

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA.  
LTDA.**

---

**Estados Financieros**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

**Contenido**

Estados de Situación Financiera Clasificado

Estados de Resultados Integrales por Función

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo Método Directo

Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

Índice:

Página

ESTADOS FINANCIEROS

Estados de Situación Financiera Clasificado .....	4
Estados de Resultados Integrales por Función .....	6
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	7
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo .....	8
<b>1. INFORMACIÓN GENERAL.....</b>	<b>10</b>
1.1. Nombre de la entidad .....	10
1.2. RUC de la entidad.....	10
1.3. Domicilio de la entidad .....	10
1.4. Forma legal de la entidad.....	10
1.5. País de incorporación.....	10
1.6. Historia, desarrollo y objeto social .....	10
1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado.....	10
1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie.....	11
1.9. Accionistas y propietarios .....	11
1.10. Representante legal .....	11
1.11. Personal clave .....	11
1.12. Período contable .....	12
1.13. Fecha de aprobación de Estados Financieros .....	12
<b>2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....</b>	<b>13</b>
2.1. Bases de presentación .....	13
2.2. Transacciones en moneda extranjera.....	13
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes .....	14
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo .....	14
2.5. Activos financieros .....	14
2.6. Propiedad, planta y equipo.....	15
2.7. Deterioro de valor de activos no financieros.....	16
2.8. Préstamos y otros pasivos financieros.....	17
2.9. Provisiones .....	17
2.10. Beneficios a los empleados.....	18
2.11. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos .....	18
2.12. Capital social y distribución de dividendos.....	19
2.13. Ingresos de actividades ordinarias.....	19
2.14. Costo de la prestación de servicios.....	19
2.15. Gastos de administración.....	20
2.16. Medio ambiente.....	20
2.17. Estado de Flujo de Efectivo .....	20
2.18. Cambios de en políticas y estimaciones contables.....	20

2.19. Compensación de saldos y transacciones.....	21
2.20. Reclasificaciones .....	21
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN .....	21
3.1 Deterioro de activos.....	21
3.2 Litigios y otras contingencias.....	21
3.3 Valuación de los instrumentos financieros.....	22
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	23
5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	23
6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	24
7. INVENTARIOS.....	25
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	25
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	25
10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	27
11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	27
12. PROVISIONES .....	27
13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....	28
14. ANTICIPO CLIENTES .....	28
15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	29
16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS .....	30
16.1 Pago mínimo de Impuesto a la Renta .....	31
17. IMPUESTOS DIFERIDOS .....	33
18. CAPITAL.....	34
19. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES .....	34
20. RESERVAS.....	35
21. RESULTADOS ACUMULADOS.....	35
22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	36
23. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN.....	37
24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN .....	37
25. GASTOS FINANCIEROS .....	38
26. OTROS INGRESOS .....	38
27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA .....	38
28. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSO DE EFECTIVO .....	39
29. CONTINGENCIAS.....	39
30. SANCIONES .....	40
30.1 De la Superintendencia de Compañías .....	40
30.2 De otras autoridades administrativas .....	40
31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE .....	40

**Abreviaturas:**

- NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera  
**PYMES:** Pequeñas y medianas empresas  
**US\$:** Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica  
**IASB:** Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)  
**IR:** Impuesto a la renta.  
**IVA:** Impuesto al valor agregado.  
**VNR:** Valor neto realizable.

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC**  
**Compañía Limitada**

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
**(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)**

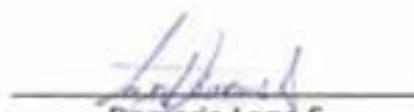
Diciembre 31,		2014	2013
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	52.007,76	81.825,50
<b>Activos financieros</b>			
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 5	82.269,50	43.535,68
Otras cuentas por cobrar	Nota 6	221.549,15	25.300,51
Inventarios	Nota 7	90.450,02	90.450,02
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	101.100,51	67.967,73
<b>Total Activo corriente</b>		<b>547.376,94</b>	<b>309.079,44</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Propiedades, planta y equipo	Nota 9	-	-
Activos por impuestos diferidos	Nota 17	-	336,95
<b>Total Activo no corriente</b>		<b>-</b>	<b>336,95</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>547.376,94</b>	<b>309.416,39</b>
<i>Suman y pasan:</i>		547.376,94	309.416,39

