

**ITERA SA DE CV**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

# ITERA SA DE CV

## Balance General

Al 31 de diciembre de 2012

|                                                            |         | Noviembre     | Diciembre      |                  |                   |                   |
|------------------------------------------------------------|---------|---------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                            | Anexos  | USD           | USD            |                  |                   |                   |
| <b>ACTIVO</b>                                              |         |               |                |                  |                   |                   |
| <b>Activo corriente</b>                                    |         |               |                |                  |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes                                    |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.1.1.1.01 Caja Chica                                      |         | 500,00        | 500,00         | -                |                   | 500,00            |
| 1.1.1.2.01 Banco del Pichincha                             | Anexo 1 | 1.193,45      | 36.094,69      | 446,18           | 23.951,67         | 60.492,54         |
| 1.1.1.2.05 Depositos a plazo Banco Pichincha               | Anexo 2 | 3.218,64      | 3.228,77       | -                | 26.807,86         | 30.036,63         |
|                                                            |         | 4.912,09      | 39.823,46      | 446,18           | 50.759,54         | 91.029,18         |
| Cuentas por cobrar                                         |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.1.2.1 Clientes                                           | Anexo 3 | 14.949,59     | 6.437,60       |                  |                   | 6.437,60          |
| 1.1.2.2 Por Cobrar CIA Relacionadas                        | Anexo 4 | 1.000,00      | 156.331,00     | 8.292,71         | 44.880,10         | 209.503,81        |
|                                                            |         | 15.949,59     | 162.768,60     | 8.292,71         | 44.880,10         | 215.941,41        |
| Impuestos por cobrar                                       |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.1.2.3.02 Retenciones en la Fuente I.R.                   |         | 4.832         | 8.636          | 4.184,76         | 2480,895          | 15.301,69         |
| 1.1.2.3.03 Retenciones en la Fuente IVA                    |         | 0             | 4.116          |                  | 0                 | 4.116,00          |
| 1.1.2.3.04 IVA en Compras                                  |         | 1.360         | 989            |                  | 8666,532          | 9.655,05          |
| 1.1.2.3.05 Crédito Tributario IVA                          |         | 40.336        | 40.464         | 2.915,55         |                   | 43.379,72         |
| 1.1.2.3.06 Crédito tributario por Retenciones en la fuente |         |               |                | 6.168,96         |                   | 6.168,96          |
|                                                            |         | 46.528        | 54.205         | 13.269,27        | 11.147,43         | 78.621,42         |
| Por cobrar a varios                                        |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.1.2.4.01 Garantías por cobrar                            | Anexo 5 | 11.932        | 11.932         |                  |                   | 11.932,00         |
|                                                            |         | 11.932        | 11.932         | -                | -                 | 11.932,00         |
| Pagos Anticipados                                          |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.1.4.01 Transferencias Bancarias Por Liquidar             |         | 0             | 0              |                  |                   | -                 |
|                                                            |         | 0             | 0              |                  |                   |                   |
| <b>Activo no corriente</b>                                 |         |               |                |                  |                   |                   |
| Propiedad Planta y Equipo                                  |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.2.1.3.01 Muebles de oficina costo                        | Anexo 6 | 24.962        | 24.962         |                  |                   | 24.962,14         |
| 1.2.1.3.02 Muebles de oficina Depreciacion Acum.           | Anexo 6 | (1.686)       | (1.891)        |                  |                   | (1.891,45)        |
| 1.2.1.4.01 Equipos de computacion costo                    | Anexo 6 | 5.810         | 5.810          |                  |                   | 5.809,86          |
| 1.2.1.4.02 Equipos de computacion Depreciacion Acum.       | Anexo 6 | (3.179)       | (3.340)        |                  |                   | (3.339,87)        |
|                                                            |         | 25.907,33     | 25.540,68      | 0,00             | 0,00              | 25.540,68         |
| 1.2.2 Inversiones en consorcios                            |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.2.2.01.01 Inversion en Consorcio Itera - Costo           |         | 1.020         | 1.020          |                  |                   | 1.020,00          |
| 1.2.2.01.02 Inversion en Consorcio Itera - VPP             |         | (10.666)      | (10.666)       |                  |                   | (10.666,14)       |
| 1.2.2.02.01 Inversion Consorcio It Era Consulting          |         | 1.020         | 1.020          |                  |                   | 1.020,00          |
| 1.2.2.02.02 Inversion en Consorcio It Era Consulting VPP   |         | (2.645)       | (2.645)        |                  |                   | (2.644,86)        |
|                                                            |         |               |                |                  |                   |                   |
| 1.2.2 inversiones en consorcio                             |         | (11.271)      | (11.271)       | -                | -                 | (11.271,00)       |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                                        |         | <b>93.958</b> | <b>282.998</b> | <b>22.008,17</b> | <b>106.787,06</b> | <b>411.793,69</b> |

