

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.
Estados financieros
al 31 de diciembre de 2017

VIAGISCONSULT CIA. LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

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

VIAGISCONSULT CIA LTDA

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Situación [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	%
1	ACTIVO	310.790,13	100,00
101	ACTIVO CORRIENTE	199.158,14	64,08
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.696,84	1,51
1010102	BANCOS	4.696,84	1,51
1010102001	Banco del Pichincha	4.041,47	1,30
1010102002	Banco del Pacifico	655,37	0,21
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	86.204,57	27,74
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	75.600,00	24,33
1010205001	Clientes Locales	75.600,00	24,33
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	454,21	0,15
1010206008	Prestamo Asociacion IESS	454,21	0,15
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	5.503,28	1,77
1010207001	Cuentas por Cobrar GEOPLADES	627,20	0,20
1010207005	Cuentas por Cobrar Ulises Alvarez	2.307,28	0,74
1010207006	Cuentas por cobrar Paola Soria	2.568,80	0,83
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	4.647,08	1,50
1010208001	Prestamo David Cazar	2.125,00	0,68
1010208012	Prestamo Cornero Venezia	2.522,08	0,81
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	41.786,40	13,45
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	41.786,40	13,45
1010403001	Anticipos a Proveedores	41.786,40	13,45
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	66.470,33	21,39
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	55.094,72	17,73
1010501001	12% Adquisiciones y Pagos (Excluye Activ	578,12	0,19
1010501025	Credito Tributario IVA	54.516,60	17,54
1010502	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	11.375,61	3,66
1010502017	2% Otras Retenciones Aplicables	6.852,50	2,20

1010502021	Credito Tributario I.R Años anteriores	4,523,11	1,46
102	ACTIVO NO CORRIENTE	111,631,99	35,92
10201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO FIJO)	111,631,99	35,92
1020102	EDIFICIOS	79,938,00	25,72
1020102001	Edificios	79,938,00	25,72
1020104	INSTALACIONES	22,703,95	7,31
1020104001	Instalaciones	22,703,95	7,31
1020105	MUEBLES Y ENSERES	15,965,75	5,14
1020105001	Muebles y Enseres	15,965,75	5,14
1020106	EQUIPO DE OFICINA	5,763,23	1,85
1020106001	Equipo de Oficina	5,763,23	1,85
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	4,629,63	1,49
1020108001	Equipos de Computacion y Software	4,629,63	1,49
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLA	-17,368,57	-5,59
1020112001	Dop Acum Inmuebles	-6,328,49	-2,04
1020112002	Dop Acum Instalaciones	-3,354,88	-1,08
1020112003	Dop Acum Muebles y Enseres	-2,878,87	-0,93
1020112004	Dop Acum Equipos	-1,121,24	-0,36
1020112005	Dop Acum Equipo de Computacion y Softwar	-3,685,09	-1,19
2	PASIVO	-126,243,22	100,00
201	PASIVO CORRIENTE	-75,319,54	59,66
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDO	-5,387,24	4,27
2010301	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONA	-818,04	0,65
2010301001	Cuentas y Documentor Pagar GEOPLADES	-124,72	0,10
2010301002	Cuentas y Documentor Pagar Relacionados de	-529,33	0,42
2010301006	Cuentas por pagar viaticos U. Alvarez	-163,99	0,13
2010302	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACI	-4,569,20	3,62
2010302001	Cuentas y Docum por Pagar no Relacionado	-4,569,20	3,62
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIO	-14,932,30	11,83

2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-2,297,49	1,82
2010701004	70% Retencion IVA	-207,74	0,16
2010701013	1% Transferencia Bienes Muebles Natura C	-6,09	0,00
2010701023	2% Otras Retenciones Aplicables	-89,84	0,07
2010701025	25% Otras Retenciones Aplicables	-1,993,82	1,58
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCI	-1,817,66	1,44
2010702001	22% Impuesto a la Renta Por Pagar del Ej	-1,817,66	1,44
2010703	CON EL IESS	-430,16	0,34
2010703001	Aportes Personal por pagar	-167,68	0,13
2010703002	Aporte Patronal por pagar	-214,70	0,17
2010703005	Prestamos Quilogramos	-47,78	0,04
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-9,226,23	7,31
2010704001	Provision Decimo Tercero	-220,69	0,17
2010704002	Provision Decimo Cuarto	-636,50	0,42
2010704003	Provision Vacaciones	-1,288,70	1,02
2010704005	Sueldos por Pagar	-7,181,34	5,69
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL	-1,160,76	0,92
2010705001	15% Utilidades por Pagar Trabajadores	-1,160,76	0,92
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-55,000,00	43,57
2010901	PRESTAMO TERCEROS	-55,000,00	43,57
2010901001	Prestamo Terceros	-55,000,00	43,57
202	PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO PLAZ	-50,923,68	40,34
20206	ANTICIPO DE CLIENTES	-50,400,00	39,92
2020601	ANTICIPO DE CLIENTES	-50,400,00	39,92
2020601005	Anticipo BANANERO	-50,400,00	39,92
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-523,68	0,41
2020701	JUBILACIONES PATRONAL (PROVISIONES PARA	-422,23	0,33
2020701001	Provision Jubilacion Patronal	-422,23	0,33
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS	-101,45	0,08
2020702002	Provision Para Desahucio	-101,45	0,08

