

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

2. Resumen de las Principales Políticas Contables (continuación)

Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

3. Efectivo en Caja y Bancos

Efectivo en caja y bancos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Caja	264	4,608
Bancos	8,257	2,923
	<u>8,521</u>	<u>7,531</u>

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Clientes	4,277	62,834
Funcionarios y empleados	2,248	1,709
Anticipos a proveedores	2,415	352,596
	<u>8,940</u>	<u>417,139</u>

Las cuentas por cobrar clientes representan principalmente facturas por servicios de consultoría y mantenimientos de sistemas de información, con plazo de hasta 30 días y sin interés.

Anticipo a proveedores representaban principalmente entregas de efectivo para compras de oficinas, parqueos y bodegas en la Ciudad de Quito, la misma será liquidada con la entrega de las propiedades.

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar (continuación)

Un detalle de la antigüedad de las cuentas por cobrar vencidas pero no deterioradas es como sigue:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Por vencer	4,277	62,807
Vencidos:		
1 - 30	-	27
	<u>4,277</u>	<u>62,834</u>

5. Partes Relacionadas

Saldos y Transacciones con Accionista y Compañía Relacionada

Las cuentas por cobrar y por pagar con accionista y compañía relacionada, consistían de lo siguiente:

	Naturaleza de la Relación	País	31 de Diciembre	
			2016	2015
			<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por cobrar:				
Chegsolution	Relacionada	Ecuador	91,399	114,704
Byron Mogollón Vivanco	Accionista	Ecuador	109,533	-
Planmarket International	Relacionada	Panamá	7,330	-
			<u>208,262</u>	<u>114,704</u>
Cuentas por pagar:				
Chegsolution	Relacionada	Ecuador	-	139,425
Byron Mogollón Vivanco	Accionista	Ecuador	-	-
			<u>-</u>	<u>139,425</u>

Las cuentas por cobrar a compañía relacionada representan principalmente préstamos, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Las cuentas por cobrar accionista representa principalmente pagos realizados por la Compañía a nombre del Accionista, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

5. Partes Relacionadas (continuación)

Saldos y Transacciones con Accionista y Compañía Relacionada (continuación)

Las cuentas por pagar a accionista representaban préstamos, servicios administrativos de personal y pagos realizados por la compañía, sin fecha específica de vencimiento y sin interés.

Durante los años 2016 y 2015, la Compañía realizó las siguientes transacciones comerciales con compañías relacionadas:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	(US Dólares)	
Gastos de Ventas:		
Asesoría Comercial y técnica en proyectos	120,997	139,425
Honorarios Profesionales	36,000	36,000

Las transacciones se efectuaron en términos y condiciones definidos entre las partes.

Administración y Alta Dirección

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de la Compañía PLANMARKET S. A., incluyendo a la Gerencia General, así como los accionistas que la representan, no han participado al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 en transacciones no habituales y/o relevantes.

Durante los años terminados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el Directorio no realizó pagos por asesorías ni otros rubros por compensaciones, así como tampoco se mantienen otras transacciones realizadas y que no hayan sido reveladas en sus notas.

Durante los años 2016 y 2015 no se han pagado indemnizaciones a ejecutivos y gerentes.

6. Inventarios

Los inventarios consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	(US Dólares)	
Equipos Panini	-	-
Repuestos	-	3,555
	-	3,555

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

7. Propiedades y Equipos

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	Edificio al Costo	Instalaciones al Costo	Muebles y Enseres al Costo	Equipos de Computación al Costo	Vehículos al Costo	Total Costo	Depreciación Acumulada	Total
<i>(US Dólares)</i>								
Costo o valuación:								
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	11,500	59,201	61,308	60,862	34,910	227,781	[55,116]	172,665
Adiciones	-	-	375	123,028	91,955	215,358	(87,106)	128,252
Regularizaciones	-	-	-	(706)	-	(706)	-	(706)
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	11,500	59,201	61,683	183,184	126,865	442,433	(142,222)	300,211
Adiciones	724,505	102,760	-	23,303	-	850,568	(112,010)	738,558
Transferencias	59,201	(59,201)	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	795,206	102,760	61,683	206,487	126,865	1,293,001	(254,232)	1,038,769