**PASIVO*****Pasivo corriente***

|                                                   |                |                  |                  |                    |                     |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Proveedores                                       | <b>Anexo 7</b> | 1.209            | (166)            | (224,40)           | (390,66)            |
| Por pagar a empleados                             |                |                  |                  |                    |                     |
| 2.1.1.2.01 Sueldos por Pagar                      |                | 0                | (0)              |                    | (0,01)              |
| 2.1.1.2.02 Décimo Tercer Sueldo                   |                | (5.120)          | 77               |                    | 76,91               |
| 2.1.1.2.03 Décimo cuarto Sueldo                   |                | (455)            | (577)            |                    | (577,09)            |
| 2.1.1.2.04 Vacaciones                             |                | (2.832)          | (3.078)          |                    | (3.078,04)          |
| 2.1.1.2.09 Diferencia por Liquidar                |                | 0                | 0                |                    | -                   |
|                                                   |                | (8.407)          | (3.578)          | -                  | (3.578,23)          |
| Por pagar al IESS                                 |                |                  |                  |                    |                     |
| 2.1.1.3.01 Aportes Patronales                     |                | (719)            | (718)            |                    | (717,81)            |
| 2.1.1.3.02 Aportes de Empleados                   |                | (577)            | (577)            |                    | (576,73)            |
| 2.1.1.3.03 Préstamos del Personal                 |                | 0                | 0                |                    | -                   |
| 2.1.1.3.05 IESS mensual por pagar                 |                | 0                | 0                |                    | -                   |
|                                                   |                | (1.296)          | (1.295)          | -                  | (1.294,54)          |
| Impuestos por pagar                               |                |                  |                  |                    |                     |
| 2.1.1.4.01 IVA en Ventas por Pagar                |                | (1.232)          | (21.913)         |                    | (21.913,20)         |
| 2.1.1.4.03 Retenciones IVA 30%                    |                | (8)              | (13)             |                    | (13,46)             |
| 2.1.1.4.04 Retenciones IVA 70%                    |                | 0                | 0                |                    | -                   |
| 2.1.1.4.05 Retenciones IVA 100%                   |                | (704)            | (704)            |                    | (703,92)            |
| 2.1.1.4.06 Retenciones I.R. 1 por mil             |                | 0                | 0                |                    | -                   |
| 2.1.1.4.07 Retenciones I.R. 1%                    |                | (3)              | (4)              |                    | (3,74)              |
| 2.1.1.4.08 Retenciones I.R. 2%                    |                | (103)            | (40)             | (1.444,42)         | (1.484,38)          |
| 2.1.1.4.09 Retenciones I.R. 8%                    |                | (464)            | (461)            |                    | (461,28)            |
| 2.1.1.4.10 Retenciones I.R. 10%                   |                | (150)            | (150)            |                    | (150,00)            |
| 2.1.1.4.11 Retenciones del 23%                    |                | 0                | 0                |                    | -                   |
| 2.1.1.4.12 Retencion I.R. Relacion de dependencia |                | (3)              | (6)              |                    | (5,81)              |
| 2.1.1.4.15 Impuesto a la renta empresa            |                |                  |                  | (3.139,76)         | (2.274,75)          |
| 2.1.1.4.17 Provision impuesto salida de divisas   |                |                  |                  |                    | (5.414,52)          |
|                                                   | <b>Anexo 8</b> | (26.750)         | (26.750)         |                    | (26.749,50)         |
|                                                   |                | (29.417)         | (50.041)         | (3.139,76)         | (3.719,18)          |
|                                                   |                |                  |                  |                    | (56.899,81)         |
| Compañías relacionadas por pagar                  | <b>Anexo 9</b> | (631.082)        | (641.082)        | (15.255,43)        | (96.610,45)         |
|                                                   |                | (631.082)        | (641.082)        | (15.255,43)        | (96.610,45)         |
|                                                   |                |                  |                  |                    | (752.947,80)        |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                               |                | <b>(668.993)</b> | <b>(696.162)</b> | <b>(18.395,20)</b> | <b>(100.554,02)</b> |
|                                                   |                |                  |                  |                    | <b>(815.111,04)</b> |

