

GESTI PROJECT, S.A.

INFORME FINANCIERO

Al 31 de diciembre de 2016

**GESTI PROJECT, S.A.
INFORME FINANCIERO**

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estados Financieros

Balance de Situación

Estado de Resultados

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta Directiva y a los Accionistas de
GESTI PROJECT, S.A.
Panamá, República de Panamá

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Gesti Project, S.A., los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 y el estado de resultado, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujo de efectivo por el periodo terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativa y notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de conformidad con normas internacionales de información financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estos estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye también evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración de la Compañía, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.


Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para emitir nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de Gestí Project, S.A., al 31 de diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015 y su desempeño financiero, de conformidad con normas internacionales de información financiera.

El objetivo principal de nuestra auditoría es expresar una opinión sobre los estados financieros básicos, considerados en conjunto. Esta información estuvo sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados a la auditoría de los estados financieros básicos y, en nuestra opinión, se presenta razonablemente en todos los aspectos importantes con relación a los estados financieros básicos considerados en conjunto.

Panamá, 22 de marzo de 2017



Carlos Rodríguez.
C.P.A.3894

GESTI PROJECT, S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVOS

Al 31 de diciembre

	2016	2015
Activo Corriente		
Efectivo (Nota 3)	US\$ 79,843	US\$ 112,007
Total de Activo Corriente	<u>79,843</u>	<u>112,007</u>
Activo Fijo, Propiedad, Planta y Equipo (Nota 4)		
Mobiliario y Equipo	7,030	0
Equipo Electronico	5,199	0
Total de Activo Fijo	<u>12,229</u>	<u>0</u>
Otros Activos		
Depositos de Garantia	2,557	0
Costos de Organización (Nota 5)	66,885	66,885
Total de Otros Activos	US\$ <u>69,442</u>	US\$ <u>66,885</u>
Total de Activos	US\$ <u><u>161,514</u></u>	US\$ <u><u>178,892</u></u>

PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Otros Pasivos		
Cuentas por Pagar	US\$ 5,835	US\$ 0
Cuentas por Pagar Accionistas (Nota 6)	107,760	0
Total de Otros Pasivo	<u>113,595</u>	<u>0</u>
Total Pasivos	US\$ <u><u>113,595</u></u>	US\$ <u><u>0</u></u>

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Pagado	US\$ 50,000	US\$ 0
Capital Pagado en Exceso	155,447	178,892
Utilidades Retenidas (Perdidas)	-157,528	0
Total del Capital	<u>47,919</u>	<u>178,892</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$ <u><u>161,514</u></u>	US\$ <u><u>178,892</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

GESTI PROJECT, S.A.
ESTADO DE RESULTADOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos		
Ingresos por Servicios	B/. 28,900	B/. 0
Otros Ingresos	351	
Total de Ingresos	<u>29,251</u>	
Utilidad Bruta	29,251	0
Menos:		
Gastos de Operaciones (Nota 7)	<u>186,779</u>	<u>0</u>
Utilidad (Pérdida) antes del Impuesto sobre la Renta	-157,528	0
Menos: Impuesto sobre la Renta	<u>0</u>	<u>0</u>
Utilidad (Pérdida) Neta	B/. <u>-157,528</u>	B/. <u>0</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

GESTI PROJECT, S.A.**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de diciembre de 2016

	Capital Autoriado	Utilidades retenidas	Valor Pagado en exceso de las acciones	Total de patrimonio de los accionistas
Al 1 de enero de 2015	B/. 50,000	B/. 0	B/. 128,892	B/. 178,892
Utilidad neta (Pérdida)		0		0
Dividendos distribuidos		0		0
Al 31 de diciembre de 2015	50,000	0	128,892	178,892
Utilidad neta (Pérdida)		-157,528	26,555	-130,973
Aumento de Capital	0	0		0
Al 31 de diciembre de 2016	B/. <u>50,000</u>	B/. <u>-157,528</u>	B/. <u>155,447</u>	B/. <u>47,919</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

GESTI PROJECT, S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO****Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de efectivo en actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta	B/. -157,528	B/. 0
Partida de conciliación entre la utilidad neta y el efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operación:		
Depreciación	2,081	
Cambios netos en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar/clientes	-2,557	-66,885
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar/accionistas	0	0
(Aumento) disminución en otros activos	-14,310	0
Aumento (disminución) en cuentas por pagar, proveedores	5,835	0
Aumento (disminución) en cuentas por pagar, accionistas	107,760	0
Efectivo neto provisto por (usado en) actividades de operación	<u>-58,719</u>	<u>-66,885</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Capital pagado	<u>26,555</u>	<u>178,892</u>
Efectivo neto (usado en) provisto por actividades de financ.	<u>-32,164</u>	<u>0</u>
Aumento (disminución) neto del efectivo	112,007	0
Efectivo al final del año.		0
Efectivo al final del período	B/. <u><u>79,843</u></u>	B/. <u><u>112,007</u></u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

Organización

Gesti Project, S.A. es una sociedad anónima constituida conforme a las leyes de la República de Panamá, mediante Escritura Pública N°33514 del 10 de diciembre 2013, inscrita en el Registro Público de Panamá, según consta en el Folio 823453, desde el 13 de enero de 2014.