8. Préstamos

Los préstamos consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
<i>(US Dólares)</i>		
Garantizados al costo amortizado:		
Sobregiros bancarios	105,919	2,000
Préstamos bancarios	634,812	160,146
	740,731	162,146
Clasificación:		
Corriente	300,106	69,492
No corriente	440,625	92,654
	740,731	162,146

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

8. Préstamos (continuación)

Resumen de acuerdos de los préstamos:

Acreedor	Tipo de Préstamos	Tipo de Amortización	Tasa Anual		Plazo hasta	31 de diciembre			
			2016	2015		2016		2015	
			Corriente	No corriente		Corriente	No corriente		
<i>(US Dólares)</i>									
Préstamos bancarios:									
Banco Guayaquil S. A.	Hipotecario	Mensual	-	11.23%	Jun. 2016	-	-	5,719	-
Banco Guayaquil S. A.	Hipotecario	Mensual	-	11.23%	Myo. 2020	12,231	35,975	10,907	48,210
Banco del Bolivariano C. A.	Hipotecario	Mensual	-	11.08%	Jul. 2016	-	-	17,500	-
Banco del Bolivariano C. A.	Hipotecario	Mensual	-	11.08%	Abr. 2018	33,619	11,111	33,366	44,444
Banco Produbanco C. A.	Hipotecario	Mensual	8.35%	-	Mzo 2020	112,544	283,248	-	-
Banco Produbanco C. A.	Hipotecario	Mensual	9.76%	-	Jun 2020	35,793	110,291	-	-
						194,187	440,625	67,492	92,654

Los vencimientos de las obligaciones a largo plazo son como sigue:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
2017	-	45,568
2018	178,416	24,814
2019	194,672	15,343
2020	67,537	6,929
	440,625	92,654

9. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Proveedores	314,475	277,206
Empleados por pagar	99,512	86,783
Anticipos de clientes	180,977	9,507
Otras	37,218	54,303
	632,182	427,799

Las cuentas por pagar a proveedores representan facturas por compras de equipos y servicios, con plazos de hasta 90 días y no devengan interés.

Las cuentas por pagar anticipos de clientes representan anticipos entregados para compras de equipos a liquidarse en el primer trimestre del año 2017.

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

10. Obligaciones Acumuladas

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Beneficios sociales	18,581	22,526
Participación de trabajadores	16,434	29,378
	<u>35,015</u>	<u>51,904</u>

Los movimientos de las obligaciones acumuladas por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fueron como sigue:

	Beneficios Sociales	Participación de Trabajadores
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	40,346	40,335
Provisiones	47,198	29,378
Pagos	<u>(65,018)</u>	<u>(40,335)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	22,526	29,378
Provisiones	60,994	13,033
Pagos	<u>(64,939)</u>	<u>(25,977)</u>
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	<u>18,581</u>	<u>16,434</u>

11. Impuestos

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes

Los activos y pasivos por impuestos corrientes consistían de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos por impuestos corrientes:		
Impuesto al valor Agregado y retenciones	513,824	429,331
Retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta	80,881	124,753
Impuesto a la salida de divisas	163,001	117,931
	<u>757,706</u>	<u>672,015</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones de impuesto al valor agregado por pagar	12,613	17,622
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	2,447	3,561
	<u>15,060</u>	<u>21,183</u>

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Impuestos (continuación)

Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes (continuación)

Los movimientos de la cuenta "impuesto a la renta por pagar" por los años terminados el 31 de Diciembre del 2016 y 2015 fueron como sigue:

	2016	2015
	(US Dólares)	
Saldo al principio del año	-	-
Provisión con cargo a resultados	36,824	43,911
Pagos	(36,824)	(43,911)
Saldo al final del año	-	-

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta consistía de lo siguiente:

	2016	2015
	(US Dólares)	
Gasto del impuesto corriente	36,824	43,911
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
	36,824	43,911

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, fue como sigue:

	2016	2015
	(US Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta	73,855	166,477
Más (menos) partidas de conciliación:		
Gastos no deducibles	93,525	10,236
Utilidad gravable	167,380	176,713
Tasa de impuesto	22%	22%
Impuesto a la renta causado	36,824	38,877
Impuesto a la renta mínimo a pagar	-	43,911

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Impuestos (continuación)

Reformas Tributarias (continuación)

- Mediante Registro Oficial No. 903 Suplemento del 16 de diciembre del 2016, se emite la Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000479: emítanse las normas para la declaración y pago del impuesto a la renta en enajenaciones de acciones, participaciones, otros derechos representativos de capital u otros derechos que permitan la exploración, explotación concesión o similares y aprobar el "Formulario 119" para la declaración y pago del impuesto.