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC**  
**Compañía Limitada**

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO**  
 (Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
<i>Suman y vienen;</i>		547.376,94	309.416,39
<b>PASIVO</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	1.657,46	2.023,04
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 11	45.910,00	-
Provisiones	Nota 12	400,00	400,00
Otras obligaciones corrientes	Nota 13	39.706,95	17.400,13
Anticipos de clientes	Nota 14	315.199,00	154.099,00
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>402.873,41</b>	<b>173.922,17</b>
<b>Pasivo no corriente</b>			
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 15	21.367,38	16.692,05
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>21.367,38</b>	<b>16.692,05</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>424.240,79</b>	<b>190.614,22</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	Nota 18	21.200,00	1.200,00
Aportes para futura capitalización	Nota 19	45.009,00	45.009,00
Reservas	Nota 20	12.290,51	12.290,51
Resultados acumulados	Nota 21	44.636,64	60.302,66
<b>Total patrimonio</b>		<b>123.136,15</b>	<b>118.802,17</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>547.376,94</b>	<b>309.416,39</b>

  
 Jorge Mora A.  
 Gerente General

  
 Damaris Lapó S.  
 Contadora General

PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 22	275.034,43	316.105,09
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	Nota 23	164.569,07	227.183,70
<b>Margen bruto</b>		110.465,36	88.921,39
<b>(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	Nota 24	125.079,18	76.078,22
<b>Utilidad en operaciones</b>		<b>(14.613,82)</b>	<b>12.843,17</b>
<b>(-) GASTOS FINANCIEROS</b>	Nota 25	2.893,73	2.180,07
<b>OTROS INGRESOS</b>	Nota 26	5.510,44	1.287,17
<b>Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta</b>		<b>(11.997,11)</b>	<b>11.950,27</b>
<b>Impuesto a las ganancias</b>			
Impuesto a la renta corriente	Nota 16	2.791,96	4.301,14
Efecto impuestos diferidos	Nota 17 y 1	336,95	(265,75)
		<b>3.128,91</b>	<b>4.035,39</b>
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>(15.126,02)</b>	<b>7.914,88</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>		-	-
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL</b>		<b>(15.126,02)</b>	<b>7.914,88</b>

  
Jorge Mora A.  
Gerente General

  
Damaris Lapo S.  
Contadora General

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC**  
Compañía Limitada

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total Patrimonio neto		
	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Reserva estatutaria	Resultados acumulados		Adopción Ira vez NIIF	Total resultados acumulados
<b>Saldo a Diciembre 31, de 2012</b>	1.200,00	45.009,00	273,27	6.196,11	66.121,61	(7.912,70)	58.208,91	110.887,29
Apropiación de reserva legal	-	-	5.821,13	-	(5.821,13)	-	(5.821,13)	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	7.914,88	-	7.914,88	7.914,88
<b>Saldo a Diciembre 31, de 2013</b>	1.200,00	45.009,00	6.094,40	6.196,11	68.215,36	(7.912,70)	60.302,66	118.802,17
Ajuste años anteriores	-	-	-	-	(540,00)	-	(540,00)	(540,00)
Aporte de capital	20.000,00	-	-	-	-	-	-	20.000,00
Resultado integral total del año	-	-	-	-	(15.126,02)	-	(15.126,02)	(15.126,02)
<b>Saldo a Diciembre 31, de 2014</b>	21.200,00	45.009,00	6.094,40	6.196,11	52.549,34	(7.912,70)	44.636,64	123.136,15

