

## INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.:**

En mi calidad de Comisario de la compañía **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.**, es mi función emitir el presente informe correspondiente al ejercicio económico terminado del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016, basado en el examen de los estados financieros de la compañía de la siguiente manera:

1. He revisado el balance general adjunto de **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.**, (una sociedad anónima constituida en el Ecuador) al 31 de diciembre de 2016 y los correspondientes estados de resultados por el año terminado en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la administración de la Compañía. Mi responsabilidad es emitir una opinión sobre estos estados financieros basados en mis revisiones efectuadas.
2. La revisión de los estados financieros fue efectuada bajo Normas Internacionales de Información Financiera y de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría; a fin de contar con una base razonable y suficiente que me permita emitir una opinión sobre las cifras presentadas en los estados financieros adjuntos.
3. Los Administradores de la compañía **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.**, han cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias vigentes; así como todas aquellas resoluciones dictadas por la Junta General de Socios y el Directorio.
4. En lo referente al tema Impositivo – Fiscal, la compañía ha cumplido con sus obligaciones tributarias, de acuerdo a las leyes y reglamentos emitidos por la administración fiscal. De igual manera la compañía ha cumplido sus obligaciones con el IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales.
5. Los estados financieros de **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.** se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF las cuales se encuentran vigentes en el Ecuador.

6. Los administradores de la compañía son los únicos responsables de mantener un sistema de control interno. Los objetivos de un sistema de control interno son proveer a la administración de una seguridad razonable, pero no absoluta, de que los activos están protegidos de pérdidas debido a usos o disposiciones no autorizadas, que las transacciones se efectúen de acuerdo con las autorizaciones de la administración y que se registran adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Debido a las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades que no sean detectados. Adicionalmente, las proyecciones de cualquier evaluación de la estructura hacia futuros períodos están sujetas al riesgo de que los procedimientos pueden volverse inadecuados debido a cambios en las condiciones o que la efectividad del diseño y operación de las políticas y procedimientos pueda deteriorarse.
7. En mi opinión los estados financieros, han sido preparados bajo principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador y presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la situación financiera de la compañía **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.**, al 31 de diciembre del 2016.
8. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de la compañía **ITERAPROCESS CONSULTING S.A.** he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la ley de Compañías Codificada.

Quito, 26 de abril de 2017



ING. JUAN BARRAGÁN  
CI: 1723226393

## ITERAPROCESS CONSULTING S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

X

### ITERAPROCESS CONSULTING S.A.

**BALANCE GENERAL**  
Al 30 de Noviembre de 2016

#### ACTIVO

##### **Activo corriente**

Efectivo y equivalentes		
1.1.1.1.01	Caja Chica	-
1.1.1.2.01	Banco del Pichincha	29.391,97
		29.391,97
Inversiones a corto plazo		
1.1.1.3.01	Depositos a plazo Banco Pict	-
1.1.1.3.02	Inversiones por cobrar	-
1.1.1.3.03	Inversion banco Ruminahui	-
		-
Cuentas por cobrar		
1.1.2.1	Clientes	-
1.1.2.2	Por Cobrar CIA Relacionada	7.377,54
		7.377,54
Impuestos por cobrar		
1.1.2.3.01	Anticipo Impuesto a la Renta	-
1.1.2.3.02	Retenciones en la Fuente I.R.	-
1.1.2.3.03	Retenciones en la Fuente IVA	-
1.1.2.3.04	IVA en Compras	13,30
1.1.2.3.05	Crédito Tributario IVA	12.819,91
1.1.2.3.06	Crédito tributario por Retenci	14.198,34
1.1.2.3.07	C.T. IVA por retenciones fuer	29.018,20
		56.049,75
Por cobrar a varios		
1.1.2.4.01	Garantias por cobrar	-
1.1.2.4.02	Prestamos a Empleados	-
		-
Gastos por liquidar		
1.1.2.5.01	Reserva para cuentas incobr	-
		-

##### **Activo no corriente**

Propiedad Planta y Equipo		
1.2.1.3.01	Muebles de oficina costo	-
1.2.1.3.02	Muebles de oficina Depreciac	-
1.2.1.4.01	Equipos de computacion cost	-
1.2.1.4.02	Equipos de computacion Dep	-
		-