Tasa Efectiva

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la tasa efectiva de impuesto fueron:

	2016	2015
	(US Dólares)	
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta	73,855	166,477
Impuesto a la renta corriente	36,824	43,911
Tasa efectiva de impuesto	49.86%	26.38%

12. Obligación por Beneficios Definidos

La obligación por beneficios definidos consiste de lo siguiente:

	31 de Diciembre	
	2016	2015
	(US Dólares)	
Jubilación patronal - beneficios post empleo	23,591	17,791
Bonificación por desahucio - beneficios por terminación	13,712	11,181
	37,303	28,972

Jubilación Patronal - Beneficio Post Empleo

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

	2016	2015
	(US Dólares)	
Saldo al principio del año	17,791	13,526
Costo laboral por servicios actuales	5,629	4,559
Costo financiero	916	190
Ganancias (pérdidas) actuariales	(745)	(484)
Saldo al fin del año	23,591	17,791

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

12. Obligación por Beneficios Definidos (continuación)

Bonificación por Desahucio - Beneficio por Terminación

El movimiento en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fue como sigue:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Saldo al principio del año	11,181	8,930
Costo laboral por servicios actuales	2,572	2,898
Costo financiero	531	122
Ganancias (pérdidas) actuariales	(572)	(769)
Saldo al fin del año	13,712	11,181

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 por un actuario independiente.

Los importes reconocidos en los resultados respecto a dichos planes de beneficios definidos fueron los siguientes:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Costo laboral por servicios actuales	8,201	7,457
Costo financiero	1,447	312
Ganancias (pérdidas) actuariales	(1,317)	-
	8,331	7,769

13. Ingresos Diferidos

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, ingresos diferidos registran anticipos del Banco de pichincha C. A. para compras de equipos, facturados por la Compañía en el 2013 y pendientes de entrega.

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

13. Instrumentos Financieros (continuación)

Gestión de Riesgos Financieros (continuación)

Riesgo de Crédito (continuación)

El riesgo de crédito surge del efectivo, depósitos en bancos, así como la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. La Compañía mantiene cuentas por cobrar a distintas empresas y no mantiene cuentas pendientes de cobro significativas con ninguna en particular.

Riesgo de Liquidez

La Compañía monitorea su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. El objetivo de la Compañía es mantener una continuidad de fondos.

La Compañía monitorea y mantiene un cierto nivel de efectivo, considerado adecuado por la administración para financiar las operaciones de la Compañía, y para mitigar los efectos en el cambio de flujo de efectivo.

15. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el capital pagado consiste de 20.800 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00.

Los aportes para futuro aumento de capital fueron integrados en efectivo en el año 2015 y 2014.

PLANMARKET S. A.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

16. Gastos de Ventas y Administración

Los gastos de administración consisten de lo siguiente:

	2016	2015
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldos	669,398	546,419
Honorarios profesionales	197,887	272,760
Beneficios sociales	223,083	141,699
Viajes	123,106	121,632
Servicios básicos	43,961	83,955
Depreciación	112,309	87,106
Arriendos	53,896	49,581
Servicios Locales	120,997	139,425
Participación Trabajadores	13,033	29,378
Gastos legales	21,852	23,592
Impuestos y contribuciones	19,432	49,833
Mantenimiento y Reparación	7,124	28,613
Seguros	31,906	23,319
Suministros y Materiales	3,027	5,413
Provisión para Jubilación patronal y Desahucio	8,331	9,043
Otros	75,585	101,855
	1,724,927	1,640,198

18. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (22 de Marzo del 2017) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.