Paola Soria Arias
(f.) Gerente General



Elka Jaramillo M.
(f.) Contador General



3	PATRIMONIO NETO	-184.546,91	100,00
301	CAPITAL	-98.198,00	53,21
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-98.198,00	53,21
3010101	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO	-98.198,00	53,21
3010101003	Arias Mariana	-49.099,00	26,61
3010101004	Cecilia Salazar	-358,00	0,19
3010101005	Cesar Alvarez	-48.741,00	26,41
304	RESERVAS	-10.123,51	5,49
30401	RESERVAS LEGALES	-10.123,51	5,49
3040101	RESERVA LEGAL	-10.123,51	5,49
3040101001	Reserva Legal	-10.123,51	5,49
306	RESULTADOS ACUMULADOS	-71.465,44	38,72
30601	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-71.465,44	38,72
3060101	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DIST	-71.465,44	38,72
3060101003	Utilidad Acumulada 2013	-0,23	0,00
3060101004	Utilidad Acumulada 2014	-183,20	0,10
3060101005	Utilidad Acumulada 2015	-15.700,00	8,51
3060101006	Utilidad Acumulada 2016	-55.582,01	30,12
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4.759,96	2,58
30701	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-4.759,96	2,58
3070101	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)	-4.759,96	2,58
3070101001	GANANCIAS NETAS del Periodo (Utilidad)	-4.759,96	2,58
Total Pasivo y Patrimonio			
		-310.790,13	

VIAISCONSULT CIA LTDA

CONTABILIDAD GENERAL - Estado de Pérdidas y Ganancias [01/Ene/2017 - 31/Dic/2017]

CUENTA NOMBRE DE LA CUENTA SALDO ANUAL %

4 INGRESOS

100,00 -439.769,27

100,00

401 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTA

100,00 -439.769,27

100,00

40102 PRESTACION DE SERVICIOS

95,10 -418.225,00

95,10

4010201 SERVICIOS CON TARIFA 12%

95,10 -418.225,00

95,10

4010201001 Servicios de Consultoría

95,10 -418.225,00

95,10

40108 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS;

0,03 -152,45

0,03

4010801 OTROS INGRESOS

0,03 -152,45

0,03

4010801001 Otros Ingresos

0,03 -152,45

0,03

40118 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

4,86 -21.391,82

4,86

4011801 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS

4,86 -21.391,82

4,86

4011801001 Utilidad en Venta de Activos Fijos

4,86 -21.391,82

4,86

5 COSTOS Y GASTOS

100,00 432.030,89

100,00

502 GASTOS DE VENTAS

100,00 432.030,89

100,00

50202 GASTOS ADMINISTRATIVOS

99,97 431.915,51

99,97

5020201 SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACION

4,91 21.204,00

4,91

5020201001 Sueldos y demas Remuneraciones

4,91 21.204,00

4,91

5020202 APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO

0,79 3.418,12

0,79

5020202001 Aporte Patronal

0,60 2.576,64

0,60

5020202002 Fondos de Reserva

0,19 841,48

0,19

5020203 BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES

1,00 4.313,28

1,00

5020203001 Decimo Tercer Sueldo

0,41 1.766,88

0,41

5020203002 Decimo Cuarto Sueldo

0,34 1.488,00

0,34

5020203003 Vacaciones

0,20 863,68

0,20

5020203005 Desahucio

0,04 174,72

0,04

5020204 GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

0,06 245,69

0,06

5020204001 Provision Jubilación Patronal

0,06 245,69

0,06

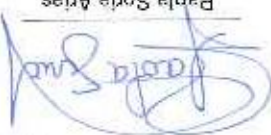
5020206 HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONA

92,388,09

21,38

5020205001	Honorarios Profesionales	92,388.09	21,38
5020208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,726.83	0,40
5020208002	Mantenimiento Vehiculos	1,726.83	0,40
5020210	COMISIONES	1,085,15	0,25
5020210001	Comision a Sociedades	1,085,15	0,25
5020211	COMBUSTIBLES	1,781,51	0,41
5020211001	Combustibles	1,781,51	0,41
5020212	TRANSPORTE	9,483,92	2,20
5020212001	Transporte	8,050,00	1,86
5020212002	Transporte Aereo	1,433,92	0,33
5020213	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	2,264,63	0,52
5020213001	Seguros y Reaseguros	2,264,63	0,52
5020214	GASTOS DE GESTION	178,57	0,04
5020214001	Gastos de Gestion	178,57	0,04
5020215	GASTOS DE VIAJES	3,796,13	0,88
5020215002	Alojamiento	2,001,09	0,46
5020215004	Alimentacion	1,709,54	0,40
5020215006	Movilizacion	85,50	0,02
5020218	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	10,111,76	2,34
5020218001	Impuestos, Contribuciones y Otros	335,84	0,08
5020218002	Patente	3,895,74	0,90
5020218003	1,5 Por mil activos	307,51	0,07
5020218004	Matriculas y Corpaire	1,152,76	0,27
5020218006	Tasas Ambientales	1,160,00	0,27
5020218007	Alicuotas	3,259,90	0,75
5020219	DEPRECIACIONES	14,924,08	3,45
5020219001	Depreciacion Muebles y Enseres	1,575,51	0,36
5020219002	Depreciacion Equipos de Computacion	341,49	0,08
5020219003	Depreciacion Vehiculos	6,163,36	1,43
5020219004	Depreciacion Instalaciones	2,270,42	0,53
5020219005	Depreciacion Equipo de Oficina	576,34	0,13
5020219006	Depreciacion Inmuebles	3,998,96	0,93
5020225	OTROS GASTOS	13,284,34	3,07
5020225003	Suministros y Materiales	9,831,45	2,28
5020225006	Promocion y Publicidad	3,333,33	0,77

5020225007	Gastos no deducibles	119,56	0,03
5020226001	Pagos por Otros Servicios	210.911,61	48,82
5020226003	Servicios Prestados por sociedades	35.077,96	8,12
5020226005	Peajes	218,66	0,05
5020227	PAGOS POR OTROS BIENES	5.501,19	1,27
5020227001	Pagos por otros bienes	5.501,19	1,27
50203	GASTOS FINANCIEROS	115,38	0,03
5020301	INTERESES	25,66	0,01
5020301001	Intereses Locales	25,66	0,01
5020302	COMISIONES	89,72	0,02
5020302001	Comisiones Locales	89,72	0,02
Resultado del Ejercicio (UTILIDAD)			
	15% Participación Trabajadores	1.160,76	
	Impuesto a la renta causado	1.817,66	
	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	4.759,96	


 Paula Soria Arias
 (f.) Gerente General


 Erika Jaramillo M.
 (f.) Contador General



VIA GISCONSULT CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017
 (Expresados en Dólares de E.U.A.)

	SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015					SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016					SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016				
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	FUTURA CAPITALIZACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	FUTURA CAPITALIZACION	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	FUTURA CAPITALIZACION
MAZ (MENOS)	3,000.00	1,734.38	47,100.00	131,240.88	-	183,075.26	90,198.00	5,882.35	-	100,706.60	-	204,786.95	90,198.00	5,882.35	-
Aumento de capital															
Aportes futura Capitalización	47,100.00		-47,100.00	-48,098.00		-48,098.00	47,100.00		-47,100.00	-48,098.00		-48,098.00	47,100.00		-47,100.00
Apropiación de reserva legal 2016		4,147.97		-4,147.97		-4,147.97		4,147.97		-4,147.97		-4,147.97		4,147.97	
Dividendos				63,111.48		63,111.48				63,111.48		63,111.48			
Utilidad neta y resultado integral				84,823.17		84,823.17				84,823.17		84,823.17			
MAZ (MENOS)	90,198.00			100,706.60	-	204,786.95	90,198.00	5,882.35	-	100,706.60	-	204,786.95	90,198.00	5,882.35	-
Aumento de capital															
Aportes futura Capitalización															
Apropiación de reserva legal 2016		4,241.16		-4,241.16		-4,241.16				-4,241.16		-4,241.16			
Dividendos				25,000.00		25,000.00				25,000.00		25,000.00			
Utilidad neta y resultado integral				4,759.86		4,759.86				4,759.86		4,759.86			
MAZ (MENOS)	90,198.00	10,123.51	-	76,225.48	-	184,546.91	90,198.00	10,123.51	-	76,225.48	-	184,546.91	90,198.00	10,123.51	-