**PATRIMONIO**

|                                              |  |                 |                  |                    |                     |
|----------------------------------------------|--|-----------------|------------------|--------------------|---------------------|
| Capital social                               |  |                 |                  |                    |                     |
| 3.1.1.02 Luz Dora Bravo Zazueta              |  | (80)            | (80)             |                    | (80,00)             |
| 3.1.1.03 IT ERA S.A. DE C.V.                 |  | (720)           | (720)            |                    | (720,00)            |
| Consortio Itera                              |  |                 |                  | (1.020,00)         | (1.020,00)          |
| Consortio IT Era Consulting                  |  |                 |                  | (1.020,00)         | (1.020,00)          |
|                                              |  | (800)           | (800)            | (1.020,00)         | (2.840,00)          |
| Resultados                                   |  |                 |                  |                    |                     |
| 3.3.1.01 Resultados ejercicio 2011 - Pérdida |  | 5.776           | 5.776            |                    | 5.775,75            |
| Resultado del ejercicio 2012                 |  | 121.716         | 121.716          | 10.666,02          | 2.644,36            |
| Resultado del presente ejercicio             |  | 448.344         | 286.472          | (13.259,00)        | (7.857,04)          |
|                                              |  | 575.835         | 413.963          | (2.592,98)         | (5.212,69)          |
|                                              |  |                 |                  |                    | 406.157,82          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                      |  | <b>575.035</b>  | <b>413.163</b>   | <b>(3.612,98)</b>  | <b>(6.232,69)</b>   |
|                                              |  |                 |                  |                    | <b>403.317,82</b>   |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |  | <b>(93.958)</b> | <b>(282.998)</b> | <b>(22.008,18)</b> | <b>(106.786,71)</b> |
|                                              |  |                 |                  |                    | <b>(411.793,22)</b> |

