

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

Estados financieros
al 31 de diciembre de 2016

16/4/2017

Página

1

VIAGISCONSULT CIA LTDA

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2016 - 31/Dic/2016]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	290.910,83	100,00
101	ACTIVO CORRIENTE	151.352,33	52,03
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	457,28	0,16
1010102	BANCOS	457,28	0,16
1010102002	Banco del Pacifico	457,28	0,16
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	1.993,82	0,69
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1.993,82	0,69
1010207005	Cuentas por cobrar Ulises Alvarez	1.993,82	0,69
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	16.611,74	5,71
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.068,60	0,71
1010403001	Anticipos a Proveedores	2.068,60	0,71
1010405	DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	14.543,14	5,00
1010405001	Anticipo Dividendos	14.543,14	5,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	132.289,49	45,47
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	106.587,08	36,64
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	8.486,52	2,91
1010501025	Credito Tributario IVA	98.120,56	33,73
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	25.702,41	8,84
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	25.702,41	8,84
102	ACTIVO NO CORRIENTE	139.558,50	47,97
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	139.558,50	47,97
1020102	EDIFICIOS	79.938,00	27,48
1020102001	Edificios	79.938,00	27,48
1020104	INSTALACIONES	22.703,95	7,80
1020104001	Instalaciones	22.703,95	7,80

1020105	MUEBLES Y ENSERES	15.445,75	5,31
1020105001	Muebles y Enseres	15.445,75	5,31
1020106	EQUIPO DE OFICINA	5.763,23	1,98
1020106001	Equipo de Oficina	5.763,23	1,98
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	3.829,63	1,32
1020108001	Equipos de Computacion y Software	3.829,63	1,32
1020109	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIP	53.562,50	18,41
1020109001	Vehiculos, Equipos de Transporte y Equip	53.562,50	18,41
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLA	-41.684,56	-14,33
1020112001	Dep Acum Inmuebles	-2.331,53	-0,80
1020112002	Dep Acum Instalaciones	-1.084,46	-0,37
1020112003	Dep Acum Muebles y Enseres	-1.303,36	-0,45
1020112004	Dep Acum Equipos	-544,90	-0,19
1020112005	Dep Acum Equipo de Computacion y Softwar	-3.343,60	-1,15
1020112006	Dep Acum Vehiculos, Equipo de Transporte	-33.076,71	-11,37
2	PASIVO	-86.123,88	100,00
201	PASIVO CORRIENTE	-85.904,27	99,75
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEED	-16.550,79	19,22
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELAC	-16.550,79	19,22
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-16.550,79	19,22
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	-8.522,35	9,90
2010401	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER	-8.522,35	9,90
2010401001	Sobregiro Ocasional	-8.522,35	9,90
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-60.831,13	70,63
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-9.605,84	11,15
2010701004	70% Retencion IVA	-1.309,47	1,52
2010701005	100% Retencion IVA	-3.245,59	3,77
2010701007	10% Honorarios Profesionales y Dietas	-2.318,27	2,69
2010701009	2% Servicios Predomina Mano de Obra	-4,56	0,01
2010701013	1% Transferencia Bienes Muebles Natura C	-21,27	0,02
2010701023	2% Otras Retenciones Aplicables	-712,86	0,83
2010701025	25% Otras Retenciones Aplicables	-1.993,82	2,32
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-26.372,61	30,62
2010702001	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ej	-26.372,61	30,62

2010703	CON EL IESS	-830,85	0,96
2010703001	Aportes Personal por pagar	-308,94	0,36
2010703002	Aporte Patronal por pagar	-396,96	0,46
2010703003	Fondos de Reserva por Pagar	-124,95	0,15
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-4.399,04	5,11
2010704001	Provision Decimo Tercero	-147,19	0,17
2010704002	Provision Decimo Cuarto	-610,00	0,71
2010704003	Provision Vacaciones	-441,83	0,51
2010704005	Sueldos por Pagar	-3.200,02	3,72
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	-19.622,79	22,78
2010705001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-19.622,79	22,78
202	PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO PLAZ	-219,61	0,25
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-219,61	0,25
2020701	JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES PARA	-182,17	0,21
2020701001	Provision Jubilacion Patronal	-182,17	0,21
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS	-37,44	0,04
2020702002	Provision Para Desahucio	-37,44	0,04
3	PATRIMONIO NETO	-204.786,95	100,00
301	CAPITAL	-98.198,00	47,95
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-98.198,00	47,95
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-98.198,00	47,95
3010101001	Ulises Alvarez	-48.741,00	23,80
3010101002	Paola Soria	-47.310,00	23,10
3010101003	Arias Mariana	-1.789,00	0,87
3010101004	Andres Montenegro	-358,00	0,17
304	RESERVAS	-5.882,35	2,87
30401	RESERVAS LEGALES	-5.882,35	2,87
3040101	RESERVA LEGAL	-5.882,35	2,87
3040101001	Reserva Legal	-5.882,35	2,87
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-15.883,43	7,76
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-15.883,43	7,76
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-15.883,43	7,76

