

**PLANIFICACIÓN SOCIO
ECONÓMICO INTEGRAL
PLANISOC CIA. LTDA.**

ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Correspondientes al ejercicio terminado

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Índice:

Página

Estados de Situación Financiera Clasificado	1
Estados de Resultados Integrales por Función.....	3
Estados de Cambios en el Patrimonio	4
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.....	5
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	7
1.1 Nombre de la entidad:.....	7
1.2 RUC de la entidad:	7
1.3 Domicilio de la entidad:.....	7
1.4 Forma legal de la entidad:	7
1.5 País de incorporación:	7
1.6 Historia, desarrollo y objeto social:	7
1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:	7
1.8 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:.....	8
1.9 Participaciones y propietarios:	8
1.10 Representante legal:.....	8
1.11 Personal clave:.....	8
1.12 Período contable:.....	9
1.13 Situación económica del país-	9
2. IMPORTANCIA RELATIVA.....	9
3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.....	10
4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	10
4.1 Bases de presentación:	10
4.2 Moneda funcional y de presentación.....	10
4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	11
4.4 Efectivo y equivalente al efectivo.....	11
4.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	11
4.6 Gastos pagados por anticipado.	11
4.7 Propiedad, planta y equipo.	12
4.8 Impuestos.	13
4.9 Pasivos por beneficios a los empleados.	13
4.10 Patrimonio.	14
4.11 Ingresos de actividades ordinarias.	15
4.12 Costos y gastos.....	15
4.13 Medio ambiente.	15
4.14 Estado de Flujo de Efectivo:.....	15
4.15 Cambios en políticas y estimaciones contables:	15
5. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.....	16
5.1 Provisión por cuentas incobrables.....	16
5.2 Vidas útiles y valores residuales.	16
5.3 Deterioro del valor de los activos.	16
5.4 Impuestos diferidos.	16

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	17
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	17
7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	17
8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	17
9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	18
10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.....	18
11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	21
12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	21
13. PROVISIONES.....	21
14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	21
15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	22
16. ANTICIPO DE CLIENTES.....	22
17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	22
18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.....	24
19. IMPUESTOS DIFERIDOS.....	27
20. CAPITAL.....	27
21. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.....	27
22. RESERVAS.....	27
23. RESULTADOS ACUMULADOS.....	28
24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	28
25. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	28
26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	28
27. GASTOS FINANCIEROS.....	29
28. OTROS INGRESOS.....	29
29. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	29
30. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.....	30
31. ASPECTOS TRIBUTARIOS.....	30
32. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.....	31
33. CONTINGENTES.....	31
34. SANCIONES.....	31
35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.....	32
36. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	32

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.

**PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL
PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA**

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

Diciembre 31,	2017	2016
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 6	8.808,94
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	Nota 7	14.725,41
Otras cuentas por cobrar	Nota 8	51.850,39
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	45.458,77
Total Activo corriente		120.843,51
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo	Nota 10	46.812,50
Total Activo no corriente		46.812,50
TOTAL ACTIVO		167.656,01
<i>Suman y pasan:</i>		167.656,01

ESPACIO EN BLANCO

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016
<i>Suman y vienen:</i>	167.656,01	312.256,84
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11 32.451,10	34.186,41
Obligaciones con instituciones financieras	Nota 12 1.608,62	17.370,43
Provisiones	Nota 13 16.000,00	-
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	Nota 14 18.789,38	19.634,72
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 15 1.244,02	67,95
Cuentas por pagar diversas relacionadas	Nota 29 1.028,26	23.137,26
Anticipos de clientes	Nota 16 -	117.944,40
Total Pasivo corriente	71.121,38	212.341,17
Pasivo no corriente		
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 17 13.935,88	14.641,13
Total Pasivo no corriente	13.935,88	14.641,13
TOTAL PASIVO	85.057,26	226.982,30
PATRIMONIO		
Capital	Nota 20 21.200,00	21.200,00
Aportes para futura capitalización	Nota 21 5.509,00	5.509,00
Reservas	Nota 22 12.290,51	12.290,51
Resultados acumulados	Nota 23 43.599,24	46.275,03
Total patrimonio	82.598,75	85.274,54
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	167.656,01	312.256,84



