

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2015

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2015

Contenido

Estados financieros

Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Flujo de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los estados financieros

Anexos:

- Balance General detallado
- Estado de Resultados detallado
- Conciliación Bancaria

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Balance General Per 01/Ene/2015 - 31/Dic/2015

Cuenta	Nombre de la Cuenta	NOTAS	Saldo
1	ACTIVO		880.884,54
101	ACTIVO CORRIENTE		842.423,80
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	NOTA 3	354.036,11
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 4	389.959,14
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	NOTA 5	1.276,02
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	NOTA 6	97.152,53
102	ACTIVO NO CORRIENTE		38.460,74
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	NOTA 7	38.274,68
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	NOTA 8	186,06
2	PASIVO		-697.809,28
201	PASIVO CORRIENTE		-85.233,64
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO)	NOTA 9	-16.514,81
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACION)	NOTA 10	-68.718,83
202	PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO PLAZO)		-612.575,64
20206	ANTICIPO DE CLIENTES	NOTA 11	-610.600,00
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 12	-1.975,64
3	PATRIMONIO NETO		-183.075,26
301	CAPITAL		-3.000,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	NOTA 13	-3.000,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURO		-47.100,00
30201	APORTES DE SOCIOS FUTURA CAPITALIZACION	NOTA 14	-47.100,00
304	RESERVAS		-1.734,38
30104	RESERVAS LEGALES		-1.734,38
306	RESULTADOS ACUMULADOS		-48.281,43
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)		-48.281,43
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		-82.959,45
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO		-82.959,45
Total Pasivo y Patrimonio			-880.884,54


(f.) Gerente General

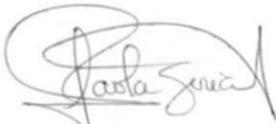

(f.) Contador General

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias Período:

01/Ene/2015 - 31/Dic/2015

Cuenta	Nombre de la Cuenta	NOTAS	Saldo Anual
4	INGRESOS		-980.815,10
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	NOTA 15	-978.773,00
403	OTROS INGRESOS		-2.042,10
5	COSTOS Y GASTOS	NOTA 16	897.855,65
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS		897.624,37
50203	GASTOS FINANCIEROS		231,28
	Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)		-82.959,45



(f.) Gerente General



(f.) Contador General

VIAGISCONSULT CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2015



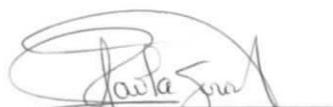
DESCRIPCION	TOTAL
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	294.958,45
Clases de cobros por actividades de operación	595.343,96
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	595.343,96
Clases de pagos por actividades de operación	-300.385,51
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-241.488,18
Pagos a y por cuenta de los empleados	-58.897,33
Dividendos pagados	-
Dividendos recibidos	-
Intereses pagados	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.101,18
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-5.101,18
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Dividendos por pagar	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	289.857,27
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	64.178,84
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	354.036,11
<u>CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u>	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	107.261,27
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	36.425,01
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	12.123,41
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	24.301,60
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	151.272,17
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-385.471,14
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-94.200,06
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-1.210,74
(Incremento) disminución en otros activos	-186,06
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	16.514,81
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.249,72
Incremento (disminución) en beneficios empleados	1.975,64
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	610.600,00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	294.958,45


 Aprobado
 Paola Soria Arias
GERENTE GENERAL


 Elaborado
 Erika Jaramillo
CONTADORA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO : Diciembre - 2015

PARTIDA	DESCRIPCION	PERIODO ACTUAL	PERIODO ANTERIOR	VARIACION
3	PATRIMONIO NETO	-183.075,26	-100.115,81	-82.959,45
301	CAPITAL	-3.000,00	-3.000,00	0,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-3.000,00	-3.000,00	0,00
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	-47.100,00	-47.100,00	0,00
30201	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITA	-47.100,00	-47.100,00	0,00
304	RESERVAS	-1.734,38	0,00	-1.734,38
30401	RESERVAS LEGALES	-1.734,38	0,00	-1.734,38
30402	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	0,00	0,00	0,00
30403	RESERVA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-48.281,43	-15.328,23	-32.953,20
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)	-48.281,43	-15.328,23	-32.953,20
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS (PERDIDA ACUMULADA DE EJER	0,00	0,00	0,00
30603	RESULTADOS ACUM. PROVENIENTES DE LA ADOPCION NIIF	0,00	0,00	0,00
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-82.959,45	-34.687,58	-48.271,87
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-82.959,45	-34.687,58	-48.271,87



(f.) Gerente General
Ing. Paola Soria Arias



(f.) Contador General
Ing. Erika Jaramillo

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

1. INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1.1 Objeto Social de la Compañía.

Tiene por finalidad dedicarse a consultorías, la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos, así como los servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios económicos, financieros, de organización, administración, auditoría e investigación.