3060101003	Utilidad Acumulada 2013	-0,23	0,00
3060101004	Utilidad Acumulada 2014	-183,20	0,09
3060101005	Utilidad Acumulada 2015	-15.700,00	7,67
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-84.823,17	41,42
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-84.823,17	41,42
3070101	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-84.823,17	41,42
3070101001	Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)	-84.823,17	41,42
Total Pasivo y Patrimonio		-290.910,83	



(f.) Gerente General



(f.) Contador General

14/4/2017

Página

1

VIAGISCONSULT CIA LTDA

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2016 - 31/Dic/2016]

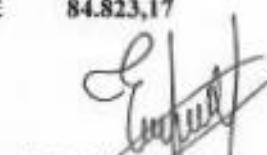
CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO ANUAL	
4	INGRESOS	-945.228,46	100,00
401	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA	-945.228,46	100,00
40101	VENTA DE BIENES	-35.014,99	3,70
4010102	VENTAS NETAS LOCALES CON TARIFA 0%	-35.014,99	3,70
4010102001	Plantulas	-35.014,99	3,70
40102	PRESTACION DE SERVICIOS	-908.200,00	96,08
4010201	SERVICIOS CON TARIFA 12%	-908.200,00	96,08
4010201001	Servicios de Consultoria	-908.200,00	96,08
40108	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-2.013,47	0,21
4010801	OTROS INGRESOS	-2.013,47	0,21
4010801001	Otros Ingresos	-2.013,47	0,21
5	COSTOS Y GASTOS	814.409,89	100,00
501	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION (CUENTA MU	11.939,42	1,47
50101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDID	11.939,42	1,47
5010101	(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PROD	11.939,42	1,47
5010101001	Costo de venta Plantas	11.939,42	1,47
502	GASTOS DE VENTAS	802.470,47	98,53
50202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	802.235,98	98,50
5020201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	12.369,00	1,52
5020201001	Sueldos y demas Remuneraciones	12.369,00	1,52
5020202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO	1.503,02	0,18
5020202001	Aporte Patronal	1.503,02	0,18
5020202002	Fondos de Reserva	0,00	0,00
5020203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	2.375,10	0,29
5020203001	Decimo Tercer Sueldo	1.030,70	0,13
5020203002	Decimo Cuarto Sueldo	793,00	0,10

5020203003	Vacaciones	515,46	0,06
5020203005	Desahucio	35,94	0,00
5020204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	174,88	0,02
5020204001	Provision Jubilacion Patronal	174,88	0,02
5020205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS	150.859,96	18,53
5020205001	Honorarios Profesionales	150.859,96	18,53
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	42.008,36	5,16
5020208001	Mantenimiento y Reparaciones	38.788,55	4,76
5020208002	Mantenimiento Vehiculos	3.219,81	0,40
5020212	TRANSPORTE	42.519,17	5,22
5020212001	Transporte	41.792,93	5,13
5020212002	Transporte Aereo	726,24	0,09
5020213	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	4.487,37	0,55
5020213001	Seguros y Reaseguros	4.487,37	0,55
5020216	AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES	220,31	0,03
5020216003	Luz Electrica	42,64	0,01
5020216004	Telecomunicaciones	177,67	0,02
5020217	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	6.152,21	0,76
5020217001	Notarios y Registradores	6.152,21	0,76
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	16.334,45	1,98
5020218001	Impuestos, Contribuciones y Otros	4.449,84	0,52
5020218002	Patente	3.461,51	0,43
5020218003	1.5 Por mil activos	1.193,48	0,15
5020218004	Matriculas y Corpairo	1.943,83	0,24
5020218005	Registro Mercantil	70,00	0,01
5020218007	Alicuotas	1.901,90	0,23
5020218008	Contribucion Solidaria	3.313,89	0,41
5020219	DEPRECIACIONES	16.264,98	2,00
5020219001	Depreciacion Muebles y Enseres	797,89	0,10
5020219002	Depreciacion Equipos de Computacion	813,78	0,10
5020219003	Depreciacion Vehiculos	10.741,86	1,32
5020219004	Depreciacion Instalaciones	1.084,46	0,13
5020219005	Depreciacion Equipo de Oficina	495,46	0,06
5020219006	Depreciacion Inmuebles	2.331,53	0,29
5020225	OTROS GASTOS	25.544,50	3,14
5020225003	Suministros y Materiales	24.118,75	2,96

