

PLANMAN PLANIFICACION DISEÑO Y SUPERVISIÓN CÍA. LTDA.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U. S. Dólares)

Activos					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	609,698	38,183		
Cuentas comerciales	4	3,069,622	2,078,616		
Activos por impuestos corrientes	5	319,275	80,694		
Otros activos corrientes	6	6,836,514	3,988,610		
Total activo corriente		10,835,110	6,186,103		
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Activos fijos	7	171,521	166,681		
Derechos fiduciarios		1,272,746	1,272,746		
Total activo no corriente		1,444,267	1,272,746		
TOTAL ACTIVOS		12,279,377	7,625,530		
Pasivos y Patrimonio					
PASIVOS CORRIENTES					
Acreedores comerciales	8	3,489,701	2,526,530		
Pasivos por impuestos corrientes	5	322,590	145,163		
Pasivos acumulados	9	316,614	191,994		
Otros pasivos corrientes	10	1,044,508	618,614		
Total pasivo corriente		5,173,412	3,482,300		
PASIVOS NO CORRIENTES					
Anticipos de proyectos	11	5,497,178	2,179,423		
Obligaciones por beneficios definidos	12	33,405	33,405		
Pasivo por impuestos diferidos	5	3,575	3,575		
Total PASIVOS		10,707,569	5,698,703		
PATRIMONIO					
(según estados adjuntos)	16	1,571,808	1,926,827		
Total patrimonio		1,571,808	1,926,827		
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12,279,377	7,625,530		

Mireya Morales
 Contador General

Ing. Pablo Xavier Baquero
 Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros.

PLANMAN PLANIFICACION DISEÑO Y SUPERVISIÓN CÍA. LTDA.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U. S. Dólares)

Referencia
 a Notas
 ...31 de diciembre del...
 2016
 2015

INGRESOS				
Prestación de servicios	14	7,157,783	7,157,783	8,452,117
COSTO DE LOS SERVICIOS	15	(5,285,132)	1,872,651	(4,836,590)
Utilidad bruta				3,615,527
GASTOS ADMINISTRATIVOS	16	(1,898,386)	(25,735)	(3,562,209)
Pérdida antes impuesto a la renta				53,318
Impuesto a la renta corriente y diferido	5		(25,735)	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO				53,318

Ing. Pablo Xavier Baquero
 Gerente General

Mirya Morales
 Contador General

PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CIA, LTDA.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U. S. Dólares)

Reservas	Legal	Efecto de aplicación por NIIF primera vez de las utilidades acumuladas	Capital social	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2014	1,000	1,826,449	1,000	1,873,509
Resultado integral del año	-	53,317.80	-	53,318
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1,000	1,879,767	1,000	1,926,827
Otros movimientos	-	(329,284.47)	-	(329,284)
Resultado integral del año	-	(25,735)	-	(25,735)
Saldos al 31 de diciembre de 2015	1,000	1,524,748	1,000	1,571,808

Ing. Pablo Xavier Baquero
 Gerente General

Mirya Morales
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros.

PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresados en U. S. Dólares)

..31 de Diciembre del..
2016
2015

Referencia
a Notas

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	6,307,343	4,023,022
Efectivo pagado a proveedores de bienes y servicios	(2,739,613)	(8,583,297)
Efectivo pagado por y a empleados	(2,928,647)	(1,897,294)
Efectivo pagado por impuestos	(62,727)	126,481
Efectivo provisto en actividades de operación	576,356	(6,331,088)

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Activos fijos	(4,840)	(30,698)
Efectivo neto (usado)/provisto en actividades de inversión	(4,840)	(30,698)

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones con instituciones financieras	-	100,000
Efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-	100,000
(Discrecimiento)/aumento del efectivo y sus equivalentes	571,516	(6,261,786)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	38,183	6,299,968
Efectivo y equivalentes al final del año	609,698	38,183

Ing. Pablo Xavier Baquero
Gerente General

Mireya Morales
Contador General

PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CÍA. LTDA.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (CONTINUACIÓN)
 AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
 (Expresados en U. S. Dólares)