  
Jorge Mora A.  
Gerente General

  
Damaris Lapo S.  
Contadora General

PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	397.400,61	378.888,41
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(299.496,42)	(422.133,57)
Impuesto a la renta	-	(3.239,29)
Intereses cobrados (pagados)	(2.893,73)	(2.180,07)
Otros gastos	(190.738,20)	7.979,61
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(95.727,74)</b>	<b>(40.684,91)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	-	-
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>		
Pagos de préstamos	45.910,00	-
Efectivo recibido por obligaciones bancarias a corto plazo	-	(10.918,75)
Efectivo (pagado) por aportes para futura capitalización	-	-
Efectivo (pagado) por aportes para futura capitalización	20.000,00	-
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financian</b>	<b>65.910,00</b>	<b>(10.918,75)</b>
<b>(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de e</b>	<b>(29.817,74)</b>	<b>(51.603,66)</b>
<b>Efectivo y equivalentes</b>		
Al inicio del año	81.825,50	133.429,16
<b>Al final del año</b>	<b>52.007,76</b>	<b>81.825,50</b>

  
Jorge Mora A.  
Gerente General

  
Damaris Lapo S.  
Contadora General

PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.  
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO  
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
UTILIDAD NETA	(15.126,02)	7.914,88
<b>PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:</b>		
Ajustes de años anteriores	(540,00)	-
Provisión impuesto a la renta	2.791,96	4.301,14
Provisión participación a trabajadores	-	2.155,77
Provisión para jubilación patronal y desahucio	4.675,33	7.208,01
Liberación / Constitución de impuestos diferidos	336,95	(265,75)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
(Aumento) Disminución en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(38.733,82)	684,32
Disminución (Aumento) en otras cuentas por cobrar	(196.248,64)	6.692,44
(Aumento) Disminución en Inventarios	-	(90.450,02)
(Aumento) en Otros activos corrientes	(35.924,74)	(28.069,83)
Aumento (Disminución) en Cuentas y documentos por pagar	(365,58)	(3.390,96)
(Disminución) en Otros pasivos corrientes	24.462,59	(3.793,34)
Aumento en Anticipos de clientes	161.100,00	62.099,00
Aumento en Otras obligaciones corrientes	(2.155,77)	(5.770,57)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>(1) (95.727,74)</b>	<b>(40.684,91)</b>

(1) Nota 28.

  
Jorge Mora A.  
Gerente General

  
Damaris Lapo S.  
Contadora General

**1. INFORMACIÓN GENERAL.**

**1.1 Nombre de la entidad:**

PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.

**1.2 RUC de la entidad:**

1790708039001

**1.3 Domicilio de la entidad:**

Av. 10 de Agosto N37-288 y Villalengua, Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

**1.4 Forma legal de la entidad:**

Compañía de Responsabilidad Limitada

**1.5 País de incorporación:**

Ecuador

**1.6 Historia, desarrollo y objeto social:**

PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 14 de Agosto de 1985.

El plazo de duración de la Compañía fue de 70 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la prestación de servicios profesionales en pre factibilidad diseño, asesoría en estudios económicos financieros, ingeniería civil agrícola de suelos.

**1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:**

- Capital suscrito.- US\$ 21,200.
- Capital pagado.- US\$ 21,200.

**1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:**

- Número de participaciones.- 21,200.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

**1.9 Accionistas y propietarios:**

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Aguirre Castillo Carlos Baltazar	186	185,52	15,46%
Albuja Viteri Luis Humberto	3	2,60	0,22%
Granizo Rivadeneira José Guido Tarsicio	12	12,00	1,00%
Guevara Valencia Víctor Hugo	186	185,52	15,46%
Lapo Espinosa Manuel Ángel	120	120,00	10,00%
Morillo Robles Manuel Mesías	80	80,00	6,67%
Sánchez Guerrero Luis Roberto	80	79,60	6,63%
Torres Guzmán Jaime Aníbal	186	185,52	15,46%
Troya Murillo Eugenio Patricio	80	80,00	6,67%
Vásquez Merino Walter Edgar	80	79,72	6,64%
Veloz Villacrés Gustavo Patricio	185	185,52	15,46%
Zúñiga Burneo Luis Anibal	4	4,00	0,33%
<b>Total:</b>	<b>1.200</b>	<b>1.200,00</b>	<b>100,00%</b>

**1.10 Representante legal:**

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., celebrada el 21 de marzo de 2012, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de cuatro años al Sr. Jorge Mauricio Mora Aguirre; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 26 de marzo de 2012.