1.2 Dirección

Andrés de Artieda N23-121 y Diego Zorrilla

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

2.1 Bases de preparación de los estados financieros proforma

Los presentes Estados Financieros VIAGISCONSULT CIA. LTDA., por el mes terminado el 30 de Noviembre 2015 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") vigentes al 31 de diciembre de 2011.

2.2 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.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 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 período.

2.5 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo reconocido en los Estados Financieros comprende el disponible y el saldo de depósitos a la vista.

2.6 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.

2.7 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.

2.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

2.9 Propiedad, planta y equipo

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

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan 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 mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costo del ejercicio en que se incurren. 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.

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:

Muebles y Enseres	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33,33%
Vehículo	20%

2.10 Planes de beneficios definidos

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.11 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.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras 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.

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

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren 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 mismo. 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. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

2.12 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.

2.13 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 por servicios se reconocen sobre base devengada.

2.14 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 legalmente 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 y no en el Estado de Resultados Integrales.

2.15 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 consideran:

- 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 aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.16 Estimaciones

Los supuestos claves respecto del futuro y otras fuentes clave de incertidumbre de estimaciones a la fecha del estado de situación financiera, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material en los valores libros de activos y pasivos se discuten a continuación:

Beneficios a los empleados:

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 "Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. 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. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Valor justo de activos y pasivos:

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el

monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

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, al 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.

3 EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista.

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	
Banco Pichincha		291,703.20	(a)
Banco del Pacífico		62,329.91	
		<u>354,036.11</u>	

Nota (a): Ver anexo de Conciliación Bancaria

4 ACTIVOS FINANCIEROS

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
4.1.	Doc. y Cuentas Clientes no relacionadas	370,800.00
4.2.	Otras Cuentas por cobrar relacionadas	18,385.50
4.3.	Anticipos y Cuentas por cobrar empleados	773.64
		<u>389,959.14</u>

Nota (a): Ver anexo de Cuentas por Cobrar.

4.1. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta de clientes no relacionados, se componen de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Cientes Locales		370,800.00
		<u>370,800.00</u>

4.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta otras cuentas por cobrar relacionadas, se componen de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Préstamo Consorcio Geoplades Elittoral		18,385.50
		<u>18,385.50</u>

4.3. ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta anticipos y cuentas por cobrar empleados, se componen de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Anticipo Gastos de viaje		773.64
		<u>773.64</u>

5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
5.1. Anticipo a Proveedores		1,276.02
		<u>1,276.02</u>

5.1. ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2015, los anticipos a proveedores, se componen de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Anticipo a Proveedores		448.94
Seguros pagados por anticipado		827.08
		<u>1,276.02</u>

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2015, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u>	
12% IVA Adquisiciones	30,777.22
70% Retención IVA	11,632.14
Crédito Tributario IVA	<u>42,583.71</u>
	<u>84,993.07</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)</u>	
2% Otras retenciones	<u>12,159.46</u>
	<u>12,159.46</u>
<u>TOTAL GENERAL</u>	<u>97,152.53</u>

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
7.1. Propiedad, Planta y Equipo	63,694.26
7.2. Depreciación Acumulada Activos Fijos	<u>(25,419.58)</u>
	<u>38,274.68</u>

7.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Muebles y Enseres	2,200.95
Maquinaria y Equipo	4,101.18
Equipo de Computación	3,829.63
Vehículos	<u>53,562.50</u>
	<u>63,694.26</u>

7.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2015, de los activos fijos es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	505.47
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	49.44
Depreciación Acumulada Equipo de Computación	2,529.82
Depreciación Acumulada Vehículos	22,334.85
	<hr/>
	25,419.58

8 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre, la cuenta activos por impuestos diferidos se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Activo por impuestos diferidos	186.06
	<hr/>
	186.06

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
9.1 Cuentas y documentos por pagar relacionadas	2,164.81
9.2 Cuentas y documentos por pagar no relacionados	14,350.00
	<hr/>
	16,514.81

9.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, la cuenta Cuentas y Documentos por pagar relacionadas, se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Cuentas por pagar Geoplades	2,164.81
	<hr/>
	2,164.81

