

ITERAPROCESS CONSULTING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ITERAPROCESS CONSULTING S.A.

Balance General

Al 31 de diciembre de 2012

	NOTAS	USD		NOTAS	USD
ACTIVOS			PASIVOS		
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivo y sus equivalentes	Nota 3	181.992	Proveedores		253
Clientes	Nota 4	9.009	Beneficios sociales	Nota 9	10.109
Compañías relacionadas	Nota 5	90.362	Impuestos por pagar	Nota 10	21.370
Impuestos por cobrar	Nota 6	15.003	Compañías relacionadas	Nota 5	390.335
Otros		347			<u>422.067</u>
		<u>296.713</u>	TOTAL PASIVOS		<u>422.067</u>
Activo no corriente			PATRIMONIO		
Equipos de oficina y de cómputo	Nota 7	13.124	Capital	Nota 11	800
Deterioro en inversiones	Nota 8	(11.271)	Resultados acumulados	Nota 11	-124301
		<u>1.853</u>	TOTAL PATRIMONIO		<u>-123501</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>298.566</u>	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>298.566</u>

ITERAPROCESS CONSULTING S.A.

Estado de resultados

Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012

INGRESOS OPERACIONALES

Servicios profesionales	382.161
	382.161

GASTOS OPERACIONALES

Gastos del personal	148.117
Servicios profesionales	36140
Servicios ocasionales	277509
Suministros y materiales	8.402
Impuestos y contribuciones	4.014
Amortizaciones	9.311
	483.493

Resultado operacional	
	(101.332)

Gatos financieros	17.193
-------------------	--------

Pérdida del ejercicio	
	(118.525)

NOTA 1.- Operaciones

La compañía fue constituida el 16 de noviembre de 2011. La compañía tiene como actividad principal la prestación de servicios en asesoría, administración, y capacitación en todo lo relacionado con sistema de procesamiento de datos paquetería de computación, programación, implantación, estandarización y automatización de procesos de negocios.

La dirección de la oficina se encuentra ubicada en: Avenida Orellana E9-195 y 6 de Diciembre Edificio alisal de Orellana piso 9 oficina 901.

NOTA 2.- Base de presentación de los estados financieros

Los estados financieros de la compañía se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera, los cuales fueron adoptados a partir del año 2011 según las regulaciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTA 3.- Efectivo y sus equivalentes

Al año 2012 corresponde principalmente a:

	<u>USD</u>
Efectivo	500
Bancos	23.092
Certificados de depósito (1)	<u>158.400</u>
	181.992

(1) Corresponde a un certificado de depósito en una institución bancaria local a 60 días plazo.

NOTA 4.- Clientes

Clientes al 31 de diciembre de 2012 estaba compuesto de la siguiente manera:

	<u>USD</u>
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C./	3.645
KARINA VALENCIA CARRION	2.231
TATASOLUTION CENTER S.A.	1.079
JOSE FERNANDO VELASQUE SANCHES	1.055
MARIO ROBERTO AGUILAR	254
ANGEL SARANGO	177
ROCIO SARANGO	177
SANDRA GUAITA	130
CYNTHIA E ARTIEDA MESIAS	130
JIMMY VERA TROYA	<u>130</u>
	9.009

No existen saldos pendientes de cobro con una antigüedad superior a 180 días por lo que ha criterio de la administración no existen indicios de incobrabilidad.

NOTA 5.- Transacciones con partes relacionadas

Al año 2012 las transacciones con relacionadas fueron como se detalla a continuación:

Cuentas por cobrar

	USD
<i>Compañías locales</i>	
Consortio Itera	30.332
Consortio It Era Consulting	54.790
<i>Compañías extranjeras</i>	
ITERA SA DE CV México	5.240
	90.362

Cuentas por pagar

<i>Compañías locales</i>	
Consortio Nexsys Itera	5.240
<i>Compañías extranjeras</i>	
IT Process Perú	50.000
ITERA SA DE CV México	335.094
	390.334

NOTA 6.- Impuestos anticipados

Al año 2012 corresponde principalmente a:

	USD
Crédito tributario IVA	10.750
Crédito tributario Impuesto a la Renta (1)	4.253
	15.003

- (1) Corresponde a retenciones efectuadas por clientes sobre la facturación del año 2012. Estos valores serán considerados como crédito tributario del impuesto a la renta del año 2013.

NOTA 7.- Equipo de oficina y de cómputo

Al año 2012 estaba conformado por:

	<u>USD</u>	<u>% Depreciación</u>
Muebles de oficina	9.370	10%
Equipo de cómputo	5.458	33%
	<u>14.828</u>	
Depreciación acumulada	<u>(1.704)</u>	
	13.124	

NOTA 8.- Deterioro de inversiones

Al año 2012 corresponden a los rubros por deterioro en el monto de inversiones realizados en sus compañías y consorcios relacionados según el siguiente detalle:

	<u>USD</u>
Consortio Itera	(9.646)
Consortio IT Era Consulting	<u>(1.625)</u>
	(11.271)

Estas inversiones se encuentran valoradas al VPP al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 9.- Beneficios sociales

Al 31 de diciembre de 2012 se encuentran conformado por:

	<u>USD</u>
Sueldos por pagar	6.031
Aportes al IESS	1.450
Vacaciones	1.054
Décimo cuarto sueldo	611
Décimo tercer sueldo	583
Otros	<u>380</u>
	10.109

NOTA 10.- Impuestos por pagar

La composición al 31 de diciembre de 2012 era la siguiente:

	<u>USD</u>
Retenciones del 23%	12.332
Retenciones IVA 100%	6.854
IVA en Ventas por Pagar	1.542
Retenciones I.R. 10%	350
Retenciones I.R. 8%	184
Retencion I.R. Relacion de dependencia	71
Retenciones I.R. 2%	30
Retenciones IVA 70%	5
Retenciones I.R. 1%	1
	<u>21.370</u>

NOTA 11.- Patrimonio

El patrimonio se encuentra conformado por:

	<u>USD</u>
Patrimonio	800
Resultados acumulados	(5.776)
Resultados año 2012	(118.525)
	<u>(123.501)</u>

La compañía al 31 de diciembre de 2012 cuenta con un patrimonio negativo el cual lo ubica en una situación de disolución según disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. Sin embargo el año 2012 corresponde el segundo año de operaciones de la compañía, por lo que para el año 2013 se espera contar con una mejor posición financiera.