**1.11 Personal clave:**

Nombre	Cargo
Jaime Aníbal Torres Guzmán	Presidente
Jorge Mauricio Mora Aguirre	Gerente General
Mónica Martínez Vallejo	Contador General

**1.12 Período contable:**

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

**1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:**

Los Estados Financieros de PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., para el período terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 30 de marzo de 2015.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

### **2.1. Bases de presentación:**

Los estados financieros de PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., corresponden al período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2013 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

### **2.2. Transacciones en moneda extranjera:**

**a) Moneda de presentación y moneda funcional.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA. es el dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

**b) Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

**2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:**

En el estado de situación Financiera, los saldos 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 y como no corriente, los mayores a ese período.

**2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

**2.5. Activos financieros:**

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) **Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del periodo.

## **2.6. Propiedad, planta y equipo:**

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

<b>Clases de propiedad, planta y equipo</b>	<b>Años de vida útil</b>	<b>Valor residual</b>
Equipo de campo	De 15 años a 18 años	5%
Instalaciones	De 10 años a 14 años	2%
Equipo de computación y software	De 5 años a 10 años	1%

#### **2.7. Deterioro de valor de activos no financieros:**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

## **2.8. Préstamos y otros pasivos financieros:**

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

## **2.9. Provisiones:**

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

#### **2.10. Beneficios a los empleados:**

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

#### **2.11. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:**

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la liberación o constitución de los activos y pasivos por impuestos diferidos. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2014 y 2013 asciende a 22%.

El gasto por impuesto a las ganancias corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio siendo de un 22% para los dos años.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de los

activos y pasivos con su base financiera.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados, tanto activos como pasivos, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con el resultado del citado análisis.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### **2.12. Capital social y distribución de dividendos:**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

#### **2.13. Ingresos de actividades ordinarias:**

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

#### **2.14. Costo de la prestación de servicios:**

Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

**2.15. Gastos de administración:**

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

**2.16. Medio ambiente:**

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

**2.17. Estado de Flujo de Efectivo:**

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.**- entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.**- son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.**- las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.**- actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

**2.18. Cambios de en políticas y estimaciones contables:**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

**2.19. Compensación de saldos y transacciones:**

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

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

**2.20. Reclasificaciones:**

Al 31 de diciembre de 2014 las cifras han sido reclasificadas.

**3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

**3.1. Deterioro de activos.**

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

**3.2. Litigios y otras contingencias.**

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

### 3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes

interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Banco Pichincha y Pacífico	<b>(1)</b>	12.507,76	42.325,50
Caja-Bancos		39.500,00	39.500,00
		<b>52.007,76</b>	<b>81.825,50</b>

**(2)** Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

#### 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Planisoc Cohiec		29.220,00	29.220,00
Aztar pedernales proy		3.000,00	14.315,68
Gob.Prov.Del Oro		50.049,50	-
		<b>82.269,50</b>	<b>43.535,68</b>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Patricio Troya Anticip	2.598,16	1.000,00
Jorge Mora Anticipos	28.274,78	500,00
Ximena Herrera Anticipo	16.859,06	16.091,75
N.Jaramillo otia ofici	600,00	600,00
Pablo Cruz	500,00	500,00
Cta x cobrar a cta planisoc	2.000,00	-
Cristina Lapo Anticipo	100,00	-
Angel Cardenas	4.000,00	-
Jorge Castillo	5.000,00	-
Danilo Cañizares	35.000,00	-
Fabian Rodriguez	3.264,00	-
Ivan Gomezjurado	1.155,00	3.126,60
Marcelo Gallardo Anticip	38.832,16	2.332,16
Willian Escobar	500,00	500,00
Dr. Ricardo Cruz	400,00	400,00
Carolina Sarango	200,00	200,00
Alexandra Flores	-	50,00
Oswaldo Mora	4.016,99	-
Viviana Ruiz	120,00	-
Aquiles Arevalo	5.000,00	-
Tena 3 gastos sub	17.000,00	-
YANCOV	3.364,00	-
Luis Zambrano	300,00	-
Luis Jarrin	4.400,00	-
Alex Castillo	1.200,00	-
David Acosta	2.500,00	-
Marco Carrasco	3.300,00	-
Ecuagoverment	3.000,00	-
Florencio Webster ant	2.000,00	-
Asociacion Facotel Planisoc	5.000,00	-
Luis Rocha dos puentes	22.440,00	-
Santiago Camino	6.000,00	-
Francisco Cabrera	2.625,00	-
	<b>221.549,15</b>	<b>25.300,51</b>

7. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Compras de servicios L	90.450,02	73.322,22
	<b>90.450,02</b>	<b>73.322,22</b>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Créd. Trib. a favor de la emp. (I.R.)	(1)	37.184,44	6.139,59
Créd. trib. a favor de la emp. (IVA)		63.916,07	63.300,62
		<b>101.100,51</b>	<b>69.440,21</b>

(1) Nota 16.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Neto:</b>		
Equipo de campo activo	-	-
Instalaciones al costo	-	-
Computadores y equipo	-	-
	<b>-</b>	<b>-</b>

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Equipo de campo activo	620,97	620,97
Instalaciones al costo	3.151,01	3.151,01
Computadores y equipo	2.482,11	2.482,11
	<b>6.254,09</b>	<b>6.254,09</b>

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Equipo de campo activo	(620,97)	(620,97)
Instalaciones al costo	(3.151,01)	(3.151,01)
Computadores y equipo	(2.482,11)	(2.482,11)
	<b>(6.254,09)</b>	<b>(6.254,09)</b>

El movimiento del valor bruto de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo a Enero 1,	6.254,09	6.254,09
Adiciones	-	-
<b>Diciembre 31,</b>	<b>6.254,09</b>	<b>6.254,09</b>

El movimiento de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo a Enero 1,	(6.254,09)	(6.254,09)
Gasto del año	-	-
<b>Diciembre 31,</b>	<b>(6.254,09)</b>	<b>(6.254,09)</b>

#### 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Alexandra Flores	20,69	11,29
Docuentos guerrero	-	67,32
Manuel Lapo pagar	137,26	137,26
Ximena caja chica	185,29	174,05
Tarjeta credito por pagar	-	766,46
Cuentas por pagar Confianza	-	866,66
Fabian Moreno	147,56	-
Confianza cta por pagar	360,66	-
M.Gallardo por pag	784,00	-
Graficar.R.Manzano	22,00	-
	<b>1.657,46</b>	<b>2.023,04</b>

#### 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Banco Pichincha	10.910,00	-
Prestamo de asociacion	13.000,00	-
Por pagar planisoc asociacion	2.000,00	-
J.Mora prestamo por pagar	20.000,00	-
	<b>45.910,00</b>	<b>-</b>

#### 12. PROVISIONES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Provisiones	400,00	400,00
	<b>400,00</b>	<b>400,00</b>

### 13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Con el IESS	956,76	698,76
Con la administración tributaria	384,25	8.861,95
Impuesto a la renta del ejercicio (1)	-	-
Participación trabajadores (2)	0,01	2.155,77
Por beneficios de ley a empleados	38.365,93	5.683,65
	<b>39.706,95</b>	<b>17.400,13</b>

(1) Nota 16.

(2) El movimiento de participación trabajadores, fue como sigue:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo a Enero 1,	2.155,77	5.770,57
Provisión del año	-	2.155,77
Pago	(2.155,76)	(5.770,57)
<b>Diciembre 31,</b>	<b>0,01</b>	<b>2.155,77</b>

### 14. ANTICIPO CLIENTES.

Está constituido principalmente por los cobros realizados por adelantado de los clientes, los cuales se van liquidando de acuerdo al avance de la prestación del servicio.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Proyecto Machala Anticip	154.099,00	154.099,00
Dos puentes anticipo	56.100,00	
Mtop Napo protec	105.000,00	-
	<b>315.199,00</b>	<b>154.099,00</b>