9.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre, la cuenta Cuentas y Documentos por pagar no relacionadas, se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Cuentas por y documentos pagar no relacionados	14,350.00
	<u>14,350.00</u>

10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
10.1 Con la Administración Tributaria	44,417.01
10.2 Impuesto a la Renta del ejercicio	24,301.82
	<u>68,718.83</u>

10.1 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar por impuestos corrientes estaban constituidas de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
12% IVA Ventas	18,777.34
70% Retención IVA	15,486.67
100% Retención IVA	3,468.49
Retenciones en la fuente	6,684.51
	<u>44,417.01</u>

10.2 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta impuesto a la renta por pagar del ejercicio, estaba constituida de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	24,301.82
	<u>24,301.82</u>

11 ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre, la cuenta anticipo de clientes, se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Anticipo 5 Puentes	54,400.00
Anticipo CONAGOPARE	556,200.00
	<u>610,600.00</u>

12 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre, la cuenta provisiones por beneficios a empleados, se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Provisión por Jubilación Patronal	845.74
Provisión para Desahucio	1,129.90
	<u>1,975.64</u>

13 CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

<u>Socios</u>	<u>No. Participaciones</u>	<u>Importe del capital</u>
Ulises Álvarez	1,500	1,500.00
Paola Soria	1,500	1,500.00
		<u>3,000.00</u>

14 APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2015, los aportes de socios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Aporte Paola Soria	23,500.00
Aporte César Álvarez	23,550.00
	<u>47,100.00</u>

15 INGRESOS

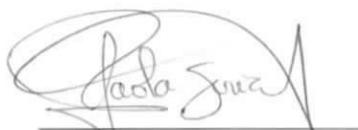
Al 31 de diciembre de 2015, los ingresos estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Servicios de Consultoría		978,773.00
Otros Ingresos		2,042.10
		<u>980,815.10</u>

16 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2015, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Gastos Administrativos		897,624.37
Gastos Financieros		231.28
		<u>897,855.65</u>



(f.) Gerente General
Ing. Paola Soria



(f.) Contador General
Ing. Erika Jaramillo
RUC: 1721629325001

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Balance General Período: 01/Ene/2015 - 31/Dic/2015

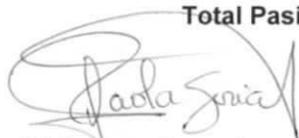
Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo	%
1	ACTIVO	880.884,54	100,00
101	ACTIVO CORRIENTE	842.423,80	95,63
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	354.036,11	40,19
1010102	BANCOS	354.036,11	40,19
1010102001	Banco del Pichincha	291.706,20	33,12
1010102002	Banco del Pacifico	62.329,91	7,08
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	389.959,14	44,27
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	370.800,00	42,09
1010205001	Cientes Locales	370.800,00	42,09
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	18.385,50	2,09
1010207003	Prestamo Consorcio Geoplades Elittoral	18.385,50	2,09
1010209	ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	773,64	0,09
1010209003	Anticipo Gastos de Viaje	773,64	0,09
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1.276,02	0,14
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.276,02	0,14
1010403001	Anticipos a Proveedores	448,94	0,05
1010403002	Seguros pagados por anticipado	827,08	0,09
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	97.152,53	11,03
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	84.993,07	9,65
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	30.777,22	3,49
1010501022	70% Retencion IVA	11.632,14	1,32
1010501025	Credito Tributario IVA	42.583,71	4,83
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	12.159,46	1,38
1010502004	2% Servicios Entre Sociedades	12.159,46	1,38
102	ACTIVO NO CORRIENTE	38.460,74	4,37
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	38.274,68	4,35
1020105	MUEBLES Y ENSERES	2.200,95	0,25
1020105001	Muebles y Enseres	2.200,95	0,25
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.101,18	0,47
1020106001	Maquinaria y Equipo	4.101,18	0,47
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3.829,63	0,43
1020108001	Equipos de Computacion y Software	3.829,63	0,43
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP	53.562,50	6,08
1020109001	Vehiculos, Equipos de Transporte y Equip	53.562,50	6,08
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLA	-25.419,58	-2,89
1020112003	Dep Acum Muebles y Enseres	-505,47	-0,06
1020112004	Dep Acum Maquinaria y Equipos	-49,44	-0,01
1020112005	Dep Acum Equipo de Computacion y Softwar	-2.529,82	-0,29
1020112006	Dep Acum Vehiculos, Equipo de Transporte	-22.334,85	-2,54
10205	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	186,06	0,02
1020501	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	186,06	0,02
1020501001	Activos por Impuestos Diferidos	186,06	0,02