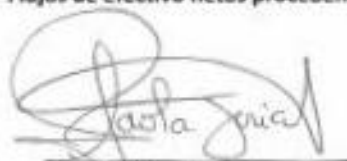
5020225004	Cafeteria y Refigerios	22,40	0,00
5020225007	Gastos no deducibles	1.403,35	0,17
5020226	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	467.048,72	57,36
5020226001	Pagos por Otros Servicios	421.064,57	51,71
5020226003	Servicios Prestados por sociedades	45.984,15	5,65
5020227	PAGOS POR OTROS BIENES	14.373,95	1,77
5020227001	Pagos por otros bienes	14.373,95	1,77
50203	GASTOS FINANCIEROS	234,49	0,03
5020301	INTERESES	8,79	0,00
5020301001	Intereses Locales	8,79	0,00
5020302	COMISIONES	225,70	0,03
5020302001	Comisiones Locales	225,70	0,03

UTILIDAD DEL EJERCICIO	130.818,57
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	19.622,79
22% IMPUESTO CAUSADO	26.372,61
UTILIDAD A REPARTIRSE	84.823,17


(f.) Gerente General


(f.) Contador General

PARTIDA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	TOTAL
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-181.440,89
950101	Clases de cobros por actividades de operación	1.333.193,78
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.333.193,78
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-1.514.634,67
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1.498.212,67
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-16.422,00
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-117.548,80
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-117.548,80
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-54.589,14
950308	Dividendos pagados	-63.111,49
950310	Otros	8.522,35
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	-353.578,83
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	354.036,11
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	457,28
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	130.818,57
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	62.260,38
9701	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	16.264,98
9709	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	26.372,61
9710	Ajustes por Participación Trabajadores	19.622,79
98	CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-374.519,83
9801	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	387.965,32
9802	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-35.136,96
9803	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-15.335,72
9805	(Incremento) disminución en otros activos	186,06
9806	Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	35,98
9807	Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-99.878,48
9808	Incremento (disminución) en beneficios empleados	-1.756,03
9809	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-610.600,00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-181.440,88



Aprobado
Paola Soria Arias
GERENTE GENERAL



Elaborada
Erika Jaramillo
CONTADORA

VIAGISCONSULT CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2016
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)



	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTES FUTURA CAPITALIZA- CIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	3.000,00	-	47.100,00	50.015,81	-	100.115,81
MAS (MENOS)						-
Aportes futura Capitalización						-
Apropiación de reserva legal 2015		1.734,38		-1.734,38		-
Dividendos						-
Utilidad Neta y Resultado Integral 2015		-		82.959,45	-	82.959,45
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	3.000,00	1.734,38	47.100,00	131.240,88	-	183.075,26
MAS (MENOS)						-
Aumento de capital				-48.098,00		-48.098,00
Aportes futura Capitalización	47.100,00		-47.100,00			-
Apropiación de reserva legal 2016		4.147,97		-4.147,97		-
Dividendos				-63.111,48		-63.111,48
Utilidad neta y resultado integral	48.098,00			84.823,17		132.921,17
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	98.198,00	5.882,35	-	100.706,60	-	204.786,95


 Aprobado
 Paola Soris Ariles
 GERENTE GENERAL


 Elaborado
 Ericka Garamillo
 CONTADOR

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2016

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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 de diciembre de 2016
(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

Naciones Unidas E3-39 y Amazonas

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 año terminado el 31 de diciembre 2016 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 2016.

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 periodo.

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.

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 2016, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Banco Pichincha	291,703.20	-
Banco del Pacífico	62,329.91	457,28
	<u>354,036.11</u>	<u>457,28</u>

4 ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
4.1 Doc. y cuentas por cobrar Clientes	370,800.00	-
4.2 Otras Cuentas por cobrar relacionados	18,385.50	1.993,82
4.3. Anticipos y Cuentas por cobrar empleados	773.64	-
	<u>389,959.14</u>	<u>1.993,82</u>

4.1. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de clientes no relacionados, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Clientes Locales	370,800.00	-
	<u>370,800.00</u>	<u>-</u>

4.2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta otras cuentas por cobrar relacionadas, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Préstamo Consorcio	18,385.50	-
Cuentas por cobrar socio	-	1.993,82
	<u>18,385.50</u>	<u>1.993,82</u>

4.3. ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta anticipos y cuentas por cobrar empleados, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo Gastos de viaje	773.64	-
	<u>773.64</u>	<u>-</u>