Conciliación del resultado integral del año con el flujo provisto de las operaciones		
Referencia	2016	2015
a Notas		
Resultado integral del año	(25,735)	53,318
<i>Partidas que no representan movimiento de efectivo</i>		
Participación de trabajadores en las utilidades	9	155,182
Depreciaciones de activos fijos	7	141,101
Ajustes al patrimonio	(329,284)	-
<i>Cambios netos en activos y pasivos operativos</i>		
Cuentas comerciales y otras por cobrar	(991,006)	895,043
Activos por impuestos corrientes	(238,581)	50,594
Otros activos corrientes	(2,847,904)	(3,762,543)
Acreedores comerciales y otras por pagar	963,170	(2,563,734)
Pasivos por impuestos corrientes y diferidos	177,427	144,497
Pasivos acumulados	(181,504)	297,730
Obligaciones por beneficios definidos	-	(33,405)
Otros pasivos corrientes	425,894	(43,154)
Obligaciones con instituciones financieras	-	100,000
Anúncios de proyectos	3,317,755	(1,765,718)
Efectivo provisto en actividades de operación	576,356	(6,331,088)

Ing. Pablo Xavier Baquero
 Gerente General

Mireya Morales
 Contador General

NOTA 1 - CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1.1. Constitución

La Compañía fue constituida el 27 de mayo de 1999 en la ciudad de Quito e inscrita el 8 de junio del mismo año en el Registro Mercantil. Su plazo social es de 50 años.

El domicilio principal está registrado en Quito en las calles Av. Del las Azucenas N44-148 y Av. De los Granados.

1.2. Operaciones

Las principales operaciones son la prestación de servicios profesionales especializados, que pueden identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño, construcción, diseño u operación.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CIA, LTDA., han sido preparados con base en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.2. Bases de presentación

Los estados financieros de PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CIA, LTDA., comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados utilizando la convención del costo histórico excepto cuando se indique lo contrario.

2.3. Conversión de la moneda extranjera

i. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en (US\$) Dólares de los Estados Unidos de América.

ii. 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 o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. 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 la cuenta de resultados.

2.4. Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

2.5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales y otras por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se reconocen inicialmente a su valor razonable.

El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas comerciales y otras por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.6. Inventarios proyectos en proceso

Se registran los costos incurridos en la ejecución de proyectos correspondientes a los servicios de consultoría de fiscalización y estudios de transporte y viabilidad, rugosidad, impacto ambiental, etc. Estos costos se liquidan, en el momento que se factura el servicio, previa la presentación de la planilla de cobro al cliente; en donde se detallan los rubros incurridos. Comprende cargos correspondientes a nómina y beneficios sociales, honorarios por asesoría técnica, transporte y manutención de personal en el proyecto, gastos legales, gastos por seguros o garantías rendidas, depreciación de equipos y vehículos, arriendos y otros menores.

2.7. Garantías de proyectos

Representan activos financieros entregados a clientes para asegurar el cumplimiento del contrato y / o el buen uso del anticipo contractual, se mide al costo amortizado.

Para asegurar la debida ejecución del Contrato y la buena calidad de los servicios de Consultoría, las instituciones del sector público retengan el 5% de todos los pagos que hicieren a la Compañía por cuenta del contrato, excluyendo los costos reembolsables respecto de los cuales no perciba o deduzca honorarios, los cuales eran depositados a nombre de la Compañía en una cuenta especial en el Fondo de Consultoría.

A la fecha este tipo de garantías se han eliminado con la aplicación de la Ley Orgánica Nacional de Contratación Pública y ha sido reemplazada por la Garantía Técnica.

2.8. Activos fijos

i) Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y/o el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

iii) Método de depreciación y vidas útiles

El costo de activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Vida útil (en años)	
20	Oficinas y parqueaderos
5	Vehículos
10	Muebles y enseres
10	Maquinaria y equipo
3	Equipos de computación y telecomunicaciones

iv) Retiro o venta de activos fijos

Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

2.9. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos fijos para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor

recuperable. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.10. Acreedores comerciales y otras por pagar

Las cuentas con acreedores comerciales y otras por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días, período que ocasiona que el efecto de traer a costo amortizado sea no significativo.

2.11. Anticipos de proyectos

Corresponde a los valores recibidos de clientes para dar inicio a la ejecución de un proyecto.