2	PASIVO	-697.809,28	100,00
201	PASIVO CORRIENTE	-85.233,64	9,05
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO	-16.514,81	2,45
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA	-2.164,81	0,32
2010301001	Cuentas y Documpor Pagar GEOPLADES	-2.164,81	0,32
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-14.350,00	2,13
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-14.350,00	2,13
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-68.718,83	6,59
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-44.417,01	6,59
2010701001	12% IVA Ventas Locales (Excluye Activos	-18.777,34	2,79
2010701004	70% Retencion IVA	-15.486,67	2,30
2010701005	100% Retencion IVA	-3.468,49	0,51
2010701007	10% Honorarios Profesionales y Dietas	-2.650,41	0,39
2010701012	1% Transporte Privado o Publico Pasajero	-104,04	0,02
2010701013	1% Transferencia Bienes Muebles Natura C	-3,78	0,00
2010701015	8% Arrendamiento Bienes Inmuebles	-192,00	0,03
2010701023	2% Otras Retenciones Aplicables	-3.734,28	0,55
2010702	IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO	-24.301,82	
2010702001	Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio	-24.301,82	
202	PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO PLAZ	-612.575,64	90,95
20206	ANTICIPO DE CLIENTES	-610.600,00	90,66
2020601	ANTICIPO DE CLIENTES	-610.600,00	90,66
2020601003	Anticipo 5 Puentes	-54.400,00	8,08
2020601004	Anticipo CONAGOPARE	-556.200,00	82,58
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-1.975,64	0,29
2020701	JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES PARA	-845,74	0,13
2020701001	Provision Jubilacion Patronal	-845,74	0,13
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS	-1.129,90	0,17
2020702002	Provision Para Desahucio	-1.129,90	0,17
3	PATRIMONIO NETO	-183.075,26	100,00
301	CAPITAL	-3.000,00	3,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-3.000,00	3,00
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-3.000,00	3,00
3010101001	Ulises Alvarez	-1.470,00	1,47
3010101002	Paola Soria	-1.350,00	1,35
3010101003	Arias Mariana	-150,00	0,15
3010101004	Andres Montenegro	-30,00	0,03
302	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT	-47.100,00	47,05
30201	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACION	-47.100,00	47,05
3020101	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACION	-47.100,00	47,05
3020101001	Paola Soria Arias	-23.550,00	23,52
3020101002	Cesar Ullis Alvarez	-23.550,00	23,52
304	RESERVAS	-1.734,38	1,73
30401	RESERVAS LEGALES	-1.734,38	1,73
3040101	RESERVA LEGAL	-1.734,38	1,73
3040101001	Reserva Legal	-1.734,38	1,73

306	RESULTADOS ACUMULADOS	-48.281,43	48,23
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-48.281,43	48,23
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-48.281,43	48,23
3060101001	Utilidad Año 2013	-15.328,23	15,31
3060101002	Utilidad año 2014	-32.953,20	32,92
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-82.959,45	45,31
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	-82.959,45	45,31
3070101	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	-82.959,45	45,31
30701001	Ganancias Netas del Período	-82.959,45	45,31

Total Pasivo y Patrimonio

-880.884,54



(f.) Gerente General



(f.) Contador General

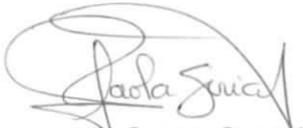
VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias Período:

01/Ene/2015 - 31/Dic/2015

Cuenta	Nombre de la Cuenta	Saldo Anual
4	INGRESOS	-980.815,10
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	-978.773,00
40102	PRESTACION DE SERVICIOS	-978.773,00
4010201	SERVICIOS CON TARIFA 12%	-978.773,00
4010201001	Servicios de Consultoria	-978.773,00
403	OTROS INGRESOS	-2.042,10
40305	OTRAS RENTAS	-2.042,10
4030501	OTROS INGRESOS	-2.042,10
4030501001	Otros Ingresos Locales	-2.042,10
5	COSTOS Y GASTOS	897.855,65
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	897.624,37
5020201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	47.402,47
5020201001	Sueldos y demas Remuneraciones	47.402,47
5020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO	10.443,62
5020202001	Aporte Patronal	6.194,76
5020202002	Fondos de Reserva	4.248,86
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	1.051,24
5020203001	Decimo Tercer Sueldo	0,00
5020203002	Decimo Cuarto Sueldo	0,00
5020203003	Vacaciones	0,00
5020203005	Desahucio	1.051,24
5020204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	792,63
5020204001	Provision Jubilacion Patronal	792,63
5020205	HONORARIOS PROFESIONALES	116.506,28
5020205001	Honorarios Profesionales	98.728,50
5020205002	Capacitacion	17.777,78
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.996,09
5020208001	Mantenimiento y Reparaciones	3.996,09
5020209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	16.800,00
5020209001	Arrendamiento Bienes Inmuebles	16.800,00
5020212	TRANSPORTE	28.701,73
5020212001	Transporte	28.701,73
5020213	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	9.882,35
5020213001	Seguros y Reaseguros	9.882,35
5020214	GASTOS DE GESTION	309,80
5020214001	Gastos de Gestion	309,80
5020215	GASTOS DE VIAJES	316,24
5020215002	Alojamiento	316,24
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	5.173,88
5020218001	Impuestos, Contribuciones y Otros	445,06
5020218002	Patente	1.802,32
5020218003	1.5 por Mil	150,17
5020218004	Matricula	2.776,33
5020219	DEPRECIACIONES	12.123,41
5020219001	Depreciacion Muebles y Enseres	220,07

5020219002	Depreciacion Equipos de Computacion	1.141,39
5020219003	Depreciacion Vehiculos	10.712,51
5020219005	Depreciacion Equipo de Oficina	49,44
5020225	OTROS GASTOS	32.760,26
5020225003	Suministros y Materiales	8.457,44
5020225006	Gastos no deducibles	1,00
5020225007	Gasto impuesto a la renta 2015	24301,82
5020226	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	611.112,37
5020226001	Pagos por Otros Servicios	611.112,37
5020227	PAGOS POR OTROS BIENES	252,00
5020227001	Pagos por otros bienes	252,00
50203	GASTOS FINANCIEROS	231,28
5020301	INTERESES	131,77
5020301001	Intereses Locales	131,77
5020302	COMISIONES	99,51
5020302001	Comisiones Locales	99,51
	Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)	-82.959,45


 (f.) Gerente General

FIREsoft / Año: 2015 / r18001070000.frx / 13:03


 (f.) Contador General

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Conciliación Bancaria al

31/12/2015

BANCO: PICHINCHA CTA. NRO.: 2100037983

SALDO EN LIBROS DE LA EMPRESA		291.706,20
(+) RETIROS DE AHORROS EN TRANSITO	0,00	
(+) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	3.460,72	
(+) NOTAS DE DEBITO EN TRANSITO	0,00	
(-) DEPOSITOS EN TRANSITO	0,00	
(-) NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO	0,00	
SALDO CONCILIADO		295.166,92
(-) SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA		295.166,92
(=) DIFERENCIA EN LA CONCILIACION		0,00

					<i>Movimientos en Tránsito</i>	
TD	NUMERO	FECHA	BENEFICIARIO	VALOR		
CH	222	18/12/2015	JARAMILLO VASQUEZ JENNY SALOME	16,50		
CH	224	23/12/2015	LOGARITMO CIA LTDA	385,00		
CH	229	28/12/2015	CALERO GUZMAN MARLENY	374,22		
CH	233	29/12/2015	JUMBO SANTIN ROMMEL	477,00		
CH	236	30/12/2015	MARTINEZ ARMIJOS OLGA ELIZABETH	2.208,00	3.460,72	


(f.) Aprobado por


(f.) Realizado por

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

CONTABILIDAD GENERAL - Conciliación Bancaria al

31/12/2015

BANCO: BANCO DEL PACIFICO CTA. NRO.: 07620845

SALDO EN LIBROS DE LA EMPRESA		62.329,91
(+) RETIROS DE AHORROS EN TRANSITO	0,00	
(+) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	0,00	
(+) NOTAS DE DEBITO EN TRANSITO	0,00	
(-) DEPOSITOS EN TRANSITO	0,00	
(-) NOTAS DE CREDITO EN TRANSITO	0,00	
SALDO CONCILIADO		62.329,91
(-) SALDO SEGUN ESTADO DE CUENTA		62.329,91
(=) DIFERENCIA EN LA CONCILIACION		0,00

TD
DP

NUMERO
/ /

Movimientos en Tránsito
BENEFICIARIO

VALOR
0,00



(f.) Aprobado por



(f.) Realizado por