# ESTADO DE RESULTADOS

| Cta Ecuador                                                 | Enero  | Febrero | Marzo  | Abril   | Mayo     | Junio  | Julio    | Agosto | Septiembre | Octubre | Noviembre | Diciembre | Total     | Consortio IT | Consortio   | Total        |
|-------------------------------------------------------------|--------|---------|--------|---------|----------|--------|----------|--------|------------|---------|-----------|-----------|-----------|--------------|-------------|--------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                               |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| Venta de servicios profesionales                            | -      | -       | -      | -       | -        | -      | (3.560)  | -      | -          | -       | -         | (141.210) | (144.770) | (124.044,75) | (19.380,00) | (288.194,75) |
| Ventas de Capacitacion                                      | -      | -       | -      | -       | -        | -      | (14.415) | 1      | -          | (3.589) | (11.444)  | (41.400)  | (70.846)  | (124.044,75) | (19.380,00) | (70.846,11)  |
|                                                             | -      | -       | -      | -       | -        | -      | (17.975) | 1      | -          | (3.589) | (11.444)  | (182.610) | (215.616) |              |             | (359.040,86) |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                                       |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| Intereses Ganados                                           | (523)  | -       | -      | (278)   | (59)     | 314    | -        | -      | -          | (7)     | (12)      | (10)      | (575)     | (2.363,17)   | -           | (2.938,29)   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                       | (523)  | -       | -      | (278)   | (59)     | 314    | -        | -      | -          | (7)     | (12)      | (10)      | (575)     | (2.363,17)   | -           | (2.938,29)   |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                                       | (523)  | -       | -      | (278)   | (59)     | 314    | (17.975) | 1      | -          | (3.595) | (11.456)  | (182.620) | (216.191) | (126.407,92) | (19.380,00) | (361.979,15) |
| <b>COSTOS</b>                                               |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| Costo de servicio externo                                   | -      | -       | -      | -       | 74.554   | 10.983 | 18.488   | 160    | 5.128      | 2.688   | -         | -         | 112.001   | 2.199,87     | -           | 114.200,50   |
| Costo de capacitacion                                       | 5.691  | 4.174   | 19.930 | 79.842  | (72.986) | 5.566  | 3.111    | 2.727  | 2.945      | 44.144  | 5.849     | 2.869     | 103.861   | 110.301,80   | -           | 214.163,01   |
| <b>TOTAL COSTOS</b>                                         | 5.691  | 4.174   | 19.930 | 79.842  | 1.568    | 16.550 | 21.599   | 2.887  | 8.073      | 46.831  | 5.849     | 2.869     | 215.862   | 112.501,67   | -           | 328.363,51   |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                 |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| Gastos del personal                                         |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| 6.1.1.1.01 Sueldos netos                                    | 5.718  | 7.967   | 8.044  | 13.998  | 13.954   | 13.875 | 12.976   | 6.274  | 5.902      | 5.906   | 5.916     | 5.908     | 106.438   | -            | -           | 106.438,01   |
| 6.1.1.1.02 Aportes Patronales                               | 695    | 1.066   | 2.123  | 1.729   | 1.695    | 1.686  | 1.577    | 699    | 574        | 857     | 719       | 718       | 14.137    | -            | -           | 14.137,32    |
| 6.1.1.1.03 Décimo tercer sueldo                             | 476    | 670     | 670    | 1.182   | 1.163    | 1.156  | 1.081    | 568    | 492        | 492     | 493       | 492       | 8.936     | -            | -           | 8.936,23     |
| 6.1.1.1.04 Décimo cuarto sueldo                             | 122    | 122     | 122    | 195     | 195      | 195    | 248      | 146    | 122        | 122     | 122       | 122       | 1.830     | -            | -           | 1.829,50     |
| 6.1.1.1.05 Vacaciones                                       | 238    | 335     | 335    | 591     | 581      | 578    | 541      | 284    | 246        | 246     | 247       | 246       | 4.468     | -            | -           | 4.468,33     |
| 6.1.1.1.06 Fondos de Reserva                                | -      | -       | -      | -       | -        | 29     | 61       | 59     | 104        | 446     | 447       | 446       | 1.592     | -            | -           | 1.591,96     |
| 6.1.1.1.07 Comisiones                                       | 1.227  | -       | -      | 190     | (2)      | -      | -        | 835    | -          | -       | -         | -         | 2.250     | -            | -           | 2.249,77     |
| 6.1.1.1.10 Alojamiento y alimentación                       | 1.231  | -       | -      | -       | -        | -      | -        | -      | -          | -       | -         | 4.537     | 5.768     | -            | -           | 5.767,78     |
| 6.1.1.1.11 Movilizaciones                                   | 213    | 88      | 80     | -       | -        | -      | -        | -      | -          | -       | -         | -         | 381       | -            | -           | 380,68       |
|                                                             | 9.920  | 10.247  | 11.374 | 17.885  | 17.586   | 17.519 | 16.483   | 8.865  | 7.439      | 8.069   | 7.943     | 12.469    | 145.800   | -            | -           | 145.799,58   |
| Servicios profesionales                                     |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| 6.1.1.2.01 Alquiler de oficinas y equipos                   | 1.251  | 1.125   | 5.977  | 4.068   | 4.712    | 9.092  | 434      | 4.823  | 4.966      | 4.851   | 5.724     | 189       | 47.214    | -            | -           | 47.214,45    |