El anticipo se liquida mensualmente a través del descuento que realiza el cliente en el momento de pagar cada factura, aplicando el porcentaje establecido en el contrato.

2.12. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

i. Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

iii. Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

iv. Otros impuestos

Los valores por impuestos al valor agregado por pagar, así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de los pasivos por impuestos corrientes.

2.13. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con

fiabilidad.

2.14. Beneficios a los empleados

i. Beneficios definidos: Jubilación Patronal y Desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) a cargo de la Compañía, es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en su totalidad en el otro resultado integral en el periodo en el que ocurren. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados.

ii. Participación a trabajadores

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Se registran cuando se devengan, previa presentación de una planilla de cobro que ha sido revisada y aprobada por el cliente para el pago.

2.16. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.17. Ingresos y gastos financieros

Se registran en los resultados de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.18. 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 sección de la NIIF 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.

2.19. Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior -

Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieran la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías, a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y cuentas por cobrar.

i. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Corresponde a depósitos a plazo, cuyo vencimiento es mayor a 90 días desde la fecha de cierre

ii. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Se registran al valor razonable. Los intereses devengados se capitalizan en la inversión.

iii. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

iv. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero se considera deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros, reflejando el efecto del colateral y las garantías, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina con cargo a la cuenta de provisión. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en créditos contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

v. Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

i. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado. Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene únicamente pasivos financieros medidos al costo amortizado.

ii. Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

iii. Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía

2.20. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la PLANMAN PLANIFICACIÓN DISEÑO Y SUPERVISIÓN CIA. LTDA., se reconoce como un pasivo en los estados financieros de la Compañía en el ejercicio en que se aprueba su ejecución.

2.21. Partidas excepcionales

Las partidas excepcionales se presentan por separado en los estados financieros cuando es necesario para proporcionar una comprensión adicional del rendimiento financiero de la Compañía.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	2016	2015
....31 de diciembre del...		
Caja chica	2,821	-
Fondo rotativo	33,010	-
Bancos	573,868	38,183
	<u>609,698</u>	<u>38,183</u>

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un detalle de esta cuenta, es como sigue:

	2016	2015
Clientes	3,277,314	2,286,308
(-) Provisión Incobrables	(207,692)	(207,692)
	<u>3,069,622</u>	<u>2,078,616</u>

Movimiento de la Provisión como sigue:

..31 de Diciembre del..

	2016	2015
Saldo inicial	(207,692)	(207,692)
Estimación del año	-	-
Bajas	-	-
Saldo final	<u>(207,692)</u>	<u>(207,692)</u>

NOTA 5 - IMPUESTOS

Un resumen de los activos y pasivos por impuestos corrientes, es como sigue:

	2016	2015
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario IR	326,665	(1)
Crédito tributario IVA	(7,389)	80,694
	<u>319,275</u>	<u>80,694</u>

(Ver página siguiente)

..31 de Diciembre del..
 2016
 2015

<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Impuesto al Valor agregado - IVA por pagar y retenciones del IVA	245,342	145,163
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta por pagar	77,248	
	<u>322,590</u>	<u>145,163</u>

Saldo del impuesto diferido.- Un resumen de los impuestos diferidos es como sigue:

..31 de Diciembre del..
 2016
 2015

<i>Impuestos diferidos</i>		
Pasivo por impuestos diferidos	3,575	3,575
<i>Impuestos diferidos, netos</i>	<u>3,575</u>	<u>3,575</u>

Los movimientos de activos y pasivos por impuesto diferidos fueron como sigue:

Saldos al comienzo del año	Reconocido en resultados	Saldos al fin del año
----------------------------------	--------------------------------	-----------------------------

Año 2016

<i>Diferencias temporarias</i>		
Activos fijos	3,575	3,575
Total	<u>3,575</u>	<u>3,575</u>

(Ver página siguiente)

Saldos al comienzo del año	Reconocido en resultados	Saldos al fin del año
----------------------------------	--------------------------------	-----------------------------

Año 2015			
Diferencias temporarias	Activos fijos	-	(3,575)
	Total	-	(3,575)
Las declaraciones de impuestos que son susceptibles de revisión corresponden a los años 2014 al 2016.			

