



COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

**IT ERA SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

IT ERA SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE.

Balance General

Al 31 de diciembre 2018

	NOTAS	2018
Activo		
<u>Activo corriente</u>		
<i>Efectivo y equivalentes</i>		10.410,59
Caja Chica		-
Banco del Pichincha 2100028367		10.410,59
Deposito a plazo fijo	1	-
Intereses por cobrar		-
Banco de Fomento		-
<i>Cuentas por cobrar</i>		12.018,60
Clientes	2	12.018,60
Por cobrar a cia Relacionadas		-
<i>Impuestos por cobrar</i>		71.886,66
Retenciones en la Fuente I.R.		27,30
Retenciones en la Fuente IVA		46,56
IVA en Compras		147,00
Crédito Tributario IVA	3	19.075,67
C. Tributario Retenciones IVA		43.961,63
Retenciones por asignar		-
Credito tributario I.R.		8.628,50
IVA por Notas de Credito		-
<i>Otras cuentas por cobrar</i>		- 2,08
Reservas para cuentas incobrables	4	- 2,08
<u>Activo no corriente</u>		
<i>Planta, propiedad y equipo</i>		11.253,57
Muebles de oficina costo		20.169,55
Muebles de oficina Depreciacion Acum.	5	- 8.916,98
Equipos de computacion costo		2.994,11
Depreciacion Acumulada		- 2.993,11
Total Activo		105.567,34

PASIVO

Pasivos corrientes

Cuentas por pagar		-	6.553,47
Proveedores		-	6.553,47
Cuentas por liquidar	6		-

Obligaciones laborales		-	
Sueldos por Pagar		-	
Décimo Tercer Sueldo		-	
Décimo cuarto Sueldo		-	
Vacaciones		-	
Participacion utilidades a empleados		-	
Aportes Patronales	7	-	
Apotes del Personal		-	
Préstamos del Personal		-	
Fondos de Reserva		-	
IESS mensual por pagar		-	
Prestamos IESS		-	

Impuestos por pagar		-	10.336,25
IVA en Ventas por Pagar		-	208,56
Otros impuestos		-	
Retenciones IVA 30%		-	
Retenciones IVA 70%		-	0,00
Retenciones IVA 100%		-	
Retenciones I.R. 1 por mil		-	
Retenciones I.R. 1%		-	
Retenciones I.R. 2%		-	30,62
Retenciones I.R. 8%	8	-	
Retenciones I.R. 10%		-	
Retencion I.R. Relacion de dependencia		-	
Provision ISD por pagar		-	10.097,07
Impuesto a la Renta Empresa		-	
Impuestos mensuales por pagar		-	
Retenciones I.R. 22%		-	
Retenciones Ley Solidaria		-	

Otras cuentas por pagar		-	201.941,38
Compañías relacionadas por pagar	9	-	201.941,38

Total pasivos corrientes		-	218.831,10
---------------------------------	--	---	-------------------

Pasivos no corrientes

Jubilacion Patronal		-
Jubilacion Patronal	10	-
Bonificacion por desahucio		-
Bonificacion por desahucio	11	-
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivo	-	218.831,10

PATRIMONIO

Capital social	-	2.000,00
IT ERA S.A. DE C.V.	-	2.000,00
Resultados		115.263,76
Resultados ejercicio 2011	-	91.765,46
Resultados ejercicio 2014		-
Resultados ejercicio 2015	12	-
Resultados ejercicio 2016		-
Utilidades acumuladas	-	6.221,22
Perdidas acumuladas		93.254,01
Resultados del presente ejercicio		90.240,70
Resulta Ejercicio		29.755,73
Total patrimonio		- - 113.263,76

IT ERA SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE.
Estado de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre 2018

		2018
<u>INGRESOS</u>		
Codigo	Cuenta	
4.1.1.01	Ventas de productos de software	- 17.509,33
4.1.1.02	Venta servicios profesionales	-
4.1.1.03	Ventas capacitación	- 11.998,80
4.1.1.04	Otras ventas	- 1,20
4.1.1.05	Consultorias	- 100,00
4.1.2.01	Descuentos y devoluciones	0,15
4.2.1.01	Intereses Ganados	-
4.2.1.02	Otros ingresos no operacionales	- 4,05
<i>Total ingresos</i>		- 29.613,23

<u>COSTOS</u>		
5.1.1.01	Costo de productos de software	6.604,49
5.1.1.02	Costo de capacitacion externo	852,84
5.1.1.03	Costo de capacitación nacional	4.200,00
5.1.1.05	Costo de consultoria externo	-
5.1.1.06	Costo de Sotware	960,00
5.1.1.07	Mercadotecnia del exterior	-
5.1.1.08	Gasto preventa	-
<i>Total costos</i>		12.617,33