Jorge Mora
Gerente General



Diana Proaño
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

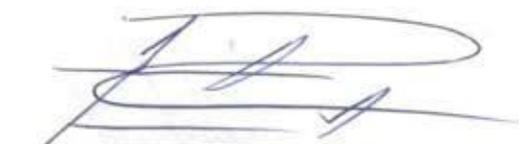
PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN

(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 24 353.166,00	242.712,52
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota 25 216.322,31	148.406,78
Margen bruto	136.843,69	94.305,74
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 26 90.552,10	93.126,61
(-) PARTICIPACION TRABAJADORES	Nota 14 1.287,82	555,58
Utilidad en operaciones	45.003,77	623,55
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 27 282,83	375,35
OTROS INGRESOS	Nota 28 344,77	10.011,11
(-) OTROS GASTOS	37.768,05	7.111,00
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	7.297,66	3.148,31
Impuesto a las ganancias		
Impuesto a la renta corriente	Nota 18 9.973,45	3.808,54
Efecto impuestos diferidos	Nota 19 -	-
	9.973,45	3.808,54
(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	(2.675,79)	(660,23)
OTRO RESULTADO INTEGRAL	-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL	(2.675,79)	(660,23)



Jorge Mora
Gerente General



Diana Proaño
Contadora General

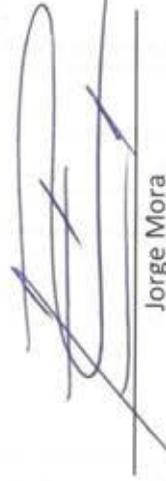
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

	Aportes para					Resultados acumulados			Total Patrimonio neto
	Capital pagado	futura capitalización	Reserva legal	Reserva estatutaria	Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIIF	Total resultados acumulados		
Saldos a Diciembre 31, de 2015	21.200,00	5.509,00	6.094,40	6.196,11	54.847,96	(7.912,70)	62.061,28	85.934,77	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	(660,23)	-	(660,23)	(660,23)	
Saldos a Diciembre 31, de 2016	21.200,00	5.509,00	6.094,40	6.196,11	54.187,73	(7.912,70)	61.401,05	85.274,54	
Resultado integral total del año	-	-	-	-	(2.675,79)	-	(2.675,79)	(2.675,79)	
Saldos a Diciembre 31, de 2017	21.200,00	5.509,00	6.094,40	6.196,11	51.511,94	(7.912,70)	58.725,26	82.598,75	


Jorge Mora
Gerente General


Diana Proaño
Contadora General

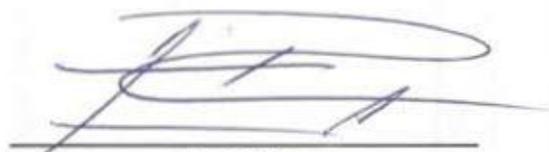
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados Financieros | Al 31 de diciembre de 2017 y 2016
(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

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

Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de cobro a clientes	267.582,60	225.144,60
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(208.134,48)	(278.134,57)
Intereses pagados	-	(375,35)
Intereses recibidos	14,16	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	(3.808,54)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(37.095,72)	8.639,14
Efectivo neto provisto por actividades de operación	22.366,56	(48.534,72)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos	(15.761,81)	16.321,58
Otros entradas (salidas) de efectivo	(900,00)	-
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financian	(16.661,81)	16.321,58
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de e	5.704,75	(32.213,14)
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	3.104,19	35.317,33
Al final del año	8.808,94	3.104,19


