

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE**

**CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

---

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE  
CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dolares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>		
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo	28982	39484
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	57147	84343
Activos por impuestos corrientes	32044	25019
Otros activos	21002	41387
<b>Total activos corrientes</b>	<b>139175</b>	<b>190233</b>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	226205	79932
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>226205</b>	<b>79932</b>
<b>Total activos</b>	<b>365380</b>	<b>270165</b>
<u>PASIVOS diferidos</u>		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias	15000	0
Cuentas por pagar comerciales	58968	32786
Otras cuentas por pagar	157437	73323
Beneficios empleados corto plazo	14001	12669
Cuentas por pagar Accionistas	0	20261
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>245406</b>	<b>139039</b>
PASIVOS NO CORRIENTES:		
Obligaciones bancarias		
Cuentas por pagar comerciales		
Otras cuentas por pagar	51349	14033
Pasivos por impuesto diferido	14033	
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>65382</b>	<b>14033</b>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
Capital social	5000	5000
Aportes para futura capitalizacion	4110	
Reservas	51996	56106
Resultados acumulados	-6514	55988
<b>Total patrimonio</b>	<b>54592</b>	<b>117094</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>365380</b>	<b>270166</b>

  
**MARIO VALLADARES**  
GERENTE GENERAL

  
**VERONICA DIAZ**  
CONTADOR

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE  
CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dolares)

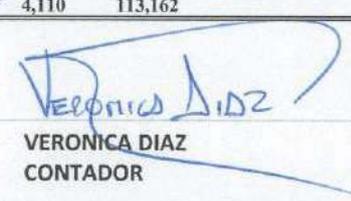
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	508411	693703
Costo de ventas		
Gastos de administración y de ventas	574497	674820
Gastos de ventas		
Gastos Operativos		
<b>(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>-66086</b>	<b>18883</b>
<u>Otros ingresos y gastos:</u>		
Gastos financieros		
Otros ingresos netos de gastos		
<b>(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-66086</b>	<b>18883</b>
Menos impuesto a la renta:		
Corriente Trabajadores	0	4194
Diferido	0	2832
<b>(Pérdida) utilidad del período</b>	<b>-66086</b>	<b>11857</b>

	
<b>MARIO VALLADARES</b> GERENTE GENERAL	<b>VERONICA DIAZ</b> CONTADOR

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE**  
**CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA**  
**ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**  
 (Expresados en U.S. dolares)

Descripción	Capital	Reserva legal	Utilidades acumulados	Perdidas acumuladas	Resultados Acumulados por aplicación de NIIFS	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	5,000	4,110	113,162	(43,456)	41,861		120,678
Resultado del año						(66,086)	(66,086)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	5,000	4,110	113,162			(66,086)	54,592

  
**MARIO VALLADARES**  
 GERENTE GENERAL

  
**VERONICA DIAZ**  
 CONTADOR

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE  
CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dolares)

	2018
	US\$
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	535,607
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(410,167)
Otras entradas (salidas) del efectivo	14,001
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>139,441</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
Adquisición de propiedades y equipo	(154,500)
Adquisición de otros activos	
Otras entradas Salidas de Efectivo	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(154,500)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	
Obligaciones por pagar a bancos, neto de pagos	4557
Pagos de préstamos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>4,557</b>
<b>CAJA Y BANCOS:</b>	
Incremento (Disminución) incremento neto durante el año	(10,502)
Saldos al comienzo del año	39,484
<b>Saldos al final del año</b>	<b>28,982</b>

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE  
CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA  
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

(Expresados en U.S. dolares)

2018

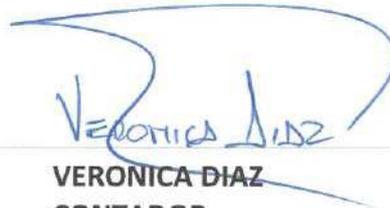
US\$

**CONCILIACIÓN DE LA (PÉRDIDA) UTILIDAD NETA CON EL  
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE  
OPERACIÓN**