Principales reformas tributarias

Mediante suplemento de registro oficial No 744 del 29 de abril de 2016, se publica la Ley de Orgánica para el equilibrio de las finanzas públicas, un resumen de las principales reformas que afecta al impuesto a la renta se presenta para el año 2017, es como sigue:

Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Impuesto a la renta

- Se extiende la exoneración del pago del impuesto a la renta por 10 años a las contratistas extranjeras o consorcios de empresas extranjeras, que suscriban con entidades y empresas públicas o de economía mixta, contratos de ingeniería, procura y construcción para inversiones en los sectores económicos determinados como industrias básicas siempre que el monto del contrato sea superior al 5% del PIB corriente del Ecuador del año inmediatamente anterior a su suscripción.

- Se establece una deducción adicional para los contribuyentes cuya actividad económica principal sea la operación de oficinas centralizadas de gestión de llamadas podrán deducir el 50% adicional de los gastos que efectúen por concepto de impuesto a los consumos especiales generado en los servicios de telefonía fija y móvil avanzada que contraten para el ejercicio de su actividad.

- Se excluye para el cálculo del anticipo para el impuesto a la renta en los ingresos y los costos y gastos los valores que se hayan cancelados con dinero electrónico desde al año 2017 al 2019.

Mediante segundo suplemento de registro oficial No 860 del 12 de octubre de 2016, se publica la Ley de Orgánica Incentivos Tributarios para Varios Sectores Productivos, un resumen de las principales reformas que afecta al impuesto a la renta se presenta para el año 2017, es como sigue:

- Se establece una deducción adicional para los empleadores del 100% por los gastos de seguros médicos privados y/o medicina prepagada contratados a favor de sus trabajadores, siempre que la cobertura sea para la totalidad de los trabajadores, sin perjuicio de que sea o no por salario neto, y que la contratación sea con empresas domiciliadas en el país.

- Se establece que otros subsectores del sector agropecuario, pesquero o acuacultor, podrán acogerse para pagar el impuesto a la renta único. Así también se establece que constituirá como crédito tributario para este impuesto el pago del impuesto a las tierras rurales.

- Se incluye para la determinación del anticipo del impuesto a la renta a las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas, mediante el cálculo del 50% del impuesto a la renta causado menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que le fueron efectuadas en el año.

- Se establece la devolución del anticipo del impuesto a la renta para las sociedades cuando se haya visto afectada significativamente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo y siempre que este supere el impuesto causado, en la parte que exceda el tipo impositivo efectivo promedio de los contribuyentes en general definido por la Administración Tributaria la cual podrá también fijar un tipo impositivo efectivo promedio por segmentos.

Para el efecto, el contribuyente presentará su petición debidamente justificada sobre la que el Servicio de Rentas Internas realizará las verificaciones y controles que correspondan. Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior.

- Se establece que para el cálculo del anticipo del impuesto a la renta, las operadoras de transporte público y comercial legalmente constituidas no considerarán en el cálculo del anticipo, tanto en activos, costos, gastos y patrimonio, el valor de las unidades de transporte y sus acoples con las que cumplen su actividad económica.

Impuesto a la salida de divisas

- Se incluye en la exención del pago del impuesto a la salida de divisas a los pagos de capital o dividendos realizados al exterior, en un monto equivalente al valor

del capital ingresado al país por un residente, sea como financiamiento propio sin intereses o como aporte de capital, siempre y cuando se hayan destinado a realizar inversiones productivas, y estos valores hubieren permanecido en el Ecuador por un periodo de al menos dos años contados a partir de su ingreso. Para acceder al beneficio detallado en el inciso anterior, el capital retornado debió haber cumplido al momento de su salida del país, con todas las obligaciones tributarias. El ingreso de los capitales deberá ser registrado en el Banco Central del Ecuador y cumplir con disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

Mediante suplemento de registro oficial No 918 del 9 de enero de 2017, se publica el Reglamento a la Ley de Orgánica Incentivos Tributarios para Varios Sectores Productivos, un resumen de las principales reformas que afecta al impuesto a la renta se presenta para el año 2017, es como sigue:

- Se establece que para el caso de que existan empleados nuevos que no cumplan la condición de estar bajo relación de dependencia por al menos seis meses dentro del respectivo ejercicio, serán considerados como empleados nuevos para el siguiente ejercicio fiscal, siempre que en dicho año se complete el plazo mínimo en forma consecutiva.