<u>GASTOS</u>		
6.1.1.1.01	Sueldos netos	5.011,17
6.1.1.1.02	Aportes Patronales	558,14
6.1.1.1.03	Décimo Tercer Sueldo	418,65
6.1.1.1.04	Décimo cuarto Sueldo	171,62
6.1.1.1.05	Vacaciones	- 617,39
6.1.1.1.06	Fondos de Reserva	416,65
6.1.1.1.07	Comisiones	-
6.1.1.1.08	Refrigerios	150,00
6.1.1.1.09	Indemnizaciones	2.601,79
6.1.1.1.10	Provision jubilacion e imdemnizacion	-
6.1.1.1.12	Gastos por recursos aquí de otras sucursales	-
6.1.1.1.13	Participacion utilidades a empleados	-
6.1.1.2.01	Alquiler de oficinas y equipos	1.642,30
6.1.1.2.02	Mantenimiento de oficinas	140,00
6.1.1.2.03	Papelería de oficinas	297,36

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	1.236,65
6.1.1.2.08	Servicios legales, fiscales y contables	28.373,72
6.1.1.2.10.01	Alojamiento y gastos de viajes	-
6.1.1.2.10.02	Movilizaciones	150,00
6.1.1.3.02	Mercadotecnia	80,00
6.1.1.3.03	Perdida en venta de activos fijos	-
6.1.2.01	Comisiones bancarias	64,91
6.1.2.02	Depreciaciones	2.004,76
6.1.2.03	Amortizaciones	-
6.1.2.04	Gastos impuestos	2.892,72
6.1.2.05	Otros gastos	1.158,58
6.1.2.06	Provision Impuesto renta empresa	-
8.1.1.01	Garantías recibidas	-
9.1.1.01	Garantías recibidas de compufacil SAS	-
Total Gastos		46.751,63
<i>Resultado del ejercicio</i>		<i>29.755,73</i>

1. Identificación de la Compañía.

La Compañía fue constituida el 30 de noviembre de 2011, es una sucursal extranjera. La compañía tiene como objeto La compra venta, ensamblaje, distribución, importación, exportación y comercio en general de toda clase de bienes, servicios, equipos, partes y componentes relacionados con, pero sin limitarse a la industria electrónica y la computación

Al 31 de diciembre del 2018 y, la Compañía informa que se generaron perdidas de USD 25, 755.73

. La Administración de la Compañía informa que presenta perdidas provenientes de las actividades y operaciones realizadas en el año 2018.

2. Operaciones

Prestación de servicios de asesoría, administración y capacitación en el campo informático.

Políticas Contables

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

a) Base de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) se describe a continuación:

- La NIIF 1 establece los requerimientos básicos para adoptar por primera vez las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estipula que la entidad debe usar las mismas políticas contables para preparar su balance inicial base NIIF y para todos los periodos presentados en los primeros estados financieros base NIIF. Además, estas políticas contables deben corresponder a todas y cada una de las NIIF vigentes a la fecha del primer informe base NIIF.

- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que los activos de larga vida sean revisados por deterioro y que las pérdidas por deterioro sean reconocidas cuando el valor registrado de un activo exceda al más alto del precio neto estimado de venta y el valor presente de la estimación de los flujos de caja futuros que se esperan recibir del uso continuo del activo.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la estimación del valor razonable de los instrumentos financieros, lo cual no es requerido por las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la clasificación de los instrumentos financieros en las siguientes categorías: i) a valor razonable con cambio en resultados; ii) inversiones mantenidas hasta el vencimiento; iii) préstamos y partidas a cobrar; e, iv) inversiones disponibles para la venta. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha clasificación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que el deterioro de las partidas a cobrar sea determinado en función del cálculo del valor presente de los flujos de caja estimados de las partidas a cobrar. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamentan básicamente en las disposiciones tributarias vigentes.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren que las partidas a cobrar y por pagar con un vencimiento mayor a un año se contabilicen por el método de costo amortizado. Sin embargo, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requieren la contabilización de dichas partidas únicamente por su valor nominal.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de los objetivos y políticas concernientes a la gestión de los riesgos financieros, incluyendo su política respecto a la cobertura, desglosada para cada uno de los tipos principales de transacciones previstas. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la revelación de la información sobre la naturaleza de los riesgos cubiertos, tales como riesgo de crédito, riesgo de mercado, riesgo de moneda y riesgo de la tasa de interés. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad no requieren dicha revelación.
- La vida útil de los activos fijos se determina con base en los plazos fiscales; las Normas Internacionales de Información Financiera establecen que la vida útil de los activos fijos debe determinarse con base a la vida económica del bien; así mismo, la Norma Internacional de Información Financiera revisó la definición del valor residual de los activos. La vida útil de los activos fijos de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad se fundamenta principalmente en las disposiciones tributarias.

El Marco Conceptual de las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establece que en el caso de que no exista una NEC específica para el tratamiento de ciertas transacciones o partidas de los estados financieros, se recomienda aplicar los lineamientos contenidos en las Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatoriana de Contabilidad requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular;

sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registra sobre una base prospectiva en el momento de conocida la variación.

b) Base de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación

Las cifras presentadas en los estados financieros de la Compañía y sus notas explicativas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de uso legal en el Ecuador.