Al 31 de diciembre de 2016, la Junta Directiva de la Compañía está conformada por las siguientes personas:

Presidente	Marcel Edouard Oswald
Tesorero	Jean-Francois Ballif
Secretaria	Jean-Francois Ballif

Capital

El capital social de la compañía es de B/.50,000.00 dividido en 500 acciones con valor nominal de B/.100.00 cada una. (Equivalencia B/. = US\$).

Descripción del negocio - operaciones

Gesti Project, S.A. tiene como principal actividad económica la asesoría y consultoría en materia de inversiones.

Para ejercer la actividad económica arriba mencionada, Gesti Project, S.A. obtuvo su **licencia de Asesor de Inversiones** de acuerdo con la resolución de la Superintendencia del Mercado de Valores., número 811-15 del 30 de noviembre de 2015.

2- RESUMEN DE POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

Base de Contabilidad

Los estados financieros de Gesti Project, S.A. están presentados conforme a normas internacionales de información financiera y utilizando como base el método de acumulado o devengado.

GESTI PROJECT, S.A.
Notas a los Estados Financieros

Unidad Monetaria

Los estados financieros están expresados en Balboas (B/), la unidad monetaria de la República de Panamá, la cual **está a la par y es de libre cambio con el Dólar (US\$) de Los Estados Unidos de América.**

Efectivo

Al 31 de diciembre de 2016, Gesti Project, S.A.; para efectos de la preparación de sus balances, considera todas las cuentas en efectivo que no tienen restricciones para su utilización o no están pignoradas.

Reconocimiento del Ingreso

La compañía reconoce el ingreso cuando **cierra** contratos de servicios de asesoría o consultoría en materia de inversiones y otros servicios relacionados , se entrega al cliente el objeto del trabajo, posteriormente factura y registra sobre la base de acumulado o devengado.

3. EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo en efectivo que se presenta, proviene de cuentas corrientes. Es importante señalar que esta cuenta de efectivo no tiene restricciones para su utilización o no está pignorada.

	2016	2015
En bancos a la vista	B/. 79,843.	B 112,007.

GESTI PROJECT, S.A.
Notas a los Estados Financieros

4. ACTIVO FIJO, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, el activo fijo, propiedad, planta y equipo se resume a continuación:

	31 de diciembre	
	2016	2015
Mobiliario y Equipo	B/. 7,811.	B/. 0.00
Equipo Electrónico	6,499.	0.00
	B/.14,310.	B/. 0.00
Menos: Dep. y Amortización Acumulada	(2,081.)	(0.00)
TOTAL	12,229.	0.00

5. COSTOS DE ORGANIZACION

Al 31 de diciembre de 2016., Gesti Project, S.A. con el fin de desarrollar su principal actividad la cual es de Asesor de Inversiones., antes de realizar sus prácticas económicas efectuó gastos relacionados con la estructura y activación del negocio tales como, Pagos de Honorarios a Profesionales, Alquileres, Viajes, Hoteles, Viáticos y Comunicaciones.

6. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las Cuentas por Pagar Accionistas no devengan intereses y no tienen fecha específica de vencimiento según acuerdos de la junta directiva.

GESTI PROJECT, S.A.
Notas a los Estados Financieros

7. GASTOS DE OPERACIONES

Los gastos de operaciones al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se detallan en el siguiente cuadro.

		2016		2015
Gastos de Salario	B/.	3,895	B/.	0
Gastos de Honorarios		82,718		0
Gastos de Atenciones a Clientes		7,677		0
Gastos de Hoteles		12,137		0
Gastos de Viajes		18,065		0
Gastos de Alquiler de Local		23,700		0
Gastos de Telefono e Internet		3,148		0
Gastos de Seguros		6,992		0
Gastos Legales		5,440		0
Gastos de Obligaciones de Superintendencia		2,800		0
Gastos Varios		18,127		0
Gastos de Depreciación		2,081		0
Total de Gastos de Operaciones	B/.	186,780	B/.	0