 Jorge Mora
 Gerente General

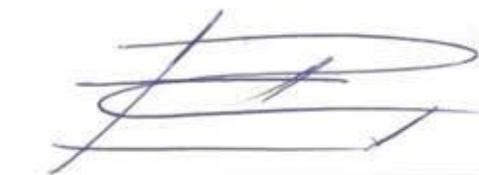

 Diana Proaño
 Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO 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,	2017	2016
(PÉRDIDA) NETA	(2.675,79)	(660,23)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2.625,00	2.625,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) r	-	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	-	-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	-	-
Ajustes por gastos en provisiones	194,75	503,79
Ajuste por participaciones no controladoras	-	-
Ajuste por pagos basados en acciones	-	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9.973,45	3.808,54
Ajustes por gasto por participación trabajadores	1.287,82	555,58
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	32.361,00	47.154,08
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	80.679,33	(1.371,97)
(Incremento) disminución en otros activos	24.666,80	(5.995,03)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.735,31)	33.075,15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.176,07	(60.331,34)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2.133,16)	(3.176,29)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(117.944,40)	(64.722,00)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(6.109,00)	-
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(1) 22.366,56	(48.534,72)



Jorge Mora
Gerente General



Diana Proaño
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO 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:

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO 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.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

1.8 Número de participaciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 21.200.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Participaciones y propietarios:

Socios	No. participacione	Participación
Aguirre Castillo Carlos Baltazar Eduardo	186	15,46%
Albuja Viteri Luis Humberto	3	0,22%
Granizo Ribadeneira José Guido Tarsicio	12	1,00%
Guevara Valencia Victor Hugo	186	15,46%
Lapo Espinosa Manuel Ángel	120	10,00%
Morillo Robles Manuel Mesias	80	6,67%
Sánchez Guerrero Luis Roberto Salvador	80	6,63%
Torres Guzmán Jaime Anibal	186	15,46%
Troya Murillo Eugenio Patricio	80	6,67%
Vásquez Merino Walter Edgar	80	6,63%
Veloz Villacres Gustavo Patricio	186	15,46%
Zuñiga Burneo Luis Anibal	4	0,33%
	1.200	100,00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Socios de PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., celebrada el 29 de marzo de 2016, 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 14 de abril de 2016.

1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Jaíme Torres	Presidente
Jorge Mora	Gerente General
Damaris Lapo	Contador General

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

1.13 Situación económica del país-

Durante el 2017 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2017, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No.1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

4. 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.

4.1 Bases de presentación:

Los estados financieros de PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA. 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 siglas en inglés), vigente al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 5, 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.

La Administración declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

4.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

4.3 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.

4.4 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.

Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

4.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Al final de cada período, estos activos se presentan como corrientes, a menos que el vencimiento de pago supere los 12 meses a partir de la fecha de presentación. En este caso se clasifican como no corrientes.

Se establece un costo financiero considerando el método de tasa de interés efectiva, considerando los siguientes aspectos:

- Tasa de interés pactada con el cliente (explícita).
- Tiempo transcurrido al final de cada período.

4.6 Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

4.7 Propiedad, planta y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Medición inicial: el mobiliario y equipo se mide al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior: el mobiliario y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación: los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

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

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
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%

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

4.8 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias: en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- **Impuesto a las ganancias corriente:** se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2016 y 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- **Impuesto a las ganancias diferido:** se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.9 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores.

Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Pasivos no corrientes: en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan así como las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos que se denominan ganancias y pérdidas actuariales.

4.10 Patrimonio.

Capital social: en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización: en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas: en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados: en este grupo contable se registran los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas determinaran su destino definitivo mediante resolución de Junta General de Accionistas.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

4.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios: en este grupo contable se registran las ventas de servicios. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

4.12 Costos y gastos.

Costo de ventas: en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos: en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

4.13 Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

4.14 Estado de Flujo de Efectivo:

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.15 Cambios en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

5. 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.

5.1 Provisión por cuentas incobrables.

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.

