descentralizado del Cantón Muisne	18,662	-
Gobierno Autónomo Municipal Descentralizado del Cantón Quinindé	84,000	-
Gobierno Provincial de Imbabura	333,911	-
GAD de la Provincia de Morona Santiago	46,734	-
Ing. Pedro Zambrano Carpio	-	182,814
Gran Nacional Minera Mariscal Sucre	-	3,507
Cameronconsult S.A. Consultoría, Construcciones	165,000	-
E Ingeniería S.A.	-	-
Rosas Mena Mariana Gabriela	11,534	-
GLOBENTIA CIA. LTDA.	11,000	-
Total facturado	995,177	665,054
Provisión de ingresos (Ver Nota 9)	4,723	215,867
Ingresos cobrados por facturar	49,206	-
(Reverso) de ingresos diferidos (Ver Nota 17)	(45,123)	-
(Reverso) provisión de ingresos (Ver Nota 9)	(215,867)	(127,622)
	788,116	753,299

16 COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el costo de ventas se formaba de la siguiente manera:

	2018	2017
Personal de campo	368,752	258,071
Asistencia técnica	181,469	136,028
Costo de ventas plantas	-	124,552
	<u>550,221</u>	<u>518,651</u>

17 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los gastos administrativos se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Remuneraciones	90,098	79,006
Gastos de Gestión y movilización	41,421	30,856
Gasto depreciación	39,852	43,508
Seguros y garantías	21,172	39,967
Suministros y materiales	9,594	3,216
Patentes, aranceles y contribuciones	9,177	9,773
Honorarios	8,048	32,199
Servicios básicos y otros	6,340	6,447
Cuentas incobrables	5,000	-
Arriendo de inmuebles	2,750	-
Promoción y publicidad	941	1,376
Gastos legales	564	777
Otros	7,302	6,979
	<u>242,259</u>	<u>254,104</u>

18 OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los otros ingresos se formaban de la siguiente manera:

	2018	2017
Dividendos ganados	91	9,033
Utilidad en venta de activos fijos	-	10,571

Otros ingresos (1)

7,288	7,379
11,602	31,206

(1) En el año 2018, corresponde principalmente a la baja de un a cuenta por pagar por mutuo acuerdo con el proveedor. Para el año 2017, corresponde principalmente a ajustes para la regularización de provisiones.

19 IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el impuesto a la renta se presenta de la siguiente forma:

2018	2017
19,386	6,589
Impuesto a la renta corriente	
Efecto en el impuesto diferido:	
(15,505)	-
Impuesto a la renta diferido, relacionado con el origen y reverso de diferencias temporales	
(15,505)	-
Subtotal	
(15,505)	-
Total gasto por impuesto a la renta del ejercicio	
3,881	6,589

(a) **Impuesto a la renta corriente-**
 Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

2018	2017
4,547	10,706
Utilidad antes de impuesto a la renta	
Más (menos):	
83,571	15,775
Gastos no deducibles	
(91)	(9,033)
Dividendos percibidos (exentos)	
90	8,888
Gastos para generar ingresos exentos	
1	21
Participación trabajadores por ingresos exentos	
88,118	26,357
Utilidad gravable	
22%	25%
Tasa de impuesto	
19,386	6,589
Impuesto a la renta	
Menos- Retenciones efectuadas por terceros	
(28,879)	(30,588)
(9,493)	(23,999)
(Crédito tributario) (Ver Nota 11)	
(b) Impuesto a la renta diferido	

El impuesto diferido se encontraba conformado por las siguientes diferencias temporarias:

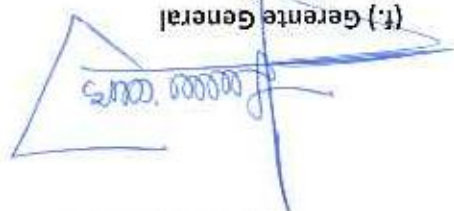
Estado de situación financiera		Estado de resultados integrales	
2018	2017	2018	2017
Diferencias temporales:			
Provisión de gastos que será deducible cuando se recpten los documentos	14,416	-	(14,416)
soporte			
Provisión para cuentas de dudoso cobro	1,089	-	(1,089)
Efecto en el impuesto diferido en resultados	15,505	-	(15,505)
Activo por impuesto diferido	15,505	-	-

(c) Crédito tributario por retenciones en la fuente del impuesto a la renta

El movimiento de la cuenta retenciones en la fuente fue el siguiente:

2018	2017
Saldo Inicial:	22,312
Retenciones en la fuente del año	4,880
Utilización	(19,386)
Crédito tributario por retenciones en la fuente del impuesto a la renta	9,493
	23,999

(f.) Gerente General
 Ing. Ulises Alvarez
 C.I.1711141307



(f.) Contador General
 Erika Jaramillo
 RUC: 1721629325001