**15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.**

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>		<b>2014</b>	<b>2013</b>
Jubilación patronal	<b>(1)</b>	18.747,01	15.694,48
Otros beneficios no corrientes	<b>(2)</b>	2.620,37	997,57
		<b>21.367,38</b>	<b>16.692,05</b>

**(1)** El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo a Enero 1,	11.921,65	9.146,37
Costo laboral por servicios actuales	1.713,54	1.409,08
Costo financiero	964,17	808,60
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	176,99	557,60
Pérdidas (ganancias) al Patrimonio	3.970,66	3.772,83
	<b>18.747,01</b>	<b>15.694,48</b>

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Saldo a Enero 1,	997,57	337,67
Costo laboral por servicios actuales	96,81	60,08
Costo financiero	142,85	53,06
Provisión por cargo del empleador	1.383,14	546,76
	<b>2.620,37</b>	<b>997,57</b>

#### **16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.**

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para estos años de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades y dispuso el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

#### **16.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.**

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio –se considerará como el primer año el primer trienio al periodo fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal, fue como sigue:

**PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC**  
**Compañía Limitada**

Diciembre 31,	2014	2013
Utilidad antes de IR:	(11.997,11)	12.216,02
<b>Más: (gastos no deducibles)</b>		
Depreciación de PPE	-	-
Jubilación patronal	1.520,54	6.548,11
% NO retenido Local	140,05	-
Retenciones no efectuadas	-	586,87
Gastos no deducibles locales	1.537,53	428,96
Interés implícito	-	36,43
Gastos no deducibles por MULTAS	4,74	-
<b>Liberación (constitución) de impuestos diferidos</b>	<b>336,95</b>	<b>(265,75)</b>
<b>Utilidad gravable</b>	<b>(8.794,25)</b>	<b>19.550,64</b>
<b>Impuesto a la renta afectada por la tasa impositiva (1)</b>	<b>-</b>	<b>4.301,14</b>
<b>Impuesto a la renta mínimo (2)</b>	<b>2.791,96</b>	<b>2.828,66</b>

(1) Al 31 de diciembre del año 2014 ver nota 16

(2) Al 31 de diciembre del año 2013 ver nota 16.1

El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

	2014	2013
Saldo a Enero 1,	-	3.239,29
Provisión	2.791,96	2.828,66
Pagos	-	(3.239,29)
Anticipos	(2.791,96)	-
Retencion en la fuente	-	(2.828,66)
<b>Diciembre 31,</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(1) Nota 8

**17. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporaria
<b>Diciembre 31, 2014</b>			
Jubilación Patronal	-	-	-
	-	-	-
<b>Diciembre 31, 2013</b>			
Jubilación Patronal	14.162,86	15.694,48	(1.531,62)
	<b>14.162,86</b>	<b>15.694,48</b>	<b>(1.531,62)</b>

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

Diciembre 31,	2014	2013
<b>Activos por impuestos diferidos:</b>		
Jubilación patronal	-	336,95
<b>Diciembre 31,</b>		
<b>Pasivos por impuestos diferidos:</b>		
	-	-
<b>Diciembre 31,</b>		
<b>Impuesto diferido neto:</b>		
Activos por impuestos diferidos	-	336,95
Pasivos por impuestos diferidos	-	-
	-	<b>336,95</b>

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
<b>Diciembre 31, 2014:</b>			
Jubilación Patronal	336,96	336,96	-
	<b>336,96</b>	<b>336,96</b>	-

	Saldo inicial	Reconocido resultados	Saldo final
<b>Diciembre 31, 2013:</b>			
Jubilación Patronal	71,21	(265,75)	336,96
	<b>71,21</b>	<b>(265,75)</b>	<b>336,96</b>

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son atribuibles a lo siguiente:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Gasto impuesto a la renta del año:</b>		
Impuesto a la renta corriente	2.791,96	4.301,14
(liberacion) constitucion imp. dif.	336,95	(265,75)
	<b>3.128,91</b>	<b>4.035,39</b>

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

## **18. CAPITAL.**

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 está constituida por 21.200 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

## **19. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.**

Corresponde a aportes realizados por los dueños de la Compañía, con la finalidad de en el futuro incremental al Capital Social de la misma.