**TOTAL ACTIVO** **92.819,26**

#### PASIVO

##### **Pasivo corriente**

<b>Proveedores</b>		<b>212,80</b>
Por pagar a empleados		
2.1.1.2.01	Sueldos por Pagar	-
2.1.1.2.02	Décimo Tercer Sueldo	-
2.1.1.2.03	Décimo cuarto Sueldo	-
2.1.1.2.04	Vacaciones	-
2.1.1.2.09	Diferencia por Liquidar	-
2.1.1.2.10	Participacion utilidades a trabajadores	-
		-
Por pagar al IESS		
2.1.1.3.01	Aportes Patronales	-
2.1.1.3.02	Aportes de Empleados	-
2.1.1.3.03	Préstamos del Personal	-
2.1.1.3.04	Fondos de reserva	-
2.1.1.3.05	IESS mensual por pagar	-
2.1.1.3.06	Prestamos IESS	-
		-
Impuestos por pagar		
2.1.1.4.01	IVA en Ventas por Pagar	-
2.1.1.4.03	Retenciones IVA 30%	-
2.1.1.4.04	Retenciones IVA 70%	-
2.1.1.4.05	Retenciones IVA 100%	-
2.1.1.4.06	Retenciones I.R. 1 por mil	-
2.1.1.4.07	Retenciones I.R. 1%	-
2.1.1.4.08	Retenciones I.R. 2%	(1,90)
2.1.1.4.09	Retenciones I.R. 8%	-
2.1.1.4.10	Retenciones I.R. 10%	-
2.1.1.4.11	Retenciones del 23%	-
2.1.1.4.12	Retencion I.R. Relacion de dependencia	-
2.1.1.4.15	Impuesto a la renta empresa	-
2.1.1.4.16	Impuestos mensuales por pagar	-
2.1.1.4.17	Provision impuesto salida de divisas	(30.928,81)
		(30.930,71)
Compañías relacionadas por pagar		(618.576,12)
		(618.576,12)
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>(649.294,03)</b>

#### PATRIMONIO

Capital social		
3.1.1.02	Luz Dora Bravo Zazueta	(80,00)
3.1.1.03	IT ERA S.A. DE C.V.	(720,00)
	Consorcio IT Era Consulting	-
		-
Resultados		
3.3.1.01	Resultados ejercicio 2011 - Pérdida	5.775,75
	Resultado del ejercicio 2012	110.444,92
	Resultado del ejercicio 2013	(610,89)
	Resultado del ejercicio 2014	418.592,69
	Resultado del presente ejercicio 2015	(4.101,42)
	Resultado del ejercicio	27.175,34
		557.276,39
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>556.474,77</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>(92.819,26)</b>

# Informe de Comisario | 2016

## ITERAPROCESS CONSULTING S.A. ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### ITERAPROCESS CONSULTING S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS**  
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2016

Cta Ecuador	Valores
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	
Ventas de productos de Software	-
Servicios profesionales	-
Ventas de Capacitacion	-
<hr/>	
<b>OTROS INGRESOS</b>	
Intereses Ganados	(54,90)
Ingresos x otros conceptos	-
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>(54,90)</u>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<u>(54,90)</u>
<b>COSTOS</b>	
Costo de servicio externo	565,08
Costo de capacitacion	23.782,01
Costo de otras ventas	-
alojamiento y gastos de viaje	-
costo externo de consultoria	-
Licencia XERO	-
Publicidad Google	-
<b>TOTAL COSTOS</b>	<u>24.347,09</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	
Gastos del personal	
6.1.1.1.01 Sueldos netos	-
6.1.1.1.02 Aportes Patronales	-
6.1.1.1.03 Décimo tercer sueldo	-
6.1.1.1.04 Décimo cuarto sueldo	-
6.1.1.1.05 Vacaciones	-
6.1.1.1.06 Fondos de Reserva	-
6.1.1.1.07 Comisiones	-
6.1.1.1.08 Refrigerios	-
6.1.1.1.10 Alojamiento y alimentación	-
6.1.1.1.11 Movilizaciones	-
6.1.1.1.13 Participacion utilidades a trabajadores	-
<hr/>	
Servicios profesionales	
6.1.1.2.01 Alquiler de oficinas y equipos	-
6.1.1.2.02 Mantenimiento de oficinas	-
6.1.1.2.03 Papeleria de oficina	15,33
6.1.1.2.04 Insumos de café y agua (no cursos)	-
6.1.1.2.05 Electricidad	-
6.1.1.2.06 Telefonía e Internet	-
6.1.1.2.07 Accesorios y refacciones de computo	-
6.1.1.2.08 Servicios legales, fiscales, contables y :	1.311,94
6.1.1.2.09 Transporte y estacionamiento	-
<hr/>	
	<b>1.327,27</b>
Gastos de viaje	
6.1.1.2.10.01 Alojamiento y gastos de viaje	-
6.1.1.2.10.02 Movilizaciones	-
<hr/>	
Gastos no Operacionales	
6.1.2.01 Comisiones bancarias	100,14
6.1.2.02 Depreciaciones	-
6.1.2.04 Gasto impuestos	1.375,74
6.1.2.05 Otros Gastos	80,00
6.1.2.06 Provision Impuesro renta empresa	-
<hr/>	
	<b>1.555,88</b>
<hr/>	
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>2.883,15</u>
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<u>27.175,34</u>