



# **COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.**

**ITERA PROCESS CONSULTING S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE  
2015**

**ITERA PROCES CONSULTING S.A**  
**Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2015  
 Expresado en Dólares de E.U.A.

**ITERAPROCESS CONSULTING S.A.**  
**ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**ACTIVOS**

**Activos corrientes:**

Efectivo y sus equivalentes	80.050
Inversiones Bancarias	-
Cuentas por cobrar, neto	2.378
Impuestos por cobrar	54.114
Por cobrar a varios	80
<b>Total actico corriente</b>	<u>136.621</u>

**Activos no corrientes:**

Muebles, enseres, equipos y vehículos, neto	-
Activo por impuesto diferido	54.527,17
<b>Total activos no corrientes</b>	<u>-</u>

**TOTAL ACTIVOS** 136.621

**PASIVOS Y PATRIMONIO**

**Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar	(726)
Impuestos por pagar	(46.644)
Por pagar a empleados	(928)
Compañías relacionadas por pagar	(618.576)
Cuentas por pagar less	-
<b>Total pasivo corriente</b>	<u>(666.874)</u>

**Pasivo no corriente**

Provisiones jubilacion patronal y desahucio	-
<b>Total pasivo no corriente</b>	<u>-</u>

**Total pasivo** (666.874)

**PATRIMONIO**

Capital social	(800)
Resultados acumulados	531.053
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>530.253</u>

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO** (136.621)

## ITERA PROCESS CONSULTING S.A

### Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresado en Dólares de E.U.A.

**ITERAPROCESS CONSULTING S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**INGRESOS**

**Operacionales:**

Ventas de productos de Software	124.072,59
Servicios profesionales	(375.928,65)
Ventas de Capacitacion	(38.409,56)

**Total ingresos operacionales** (290.265,62)

**No operacionales:**

Intereses Ganados	(1.407,32)
Ingresos x otros conceptos	(100,00)

**Total ingresos no operacionales** (1.507,32)

**TOTAL INGRESOS** (291.772,94)

**Costos y Gastos**

**COSTOS**

Costo de servicio externo	38.926,24
Costo de capacitacion	70.942,69
Costo de otras ventas	-
alojamiento y gastos de viaje	1.549,86
costo externo de consultoria	29.360,56
Licencia XERO	-
Publicidad Google	(0,09)

**TOTAL COSTOS** 140.779,26

**GASTOS OPERACIONALES**

Gastos del personal	46.160,62
Servicios profesionales	36.665,67
Gastos de viaje	31.913,01
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>114.739,30</u>

**Gastos no Operacionales**

Comisiones bancarias	2.463,81
Depreciaciones	-
Gasto impuestos	11.437,56
Otros Gastos	17.094,96
Provision Impuesro renta empresa	2.108,32
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u>33.104,65</u>

**Total Gastos** 147.843,95

**Total costos y gastos** 288.623,21

**Perdida del ejercicio** (3.149,73)

## ITERA PROCESS CONSULTING S.A

### Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2015

Expresadas en Dólares de E.U.A.

#### 1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros 31 de diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

#### 2. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2015 estaban conformados de la siguiente manera:

#### CONCILIACIÓN BANCARIA

Conciliación Bancaria desde el 01/dic/2015 hasta el 31/dic/2015 Cuenta: 3511782704

Pág. 1

Fecha	Detalle	Asiento	Cheque/Dep	Debe	Haber
	Saldo según Bancos				80,049.71

Depósitos No Conciliados del Periodo	0.00
Depósitos No Conciliados Anteriores al Periodo	0.00
Cheques Girados y no Cobrados del Periodo	0.00
Cheques Girados y no Cobrados Anteriores al Periodo	0.00
Saldo en Libros	80,049.71
Saldo en Bancos	80,049.71
Diferencia	0.00

ELABORADO

REVISADO

11:36:40 15/04/2016

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 se formaban de la siguiente manera:

IT ERA S.A. DE C.V. DOMICILIADA EN ECUADOR				1792409977001	CLM2	2465533	Avda de los Shyris No 33 134 y República
10520	FV	30-sep-2015	30-sep-2015	0.00	0.00	1,877.54	1,877.54
236	FV	30-sep-2015	30-sep-2015	0.00	0.00	500.00	500.00
<b>Total Cliente</b>				<b>1,188.52</b>	<b>91,932.43</b>	<b>95,498.49</b>	<b>2,377.54</b>

### 4. IMPUESTOS POR COBRAR Y PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, los impuestos por cobrar y pagar se formaban de la siguiente manera:

#### Impuestos por cobrar

1,1,2,3,01	Anticipo Impuesto a la Renta	-
1.1.2.3.02	Retenciones en la Fuente I.R.	6.008,49
1.1.2.3.03	Retenciones en la Fuente IVA	-
1.1.2.3.04	IVA en Compras	4.839,60
1.1.2.3.05	Crédito Tributario IVA	4.900,94
1.1.2.3.06	Crédito tributario por Retenciones en la fuente	9.346,55
1.1.2.3.07	C.T. IVA por retenciones fuente	29.018,20
		<u>54.113,78</u>

#### 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%	(4.800,00)
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%	(6,60)
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%	(8.800,00)
2.1.1.4.12	Retencion I.R. Relacion de dependencia	-
2.1.1.4.15	Impuesto a la renta empresa	(2.108,32)
2.1.1.4.16	Impuestos mensuales por pagar	-
2.1.1.4.17	Provision impuesto salida de divisas	(30.928,81)
		<u>(46.643,73)</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 5. Participación a trabajadores e Impuesto a la renta

La participación a trabajadores e impuesto a la renta al 31 de diciembre del 2015 se presenta de la siguiente manera:

	RESULTADO BRUTO		6.185,57
	15% reparto a trabajadores		927,84
	Saldo utilidades		5.257,73
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>			
	Impuestos	0	
	Otros gastos	0	
	BASE PARA IMPUESO A LA RENTA		5.257,73
	22% Impuesto causado		1.156,70

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 6. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2015 se encuentra conformada de la siguiente manera:

<b>ITERAPROCESS CONSULTING S.A.</b>				
<b>CONCILIACION TRIBUTARIA</b>				
<b>AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>				
<b>GRUPOS</b>	<b>CONCEPTOS</b>		<b>SUB TOTALES</b>	<b>TOTALES</b>
<b>INGRESOS</b>				
	Ingresos operacionales		285.090,16	
	Otros ingresos		6.682,55	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>				<b>291.772,71</b>
<b>EGRESOS</b>				
	Costos operacionales		140.779,35	
	Gastos Generales	145781,26		
<b>MENOS</b>				
	15% utilidades empleados	-265,07		
	22% Impuesto a la renta	-708,4	144807,79	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>				<b>285.587,14</b>
	RESULTADO BRUTO			6.185,57
	15% reparto a trabajadores			927,84
	Saldo utilidades			5.257,73
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>				
	Impuestos	0		
	Otros gastos	0		
	BASE PARA IMPUESO A LA RENTA			5.257,73
	22% Impuesto causado			1.156,70
<b>SALDO UTILIDAD NETA</b>				<b>4.101,03</b>
<b>LIQUIDACION DEL IMPUESTO A LA RENTA</b>				
	Impuesto causado			1.731,81
<b>MENOS</b>				
	Retenciones en el ejercicio 2015		6.008,49	
	Crédito tributario años anteriores		7.876,55	13885,04
<b>SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>				<b>-12.153,23</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 7. CAPITAL

El capital pagado de la compañía es de USD 800 de acuerdo a las siguientes participaciones de los accionistas:

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)
	<hr/>
	(800,00)

## Notas a los estados financieros (continuación)



Quito, 18 de abril de 2016

Doc. Diego Ramos  
Representante Legal  
ITERAPROCESS CONSULTING S.A

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2015 junto con sus anexos y análisis de cuentas.

Los estados financieros han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera vigentes en el Ecuador y expresados en Estados Unidos de América que es la moneda circulante del Ecuador.

Atentamente:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Celso Cevallos".

Celso Cevallos  
Contador General