 Gerente General
 Pablo Santa Alías
 Contador
 Liza Jaramillo


 Gerente General
 Pablo Santa Alías



VIA GISCONSULT CIA. LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO : DICIEMBRE - 2017

PARTIDA	DESCRIPCION	TOTAL
9501	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-30.240,52
950101	Clases de cobros por actividades de operación	355.558,52
95010101	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	355.558,52
950102	Clases de pagos por actividades de operación	-385.799,04
95010201	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-356.863,64
95010203	Pagos a y por cuenta de los empleados	-28.935,40
9502	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	13.002,20
950209	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1.320,00
950208	Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	14.322,20
9503	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	21.477,65
950308	Dividendos pagados	-25.000,00
950304	Financiación por préstamos a largo plazo	55.000,00
950310	Otros	-8.522,35
9505	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4.239,33
9506	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	457,28
9507	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	4.696,61
CONCILIACIÓN DEL FLUJO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		
96	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7.738,38
97	AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	17.902,50
97001	Ajustes por gasto de depreciación y amortización	14.924,08
97009	Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.817,66
97010	Ajustes por Participación Trabajadores	1.160,76
98	CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-55.881,40
98001	(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-84.210,75
98002	(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	65.819,16
98003	(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-25.174,66
98006	(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-11.163,55
98007	(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-51.855,67
98008	Incremento (disminución) en beneficios empleados	304,07
98009	Incremento (disminución) en anticipos de clientes	50.400,00
9820	Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-30.240,52

Aprobado
Paola Soria Arias
GERENTE GENERAL

Elaborado
Erika Jaramillo
CONTADORA

VIAGISCONSULT CIA. LTDA. Notas a los Estados Financieros (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 POLÍTICAS 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 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") vigentes al 31 de diciembre de 2017. 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 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 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 expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del 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 derivadas 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 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 período 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.

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 2017, las cuentas por efectivo se forman de la siguiente manera:

Detalle		2016	2017
Banco Pichincha	-	4,041,47	
Banco del Pacífico	457,28	655,37	
		<u>457,28</u>	<u>4,696,84</u>

4 ACTIVOS FINANCIEROS

Detalle		2016	2017
4.1 Doc. y cuentas por cobrar Clientes	-	75,600,00	
4.2 Documentos y cuentas por cobrar relacionados	-	454,21	
4.3 Otras Cuentas por cobrar relacionados	1,993,82	5,503,28	
4.4 Otras Cuentas por cobrar no relacionadas	-	4,647,08	
		<u>1,993,82</u>	<u>86,204,57</u>

4.1. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de clientes no relacionados, se componen de la siguiente manera:

Detalle		
Clientes Locales		
2016	2017	
-	75.600,00	
-	75.600,00	

4.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta de clientes no relacionados, se componen de la siguiente manera:

Detalle		
Préstamo Asociación IE55		
2016	2017	
-	454,21	
-	454,21	

4.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta otras cuentas por cobrar relacionadas, se componen de la siguiente manera:

Detalle		
Cuentas por cobrar Geoplades		
Cuentas por cobrar socios		
2016	2017	
-	627,20	
1.993,82	4.876,08	
1.993,82	5.503,28	

4.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta anticipos y cuentas por cobrar empleados, se componen de la siguiente manera:

Detalle		
Préstamos Terceros		
2016	2017	
-	4.647,08	
-	4.647,08	

5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Detalle		
5.1. Anticipo a Proveedores		
5.2. Anticipo Dividendos		
2016	2017	
2,068.60	41,786.40	
14,543.14	-	
16,611.74	41,786.40	

5.1. ANTICIPO PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2017, los anticipos a proveedores, se componen de la siguiente manera:

Detalle		
Anticipo a Proveedores		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	2,068.60	41,786.40
	<u>2,068.60</u>	<u>41,786.40</u>

6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, los impuestos corrientes, se componen de la siguiente manera:

Detalle		
CREDITO TRIBUTARIO IVA		
12% IVA Adquisiciones		
70% Retención IVA		
Credito Tributario IVA		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	8,466,52	578,12
	98,120,56	54,516,60
	<u>106,587,08</u>	<u>55,094,72</u>
CREDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO RENTA)		
2% Otras Retenciones aplicables		
Credito Tributario años anteriores		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	25,702,41	6,852,50
	4,523,11	11,375,61
	<u>132,289,49</u>	<u>66,470,33</u>