No se considerarán como empleados nuevos, para efectos del cálculo de la deducción adicional, aquellos trabajadores contratados para cubrir plazas respecto de las cuales ya se aplicó este beneficio.

- La devolución del anticipo del impuesto a la renta para las sociedades, será aplicable respecto del anticipo pagado con cargo al ejercicio fiscal 2016 y siguientes.

NOTA 6 - OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Un detalle de la cuenta, es como sigue:

	2016	2015
Anticipos entregados	5,087,744	2,715,891
Otras por cobrar relacionadas	1,322,021	1,228,901
Otros	426,750	43,817
(1)	6,836,514	3,988,610
(2)		
(3)		

(1) Corresponde a anticipos entregados por clientes

(2) Corresponde a préstamos a clientes

(3) Corresponde a valores por cruzar créditos y débitos del Banco

NOTA 7 - ACTIVOS FIJOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	2016	2015
Equipo de Oficina	7,594	4,254
Muebles y enseres	6,584	6,584
Equipos de computación y telecomunicaciones	46,074	44,574
Vehículos	248,021	248,021
Intangibles	4,350	4,350
Menos:		
Depreciación acumulada	(141,101)	(141,101)
	312,622	307,782

...31 de diciembre del...

Los movimientos de los activos fijos fueron como sigue:

	2016	2015
Saldo al 1 de enero	166,681	277,085
Adiciones	4,840	30,698
Bajas	-	-
Depreciación del año	-	(141,101)
Saldo al 31 de diciembre	171,521	166,681

...31 de diciembre del...

NOTA 8 - ACREEDORES COMERCIALES

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

	2016	2015
Proveedores	3,489,701	2,526,530
	3,489,701	2,526,530

...31 de diciembre del...

(Ver página siguiente)

NOTA 9 - PASIVOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre, comprende:

	2016	2015
Participación a trabajadores	306,124	155,182
Beneficios sociales	10,489	36,812
	<u>316,614</u>	<u>191,994</u>

Movimiento participación trabajadores como sigue:

	2016	2015
Saldo inicial	155,182	168,142
Provisión del año	156,450	133,619
Pagos	(5,507)	(146,579)
Saldo final	<u>306,124</u>	<u>155,182</u>

NOTA 10 - OTROS PASIVOS CORRIENTES

Un resumen de la cuenta, es como sigue:

	2016	2015
Seguridad social	5,804	29,340
Empleados	39,087	47,590
Otros por Pagar	231,482	233,116
Partes Relacionadas	768,134	308,567
	<u>1,044,508</u>	<u>618,614</u>

(1) Valores por pagar por concepto de gastos legales

(2) Valor por pagar a Accionistas

NOTA 11 - ANTICIPOS DE PROYECTOS

Un detalle de esta cuenta, fue como sigue:

...	2016	2015
Fideicomiso La Playa	776,675	400,867
Iir Cotacachi	5,266	5,266
Christian Vaca	165,000	-
Amanaergy	10,300	-
Sinohydro Escuelas Emergentes	190,000	-
Jose Garcia Cajamarca	10,292	10,292
Mayor seis de octubre	(54,542)	-
Proyecto 16 de abril	(7,151)	-
Gezhoubu UBM	765,448	383,010
Reconstrucción Trole Fase 1	375,631	349,836
Fideicomiso Jaime Roldos	240,000	240,000
Fideicomiso Estructura Metalica (ACBOMEX)	290,080	290,080
Proyecto Yanzanza	88,016	192,741
Proyecto Flopec	195,929	307,329
Consortio Ama & GAakk Wirung	(10,300)	-
Judicatura el Tena	2,456,535	-
	<u>5,497,178</u>	<u>2,179,423</u>

...31 de diciembre del...

NOTA 12 - OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

(Ver página siguiente)

...	2016	2015
Jubilación patronal	18,269	18,269
Bonificación por desahucio	15,136	15,136
	<u>33,405</u>	<u>33,405</u>

La compañía mantiene dos planes de beneficios definidos que cubren sustancialmente a todos sus empleados, un resumen de estas obligaciones por beneficios definidos es como sigue:

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 – IESS. En el caso del trabajador que hubiere cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo, continuada o interrumpidamente, tendrá derecho a la parte proporcional de la jubilación patronal, de acuerdo con las normas de ese Código.