5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
5.1. Anticipo a Proveedores	1,276.02	2,068.60
5.2 Anticipo Dividendos		14,543.14
	<u>773.64</u>	<u>16,611.74</u>

5.1. ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2016, los anticipos a proveedores, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo a Proveedores	448.94	2,068.60
Seguros pagados por anticipado	827.08	-
	<u>1,276.02</u>	<u>2,068.60</u>

5.2. ANTICIPO DIVIDENDOS

Al 31 de diciembre de 2016, los anticipos de dividendos, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo Dividendos	-	14,543.14
	<u>-</u>	<u>14,543.14</u>

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO IVA</u>		
12% IVA Adquisiciones	30,777.22	8,466.52
70% Retención IVA	11,632.14	
Crédito Tributario IVA	42,583.71	98,120.56
	<u>84,993.07</u>	<u>106,587.08</u>
<u>CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)</u>		
2% Otras Retenciones aplicables	12,159.46	25,702.41
	<u>12,159.46</u>	<u>25,702.41</u>
	<u>97,152.53</u>	<u>132,289.49</u>

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
7.1. Propiedad, Planta y Equipo	63,694.26	181,243.06
7.2. Depreciación Acumulada Activos Fijos	(25,419.58)	(41,684.56)
	<u>38,274.68</u>	<u>139,558.50</u>

7.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2016, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Edificios	-	79,938.00
Instalaciones	-	22,703.95
Muebles y Enseres	2,200.95	15,445.75
Maquinaria y Equipo	4,101.18	5,763.23
Equipo de Computación	3,829.63	3,829.63
Vehículos	53,562.50	53,562.50
	<u>63,694.26</u>	<u>181,243.06</u>

7.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2016, de los activos fijos es la siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Dep. Acumulada Edificios	-	2,331.53
Dep. Acumulada Instalaciones	-	1,084.46
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	505.47	1,303.36
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipos	49.44	544.90
Dep. Acumulada Equipo de Computación	2,529.82	3,343.60
Dep. Acumulada Vehículos	22,334.85	33,076.71
	<u>25,419.58</u>	<u>41,684.56</u>

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>	<u>2016</u>
Activo por impuestos diferidos	186.06	-
	<u>186.06</u>	<u>-</u>

9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
9.1 Cuentas y documentos por pagar relacionadas	2,164.81	-
9.2 Cuentas y documentos por pagar no relacionados	14,350.00	16,550.79
	<u>16,514.81</u>	<u>16,550.79</u>

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>	<u>2016</u>
Cuentas por pagar Geoplades	2,164.81	-
	<u>2,164.81</u>	<u>-</u>

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>	<u>2016</u>
Cuentas por y documentos pagar no relacionados	14,350.00	16,550.79
	<u>14,350.00</u>	<u>16,550.79</u>

10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
10.1 Con la Administración Tributaria	44,417.01	9,605.84
10.2 Impuesto a la Renta del ejercicio	24,301.82	26,372.61
10.3 Con el less	505.47	830.85
10.4 Por Beneficios de Ley a los empleados	49.44	4,399.04
10.5 Part. Trabajadores del ejercicio	2,529.82	19,622.79
	<u>25,419.58</u>	<u>60,831.13</u>

11 PROVISIONE DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Provisión Jubilación Patronal	845.74	182.17
Provisión para Desahucio	1,129.90	37.44
	<u>1,975.64</u>	<u>219.61</u>

12 ANTICIPO DE CLIENTES

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

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Anticipo 5 Puentes	54,400.00	-
Anticipo CONAGOPARE	556,200.00	-
	<u>610,600.00</u>	<u>-</u>

13 CAPITAL

Con fecha 23 de diciembre de 2016, se inscribió en el Registro Mercantil el aumento de capital de la compañía, quedando de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Ulises Alvarez	1,470.00	48,741.00
Paola Soria	1,350.00	47,310.00
Arias Mariana	150.00	1,789.00
Andres Montenegro	30.00	358.00
	<u>3,000.00</u>	<u>-</u>

14 APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre de 2016, los aportes de socios estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Aporte Paola Soria	23,500.00	-
Aporte César Álvarez	23,550.00	-
	<u>47,100.00</u>	<u>-</u>

15 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2016, los ingresos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Plántulas	-	35,014.99
Servicios de Consultoría	978,773.00	908,200.00
Otros Ingresos	2,042.10	2,013.17
	<u>980,815.10</u>	<u>945,228.46</u>

16 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2016, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Costo de Venta	-	11,939.42
Gastos Administrativos	897,624.37	802,235.98
Gastos Financieros	231.28	234.49
	<u>897,855.65</u>	<u>814,409.89</u>



(f.) Gerente General
Paola Soria Arias



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