## 20. RESERVAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Reserva Estatutaria		6.196,11	6.196,11
Reserva Legal	(1)	6.094,40	6.094,40
		<b>12.290,51</b>	<b>12.290,51</b>

(1) La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

## 21. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Como se detallo anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas de Información Financiera NIIF para PYMES fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

**22. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Corresponde principalmente a la prestación de servicios profesionales en pre factibilidad diseño, asesoría en estudios económicos financieros, ingeniería civil agrícola de suelos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Proyecto Ten	-	185.122,40
Aztar ordenales	-	58.171,56
Asesorias ADEXUS	53.571,43	46.360,71
Inst. Militar IGM	-	11.559,76
Hospiplan	-	9.000,00
Guiteg ingresos	-	5.491,50
Marcelo Gallardo	-	399,16
Proyecto Mae	-	-
Planisoc Cohiec	-	-
Fiscalia general del e	-	-
Otros proyectos varios	-	-
Otros proyectos Syslutec	-	-
Transtelco	280,00	-
Irigoyen	60.084,00	-
G.Prov del oro	154.099,00	-
Asociacion Puente Rio Canande	500,00	-
Andes Petroleum	6.500,00	-
	<b>275.034,43</b>	<b>316.105,09</b>

### 23. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Machala	68.660,05	48.350,46
Tena	6.000,00	47.736,08
Cto. Proyecto ADEXUS	-	45.000,00
Generales	-	30.509,63
Servicios Contratos	2.410,32	15.302,16
Garantia de Proyecto	3.064,08	11.368,55
Pasajes y movilizacion campo	3.613,40	8.118,61
Alquile de Equipo Geologi	41.259,57	5.000,00
Suministros de campo	15.779,61	4.508,54
Alimentacion y Hospedaje	3.628,26	4.019,49
Hon Macara	3.850,00	3.857,78
Alquiler Vehiculo	-	1.934,20
Cartas topograficas	-	1.444,20
Gastos de viaje	26,00	34,00
Honorario Mae	-	-
Ecoparque Imbabura	500,00	-
Isvos Prat-3	-	-
Irigoyen	12.000,00	-
Tanlahua	2.277,78	-
Proyecto Puentes	1.500,00	-
	<b>164.569,07</b>	<b>227.183,70</b>

### 24. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Corresponde principalmente a sueldos, horas extras, beneficios sociales, aportes al IESS, arriendo, servicios básicos, , capacitaciones, suministros, jubilación patronal, desahucio y participación trabajadores del área administrativa de la empresa.

## 25. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde principalmente a gastos realizados por interese bancarios en el área financiera de la empresa.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Retenciones no efectuadas	140,05	586,87
Gastos no deducibles	1.537,53	428,96
Intereses y Multas Sri	4,74	36,43
Certificacion Cheques	104,39	266,15
Gasto financiero estudio actuarial	1.107,02	861,66
	<b>2.893,73</b>	<b>2.180,07</b>

## 26. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<b>Diciembre 31,</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Otros Ingresos	5.510,44	1.287,17
	<b>5.510,44</b>	<b>1.287,17</b>

## 27. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2013 y 2012, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del

exterior sean superiores a USD \$3.000.000,00 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a USD \$ 6.000.000,00 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta USD \$ 15.000,00.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

## **28. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.**

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía compenso su impuesto a la renta por pagar con retenciones por US\$2.791,96.

## **29. CONTINGENCIAS.**

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

**30. SANCIONES.**

**30.1. De la Superintendencia de Compañías.**

No se han aplicado sanciones a PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

**30.2. De otras autoridades administrativas**

No se han aplicado sanciones significativas a PLANIFICACION SOCIO ECONOMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

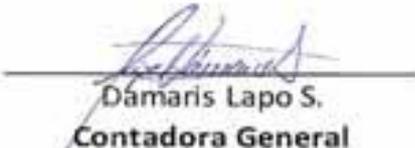
**31. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

---



Jorge Mora A.  
Gerente General



Damaris Lapo S.  
Contadora General