5.2 Vidas útiles y valores residuales.

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

5.3 Deterioro del valor de los activos.

La Compañía evaluará, en cada fecha de presentación, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

5.4 Impuestos diferidos.

Al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Caja		-	-
Bancos	(1)	8.808,94	3.104,19
		8.808,94	3.104,19

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

7. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,		2017	2016
Planisoc Cohiec		14.725,41	14.725,41
Ineco		-	32.361,00
		14.725,41	47.086,41

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde principalmente a cuentas por cobrar y anticipos entregados a los empleados, conforme el siguiente detalle:

ESPACIO EN BLANCO

**PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL
PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA**

Diciembre 31,	2017	2016
Ximena Herrera	18.159,06	18.059,07
INECO garantía proyecto	16.180,50	14.562,45
Asociación Facotel Planisoc	12.700,00	8.700,00
Jorge Mora	4.604,41	14.138,61
Cristina Lapo	140,42	1.646,06
Rafael González	66,00	0,61
Marcelo Gallardo	-	31.832,16
Oswaldo Mora	-	11.417,60
Santiago Camino	-	5.500,00
Jorge Castillo	-	5.000,00
Luis Jarrín	-	4.400,00
Florencio Webster	-	2.750,00
Patricio Troya	-	2.598,16
Angel Cárdenas	-	2.500,00
David Acosta	-	2.500,00
Planprocons	-	2.500,00
Nelson Izurieta	-	2.000,00
Julio Caranqui	-	500,00
Rodrigo Mejía	-	500,00
Marco Zarria	-	360,00
Luis Zambrano	-	300,00
Marco Carrasco	-	300,00
Patricio Torres	-	200,00
Darwin Muñoz	-	105,00
Luis Vivanco	-	100,00
Luis Segovia	-	60,00
	51.850,39	132.529,72

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Crédito tributario a favor de IVA	43.391,49	75.769,70
Crédito tributario a favor de IR (1)	2.067,28	4.329,32
	45.458,77	80.099,02

(1) Ver Nota 18.

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

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

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, neto:		
Edificios	46.812,50	49.437,50
Muebles y enseres	-	-
Maquinaria y equipo	-	-
Equipo de computación	-	-
	46.812,50	49.437,50

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

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, costo:		
Edificios	52.500,00	52.500,00
Muebles y enseres	3.151,01	3.151,01
Maquinaria y equipo	620,97	620,97
Equipo de computación	2.482,11	2.482,11
	58.754,09	58.754,09

Un resumen de la depreciación de propiedad, planta y equipo por categoría de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Propiedades, planta y equipo, depreciación:		
Edificios	(5.687,50)	(3.062,50)
Muebles y enseres	(3.151,01)	(3.151,01)
Equipo de computación	(620,97)	(620,97)
Maquinaria y equipo	(2.482,11)	(2.482,11)
	(11.941,59)	(9.316,59)

ESPACIO EN BLANCO

**PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL
PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA**

Los movimientos de propiedades, maquinarias y equipos fueron como sigue:

Concepto	Edificios	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Total
Año terminado en diciembre 31, 2017:					
Saldo inicial	49.437,50	-	-	-	49.437,50
Gasto depreciación	(2.625,00)	-	-	-	(2.625,00)
Saldo final	46.812,50	-	-	-	46.812,50
Año terminado en diciembre 31, 2016:					
Saldo inicial	52.062,50	-	-	-	52.062,50
Gasto depreciación	(2.625,00)	-	-	-	(2.625,00)
Saldo final	49.437,50	-	-	-	49.437,50

ESPACIO EN BLANCO

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Gobierno de El Oro	31.525,00	31.525,00
Marcelo Guerrero	591,19	
Nelson Araujo Act.	153,00	
Ximena caja chica	86,00	211,12
Empresa Electrica Quito	35,91	
Aseguradora del Sur	35,00	
Ramiro Manzano Graf	25,00	
Proaño Diana	-	1.400,00
M. Gallardo	-	784,00
Rafael González	-	190,00
Edificio Inteca	-	76,29
	32.451,10	34.186,41

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Banco Pichincha		
Préstamo al 11,23% de interés anual con vencimiento en marzo de 2018.	1.608,62	12.271,88
Sobregiros bancarios	-	1.418,00
Tarjeta crédito por pagar	-	3.680,55
	1.608,62	17.370,43

13. PROVISIONES.

Al 31 de diciembre de 2017, corresponde principalmente a provisiones por ventas al Gobierno provincial del Oro.

14. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Diciembre 31,	2017	2016
Con el IESS	1.193,68	1.284,82
Por beneficios de ley a empleados	16.307,88	17.794,32
Participación trabajadores (1)	1.287,82	555,58
	18.789,38	19.634,72

(1) El movimiento de participación trabajadores fue como sigue:

	2017	2016
Saldo a Enero 1,	555,58	3.176,29
Provisión del año	1.287,82	555,58
Pago	(555,58)	(3.176,29)
Diciembre 31,	1.287,82	555,58

15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Impuesto a las ganancias por pagar (1)	-	-
Retenciones de IVA	668,98	13,22
Retención en la fuente	575,04	54,73
	1.244,02	67,95

(1) Ver nota 18.

16. ANTICIPO DE CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
MTOP Napo	-	105.000,00
INEO	-	12.944,40
	-	117.944,40

17. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Jubilación patronal (1)	11.629,85	11.960,46
Otros beneficios no corrientes (2)	2.306,03	2.680,67
	13.935,88	14.641,13

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

- (1) **Jubilación patronal.**- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo a Enero 1,	11.960,46	11.348,02
Costo laboral por servicios actuales	1.860,83	1.784,28
Costo financiero	509,29	530,52
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	(1.714,33)	(1.627,53)
Pérdidas (ganancias) al Patrimonio	-	(74,83)
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(986,40)	-
	11.629,85	11.960,46

- (2) **Bonificación por desahucio.**- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo a Enero 1,	2.680,67	2.789,32
Costo laboral por servicios actuales	95,21	87,71
Costo financiero	115,26	135,18
Pérdida (ganancia) reconocida en el OBD	314,89	-
Provisión por cargo del empleador	-	(331,54)
(Beneficios pagados)	(900,00)	-
	2.306,03	2.680,67

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente al 31 de diciembre de 2017 y 2016. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan al resultado del año. Los supuestos actuariales utilizados para propósitos de los cálculos actuariales fueron los siguientes:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa de descuento	5,50%	5,50%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de crecimiento de los sueldos	2,70%	3,50%
Tasa de crecimiento del salario básico unific:	2,70%	3,50%
Tiempo de servicio promedio en años	12,9	9,7
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el Impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

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.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

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 período 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 conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Resultado antes de impuesto a la renta		
y participación a trabajadores	8.585,48	3.703,89
(-) 15% Participación a trabajadores	(1.287,82)	(555,58)
(=) Resultado antes de impuesto a la renta	7.297,66	3.148,31
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	38.036,20	11.613,36
(+/-) Otras partidas conciliatorias	-	-
(=) Base imponible	45.333,86	14.761,67
(=) Pérdida tributaria	-	-
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
(=) Impuesto a la renta calculado	9.973,45	3.247,57
Anticipo calculado	1.867,53	3.808,54
(-) Rebaja del anticipo (1)	-	-
Anticipo determinado	1.867,53	3.808,54
(=) Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	9.973,45	3.808,54

(1) De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210 del 7 de diciembre del 2017, la Administración tributaria determinó la rebaja del:

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

100% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 500.000.

60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 1.000.000.

40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de US\$1000.000,01 o más.

El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	(4.329,32)	(3.930,83)
Impuesto a la renta corriente	9.973,45	3.808,54
Pago	-	-
Retenciones en la fuente	(7.711,41)	(4.207,03)
Saldo final a favor	(1) (2.067,28)	(4.329,32)

(1) Al 31 de diciembre de 2017 ver nota 9.

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias fue como sigue:

(=) Resultado antes de impuesto a la renta	7.297,66	3.148,31
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	38.036,20	11.613,36
(+/-) Otras partidas conciliatorias	-	-
(=) Impuesto a la renta corriente	9.973,45	3.808,54

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa legal	22,00%	22,00%
(-) Efecto de Ingresos exentos	0,00%	0,00%
(+) Efecto de Gastos no deducibles	114,67%	81,15%
(+/-) Efecto de Otras partidas conciliatorias	0,00%	0,00%
(+) Efecto de impuesto mínimo	0,00%	17,82%
Tasa efectiva	136,67%	120,97%

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2014 al 2017.