| 6.1.1.2.02 Mantenimiento de oficinas                        | -      | -       | -      | 1.077   | -        | -      | 225      | -      | -          | -       | -         | -         | 1.302     | -            | -           | 1.301,74     |
| 6.1.1.2.03 Papelería de oficina                             | 167    | 151     | 267    | 417     | 402      | 25     | 256      | 2      | 88         | 108     | 231       | 105       | 2.220     | 203,99       | -           | 2.423,99     |
| 6.1.1.2.04 Insumos de café y agua (no cursos)               | -      | 139     | 202    | -       | 51       | 131    | 106      | 28     | 31         | 94      | 371       | 227       | 1.378     | -            | -           | 1.378,41     |
| 6.1.1.2.05 Electricidad                                     | -      | 32      | 220    | 132     | 30       | 30     | 65       | 54     | 23         | 35      | 110       | 25        | 756       | 28,80        | -           | 784,87       |
| 6.1.1.2.06 Telefonía e Internet                             | 1.042  | 841     | 754    | 943     | 1.173    | 914    | 892      | 1.040  | 875        | 1.269   | 1.425     | 938       | 12.105    | 2,65         | -           | 12.107,85    |
| 6.1.1.2.07 Accesorios y refacciones de computo              | -      | -       | -      | 448     | -        | 10     | -        | -      | -          | 16      | 46        | -         | 519       | -            | -           | 519,29       |
| 6.1.1.2.08 Servicios legales, fiscales, contables y seguros | 4.013  | 2.710   | 2.504  | 2.302   | 2.470    | 2.315  | 824      | 5.762  | 2.390      | 2.601   | 2.637     | 2.560     | 33.089    | 3.340,50     | 2.282,25    | 38.711,29    |
| 6.1.1.2.09 Transporte y estacionamiento                     | -      | -       | -      | -       | -        | -      | 2        | -      | -          | -       | -         | -         | 2         | -            | -           | 2,00         |
| 6.1.1.2.10 Otros Gastos de Operacion                        | -      | -       | (13)   | -       | 13       | -      | -        | -      | -          | -       | -         | -         | -         | -            | -           | -            |
|                                                             | 6.474  | 4.998   | 9.911  | 9.388   | 8.852    | 12.517 | 2.804    | 11.708 | 8.373      | 8.973   | 10.544    | 4.044     | 98.586    | 3.575,94     | 2.282,25    | 104.443,89   |
| Gastos no Operacionales                                     |        |         |        |         |          |        |          |        |            |         |           |           |           |              |             |              |
| 6.1.2.01 Comisiones bancarias                               | 18     | 31      | 8      | 31      | 8        | 32     | 397      | 7      | 56         | 41      | 10        | 16        | 653       | 54,34        | 16,04       | 723,19       |
| 6.1.2.02 Depreciaciones                                     | 229    | 229     | 235    | 262     | 354      | 339    | 367      | 367    | 367        | 367     | 367       | 367       | 3.848     | -            | -           | 3.847,51     |
| 6.1.2.04 Gasto impuestos                                    | -      | 2.779   | 317    | 185     | 1        | 19.875 | 4.389    | 3.149  | 208        | 1.480   | 1.361     | 183       | 33.927    | -            | 4.207,78    | 37.712,42    |
| 6.1.2.05 Otros Gastos                                       | -      | -       | 17     | (8)     | 1.018    | 498    | -        | 78     | (8)        | 1.303   | 1.100     | (8)       | 3.989     | 143,47       | 82,88       | 4.215,32     |
| 6.1.2.06 Impuesto a la renta                                | -      | -       | -      | -       | -        | -      | -        | -      | -          | -       | -         | -         | -         | 2.229,17     | -           | 2.229,17     |
|                                                             | 247    | 3.039   | 576    | 470     | 1.380    | 20.744 | 5.152    | 3.600  | 623        | 3.190   | 2.837     | 557       | 42.416    | 2.426,98     | 4.306,70    | 48.727,61    |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                                         | 16.641 | 18.284  | 21.861 | 27.743  | 27.818   | 50.780 | 24.439   | 24.173 | 16.434     | 20.232  | 21.324    | 17.071    | 286.801   | 6.002,92     | 6.588,95    | 298.971,08   |
| <b>Pérdida del ejercicio</b>                                | 21.809 | 22.458  | 41.791 | 107.307 | 29.327   | 67.644 | 28.062   | 27.061 | 24.508     | 63.469  | 15.717    | (162.681) | 286.472   | (7.903,33)   | (12.791,05) | 265.355,44   |

#### **NOTA 1.- Operaciones**

La compañía fue domiciliada en el Ecuador en el año 2012. 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 fondos que la compañía mantiene en bancos locales.

#### **NOTA 4.- Clientes**

Corresponde a valores pendientes al corto plazo de sus clientes.

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 2013 las transacciones con relacionadas corresponden a prestamos y pagos por servicios contratados y prestados.

#### **NOTA 6.- Impuestos anticipados**

Al año 2012 corresponde principalmente a:

|                                            | <b>USD</b>    |
|--------------------------------------------|---------------|
| Crédito tributario IVA                     | 10.750        |
| Crédito tributario Impuesto a la Renta (1) | 4.253         |
|                                            | <b>15.003</b> |

**NOTA 7.- Equipo de oficina y de cómputo**

Al año 2013 estaba conformado por:

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

**NOTA 11.- Patrimonio**

La compañía al 31 de diciembre de 2013 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 2013 corresponde el segundo año de operaciones de la compañía, por lo que para el año 2014 se espera contar con una mejor posición financiera.