7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

Detalle		
7.1. Propiedad, Planta y Equipo		
7.2. Depreciación Acumulada Activos Fijos		
	<u>2016</u>	<u>2017</u>
	181,243.06	129,000.56
	(41,684.56)	(17,368.57)
	<u>139,558.50</u>	<u>111,631.99</u>

7.1. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía dispone de los siguientes activos fijos:

<u>Detalle</u>		
Edificios	79.938,00	2016
Instalaciones	22.703,95	
Muebles y Enseres	15.445,75	
Maquinaria y Equipo	5.763,23	
Equipo de Computación	3.829,63	
Vehículos	53.562,50	
	<u>63.694,26</u>	
		2017
	79.938,00	
	22.703,95	
	15.965,75	
	5.763,23	
	4.629,63	
	-	
	<u>181.243,06</u>	

7.2 (-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Depreciación Acumulada al 31 de diciembre de 2017, de los activos fijos es la siguiente:

<u>Detalle</u>		
Dep. Acumulada Edificios	2.331,53	2016
Dep. Acumulada Instalaciones	1.084,46	
Dep. Acumulada Muebles y Enseres	1.303,36	
Dep. Acumulada Maquinaria y Equipos	544,90	
Dep. Acumulada Equipo de Computación	3.343,60	
Dep. Acumulada Vehículos	33.076,71	
	<u>41.684,56</u>	
		2017
	6.328,49	
	3.354,88	
	2.878,87	
	1.121,24	
	3.685,09	
	-	
	<u>17,368,57</u>	

8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Detalle</u>		
8.1 Cuentas y documentos por pagar relacionados	-	2016
8.2 Cuentas y documentos por pagar no relacionados	16.550,79	
	<u>16.550,79</u>	
		2017
	818,04	
	4.569,20	
	<u>5.387,24</u>	

8.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

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

Detalle		
Cuentas por pagar Geoplades	-	
Cuentas por pagar otros		
relacionados		
Cuentas por pagar César Alvarez		
2017	124,72	529,33
2016	163,99	818,04

8.2 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:

Detalle		
Cuentas por y documentos pagar		
no relacionados		
2017	4.569,20	16.550,79
2016	4.569,20	16.550,79

9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Detalle		
9.1 Con la Administración Tributaria	9.605,84	
9.2 Impuesto a la Renta del ejercicio	26.372,61	
9.3 Con el Iess	830,85	
9.4 Por Beneficios de Ley a los empleados	4.399,04	
9.5 Part. Trabajadores del ejercicio	19.622,79	
2017	2.297,49	14.932,30
2016	2.297,49	14.932,30

10 PRÉSTAMO DE TERCEROS

Al 31 de diciembre, la cuenta préstamo de terceros, se compone de la siguiente manera:

Detalle		
Préstamo de Terceros	-	
2017	55.000,00	55.000,00
2016	55.000,00	55.000,00

11 ANTICIPO DE CLIENTES

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

Detalle		
Anticipo Bananero	-	55,000,00
	2016	2017
	-	55,000,00

12 PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Detalle		
Provisión Jubilación Patronal	182,17	422,23
Provisión para Desahucio	37,44	101,45
	2016	2017
	219,61	523,68

13 CAPITAL

La señora Paola Soria ha dejado de ser socia de la compañía, transfiriendo sus participaciones a la Sra. Mariana Arias. Además, el Sr. Andrés Montenegro ha cedido sus participaciones a la Ab. Cecilia Salazar, quedando el cuadro de participaciones de la siguiente forma:

Detalle		
Ulises Alvarez	48,741.00	48,741.00
Paola Soria	47,310.00	-
Arias Mariana	1,789.00	49,099.00
Andres Montenegro	358.00	-
Cecilia Salazar	-	358,00
	2016	2017
	98,198,00	98,198,00

14 INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017, los ingresos estaban constituidos de la siguiente manera:

	2016	2017
Detalle		
Plantulas	35,014.99	-
Servicios de Consultoría	908,200.00	418,225.00
Otros Ingresos	2,013.17	152,45
Utilidad en venta de activos fijos		21,391.82
	<u>945,228.46</u>	<u>439,769.27</u>

15 COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017, los gastos estaban constituidos de la siguiente manera:

	2016	2017
Detalle		
Costo de Venta	11,939.42	-
Gastos Administrativos	802,235.98	431,915.51
Gastos Financieros	234.49	115.38
	<u>814,409.89</u>	<u>432,030.89</u>

(f.) Gerente General
 Paola Soria Arias



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