19. 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.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no se originaron impuestos diferidos a ser registrados en los presentes estados financieros.

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son atribuibles a lo siguiente:

Diciembre 31,	2017	2016
Gasto impuesto a la renta del año:		
Impuesto a la renta corriente	9.973,45	3.808,54
Efecto impuestos diferidos	-	-
	9.973,45	3.808,54

20. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituida por 21.200 participaciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de 1 dólar cada una.

21. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Durante el año 2015 se devolvió aportes de los socios para futura capitalización por US\$39.500,00 llegando al 31 de diciembre de 2017 y 2016 a un saldo de US\$5.509,00.

22. RESERVAS.

Reserva legal.- La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, no se procedió con la apropiación de la reserva legal.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Facultativa y estatutaria.- corresponde a la apropiación de las ganancias de ejercicios anteriores, de acuerdo a resoluciones que constan en actas de Junta General de Socios.

23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta está conformada por:

Ganancias acumuladas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los Socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la liquidación de impuestos u otros.

Resultados acumulados provenientes adopción por primera vez de las NIIF: Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES".

24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

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

25. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios, donde se destacan honorarios profesionales, costos de campo como son el alquiler de vehículos, garantías, alimentación y hospedaje entre otros.

26. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

ESPACIO EN BLANCO

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Diciembre 31,	2017	2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	56.700,00	56.333,28
Aportes a la seguridad social (incluido fondo	11.598,80	12.035,45
Mantenimiento y reparaciones	4.245,91	5.029,96
Beneficios sociales e indemnizaciones	4.125,44	7.380,69
Honorarios, comisiones y dietas a personas r	3.631,80	1.848,00
Depreciaciones	2.625,00	2.625,00
Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2.136,51	1.390,09
Impuestos, contribuciones y otros	1.454,33	1.708,81
Gastos de gestión (agasajos a accionistas, tra	1.067,73	47,70
Gasto planes de beneficios a empleados	919,45	796,00
Promoción y publicidad	815,00	-
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	532,07	-
Gastos de viaje	293,73	1.398,75
Transporte	228,15	757,80
Otros gastos	138,18	39,11
Arrendamiento operativo	40,00	-
Notarios y registradores de la propiedad o r	-	1.735,97
	90.552,10	93.126,61

27. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Gastos Bancarios	282,83	-
Notas debitos Bancos	-	318,37
Certificacion Cheques	-	56,98
	282,83	375,35

28. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Otros ingresos	330,61	10.011,11
Intereses ganados en ctas. Corrientes	14,16	-
	344,77	10.011,11

29. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

Diciembre 31,	2017	2016
Documentos y cuentas por pagar		
Diana Proaño	720,00	-
Paúl López	171,00	-
Manuel Lapo	137,26	137,26
Jorge Mora	-	20.000,00
Akea	-	3.000,00
	1.028,26	23.137,26

30. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016, no superan el importe acumulado mencionado.

31. ASPECTOS TRIBUTARIOS

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

32. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía compenso su impuesto a la renta por pagar con retenciones efectuadas de clientes por US\$ 9.973,45 y US\$ 4.207,03 respectivamente.

33. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

34. SANCIONES.

▪ De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO 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 2017 y 2016.

▪ De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL PLANISOC CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

PLANIFICACIÓN SOCIO ECONÓMICO INTEGRAL

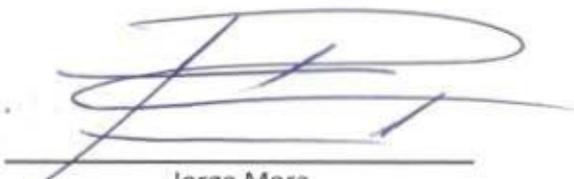
PLANISOC COMPAÑÍA LIMITADA

35. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2017 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.

36. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 18 de abril de 2018 y serán presentados a su Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.



Jorge Mora
Gerente General



Diana Proaño
Contadora General