<b>PERDIDA NETA</b>	<b>(66,086)</b>
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>8,227</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	8,227
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
<b>Ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>197,300</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	27,196
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(11,659)
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(14,355)
Incremento (disminución) en obligaciones fiscales	14,001
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(26,670)
Incremento (disminución) en otros pasivos	208,786
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b>139,441</b>



**MARIO VALLADARES**  
**GERENTE GENERAL**



**VERONICA DIAZ**  
**CONTADOR**

**PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE  
CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1 - INFORMACION GENERAL**

---

PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA. Fue constituida en la ciudad de Quito, el 18 de Agosto del 1993 bajo la denominación de PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA

Su actividad principal constituye al Asesoramiento y consultoría combinados

**2 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

**2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA . , han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

**2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios, y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

**2.3 Ingresos**

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

**2.4 Gastos**

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Ventas generados para su operación.

**2.5 Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**2.6. 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.

**NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

---

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

#### **NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

#### **NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)**

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06.Q.ICI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

#### **NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	<b>2018</b>
Bancos	28,982
<b>Total</b>	<b>28,982</b>

(1) Corresponde al saldo en caja y banco después de todos los cheques girados y cobrados

#### **NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADAS**

	<b>2018</b>
Clientes	100,326
(-) Provisión cuentas incobrables	(43,179)
<b>Total</b>	<b>57,147</b>

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2018

#### **NOTA 8 - OTROS ACTIVOS**

	<b>2018</b>
Anticipo Proveedores	17,211
<b>Total</b>	<b>17,211</b>

(1) Corresponde a los anticipos entregados a los proveedores, prestamos a empleados

#### **NOTA 9 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA**

	2018
Crédito tributario a favor de la empresa I.R.	32,044
<b>Total</b>	<b>32,044</b>

(2) Corresponde al saldo de crédito tributario por retenciones a la fuente que nos han realizado nuestros clientes

#### NOTA 10 - ACTIVOS FIJOS

	2018
Activos Fijos	226205.28
<b>Total</b>	<b>226,205</b>

(1) Esta constituido por los Activos Fijos Tangibles e Intangibles que posee la Empresa después de las deducciones de las depreciaciones del 2018

#### NOTA 11 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2018
Documentos y cuentas por pagar	42944
<b>Total</b>	<b>42,944</b>

(1) Corresponde a los cuentas por pagar a proveedores

#### NOTA 12 - OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2018
Otras cuentas por pagar	157437
<b>Total</b>	<b>157,437</b>

(1) Corresponde los anticipos clientes, impuestos por pagar del año 2018

#### NOTA 13 - BENEFICIOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

	2018
Beneficios a empleados a corto plazo	14,001
<b>Total</b>	<b>14,001</b>

(1) Corresponde a los sueldos por pagar y provisiones de empleados al 2018

#### NOTA 14 - IMPUESTOS DIFERIDOS

	2018
Impuestos Diferidos	14,033
<b>Total</b>	<b>14,033</b>

(1) Corresponde a los valores de los impuestos diferidos por la Adopción de NIIFs

#### NOTA 15 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de PLANIFICACION Y CONSULTORIA GERENCIAL PLACEGE CONSULTORES ASOCIADOS CIA. LTDA al 31 de diciembre de 2018 es de 5000 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 5000.

2018	
Accionistas	Número Acciones
Valladares Marcillo Jose Mario	4,500
Zapata Vera Maria Belen	500
<b>Total</b>	<b>5,000</b>

#### NOTA 16 - RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

2018	
Reserva Legal	4110
Resultados Acumulados	113162
Perdidas Acumuladas	-43456
Perdida del Ejercicio	-66086
<b>Total</b>	<b>7,730</b>

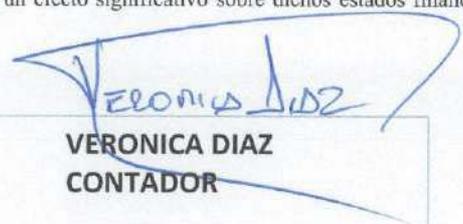
(1) Corresponde a la reserva legal y resultados acumulados y perdida del ejercicio

#### NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y el 31 de marzo de 2019, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía; y, sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

  
**MARIO VALLADARES**  
GERENTE GENERAL

  
**VERONICA DIAZ**  
CONTADOR