Los movimientos de la provisión jubilación patronal, fueron como sigue:

Saldo inicial	2016	2015
Ajuste a la provisión	-	-
Costo de los servicios del período corriente	-	-
Costo financiero	-	-
Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en resultados	-	-
Liquidaciones y pagos	-	-
Saldo final	18,269	18,269

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 de la provisión por desahucio, fueron como sigue:

(Ver página siguiente)

...31 de diciembre del...

Saldo inicial	15,136	15,136
Ajuste a la provisión	-	-
Costo de los servicios del período corriente	-	-
Costo financiero	-	-

Pérdida (ganancia) actuarial reconocida en resultados	-	-
Pagos efectuados	-	-
Saldo final	15,136	15,136

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2016 y 2015 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual, 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 atribuya 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.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se registran en resultados.

NOTA 13 - PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el capital social está representado por 1000.00 participaciones, cada una tiene un valor nominal de US\$1 dólar de los Estados Unidos de América.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta como mínimo alcance 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.

Resultados acumulados

Un resumen de las utilidades acumuladas, es como sigue:

Utilidades acumuladas	1,524,748	1,524,748
...31 de diciembre del...	2016	2015
	1,879,767	1,879,767

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 14 - INGRESOS

Un resumen, es como sigue:

...31 de diciembre del...

	2016	2015
Servicios prestados Sinohydro Corporation	5,638	52,000
Servicios Prestados	10,800	12,830
Ingreso Venta Activo Fijos	14,286	-
Construccion Complejo Judicial ST.	0	141,566
Fideicomiso Urbanización Jaime Roldos	145,984	175,142
Fideicomiso la playa	357,044	533,777
Diseño / Planificación Cpto. Adm. Flopec	782,867	1,059,308
Fiscalización Hospital Yanzaza (Secob)	250,420	92,587
Uem Quíngeo, Sayausi y Pancha Negro	416,121	4,901,666
Reconstruccion de las estaciones corredor trole bus fase 1	3,283,095	-
Construccion Escuelas Emergentes	1,639,983	-
Pluridocentred Sinohydro	-	-
Construccion Judicialura del Tena	145,611	-
Costo de ventas	105,933	-
Prestación de servicios	-	1,483,242
	<u>7,157,783</u>	<u>8,452,117</u>

NOTA 15 - COSTOS DE LOS SERVICIOS, DETALLADOS POR SU NATURALEZA

Un resumen, es como sigue:

...31 de diciembre del...
 2016
 2015

Costo de los servicios:

Gasto de personal

2,308,623

298,521

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

NOTA 16 - DETALLE DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN POR SU NATURALEZA	
Honorarios	146,408
Materiales y Herramientas	2,823,157
Arrendamientos operativos	1,604
Otros costos	5,341
	<u>5,285,132</u>
	<u>4,836,590</u>

Un detalle, es como sigue:

...31 de diciembre del...
2016
2015

NOTA 17 - SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	
Gastos de Administración:	
Gasto de personal	744,644
Honorarios	381,375
Materiales y Herramientas	3,300
Mantenimiento y reparaciones	11,705
Arrendamientos operativos	25,339
Combustibles y lubricantes	8,034
Seguros	188,969
Transporte	11,077
Gastos de Gestión	7,931
Gastos de viaje	32,181
Publicidad y Propaganda	31,190
Suministros y Materiales	43,498
Servicios Básicos	27,123
Legales	8,614
Impuestos y contribuciones	1,573
Otros	371,832
	<u>1,898,386</u>
	<u>3,562,209</u>

El siguiente es un resumen de los principales saldos y transacciones realizadas durante los años 2016 y 2015 con partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con socios y/o accionistas comunes, socios y funcionarios:

...31 de diciembre del...
2016
2015

Sociedades Relacionadas

Cuentas por Cobrar	1,322,021	1,228,901
Cuentas por pagar:	768,134	308,567

NOTA 18 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de mayo de 2017) 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.

NOTA 19 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en mayo 31, de 2017 y serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Socios sin modificaciones.