El dólar de los Estados Unidos de América (EUA) fue adoptado por el Ecuador como su moneda de circulación legal a partir de marzo del año 2000, por lo cual el dólar de los EUA es utilizado desde esa fecha para todas las transacciones realizadas en el país y los registros contables de la Compañía que sirven de base para la preparación de los estados financieros se mantienen en dicha moneda. La economía ecuatoriana depende de la capacidad del país para obtener un flujo permanente de dólares de los EUA para permitir la continuación del esquema monetario actual.

d) Negocio en Marcha

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, fundamentado en que la dirección tiene la expectativa razonable de que **IT ERA SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE.**, es una entidad con antecedentes de empresa en marcha y podrá cumplir con sus obligaciones y cuenta con los recursos para seguir operando en el futuro previsible.

e) Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por dinero en efectivo que se mantiene en caja y bancos y los valores negociables de corto plazo con un vencimiento a la fecha del estado de situación financiera es igual o menor a tres meses desde la fecha de compra y que son rápidamente convertibles en efectivo. Los activos registrados en efectivo y equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable de mercado.

En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

f) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar representan principalmente saldos pendientes de cobro a los miembros, cuyo saldo está de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo. Se registran al valor nominal de la contrapartida entregada.

g) Activos fijos, neto

Los activos fijos representan muebles, equipos e instalaciones que se usan para generar beneficios económicos futuros y que se espera tengan una vida útil mayor a un período y el costo se pueda determinar en forma fiable.

i. Medición en el reconocimiento inicial

Los activos fijos se miden inicialmente por su costo histórico. El costo comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluye los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración.

ii. Medición posterior

Posterior al reconocimiento inicial los elementos de activos fijos se contabilizan utilizando el modelo del costo revaluado.

Los gastos de mantenimiento y reparación relacionados a los activos fijos se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado; sin embargo, las mejoras que alargan la vida útil o el rendimiento de los bienes se activan como parte de los activos fijos; y, se deprecian durante la vida útil restante del activo correspondiente, o hasta la fecha en que se realice la siguiente renovación significativa, lo que ocurra primero.

La utilidad o pérdida resultante de la venta y/o baja de los activos fijos se determina por la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y, se reconoce en los resultados del período.

h) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar representan principalmente obligaciones de pago por compra de bienes y/o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones y se registran al valor nominal de la contrapartida recibida.

i) Patrimonio

El patrimonio se forma de los activos netos de la Compañía y no tiene restricciones permanentes ni temporales para ser utilizado, es decir son los activos netos que resultan de: a) ingresos ordinarios y extraordinarios; b) los bienes muebles e inmuebles adquiridos por la Compañía a cualquier título; c) Los frutos civiles y naturales que produzcan sus bienes y utilidades que provengan de cualquier actividad desarrollada por la Compañía; d) cualquiera otros bienes o derechos que por cualquier título legítimo adquiera en el futuro; e) superávit por revaluación de activos fijos.

La única limitación sobre el patrimonio no restringido es el límite amplio resultante de la naturaleza de la compañía y los propósitos especificados en sus reglamentos y estatutos.

j) Ingresos

Los ingresos representan principalmente las ventas ordinarias y extraordinarias mensuales, los que se reciben en efectivo o por promesas incondicionales de cancelar dichas cuotas de conformidad con los reglamentos y estatutos de la compañía.

k) Gastos

Los gastos se reconocen cuando se causan, independientemente de su pago.

1. Efectivo y equivalentes

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo del Efectivo y equivalente se compone de la siguiente manera:

NOTA 1

Caja Chica	-
Banco del Pichincha 2100028367	10.410,59
Deposito a plazo fijo	-
Intereses por cobrar	-
Banco de Fomento	-
Efectivo y equivalentes	10.410,59

2. Cuentas Por Cobrar

La composición del saldo de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera:

NOTA 2

Cientes	12.018,60
Por cobrar a cia Relacionadas	-
Cuentas por cobrar	12.018,60

3. Impuestos por Cobrar

La composición del saldo de Impuestos por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 3

Retenciones en la Fuente I.R.	27,30
Retenciones en la Fuente IVA	46,56
IVA en Compras	147,00
Crédito Tributario IVA	19.075,67
C. Tributario Retenciones IVA	43.961,63
Retenciones por asignar	-
Credito tributario I.R.	8.628,50
IVA por Notas de Credito	-
Impuestos por cobrar	71.886,66

4. Otras Cuentas por Cobrar

La composición del saldo de Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 4

Reservas para cuentas incobrables	-	2,08
Otras cuentas por cobrar	-	2,08

5. Planta, Propiedad y Equipo

La composición del saldo de Planta propiedad y equipo al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 5

Muebles de oficina costo		20.169,55
Muebles de oficina Depreciacion Acum.	-	8.916,98
Equipos de computacion costo		2.994,11
Depreciacion Acumulada	-	2.993,11
Planta, propiedad y equipo		11.253,57

6. Cuentas por Pagar

La composición del saldo de Cuentas Por Pagar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 6

Proveedores	-	6.553,47
Cuentas por liquidar		-
Cuentas por pagar	-	6.553,47

7. Obligaciones Laborales

La composición del saldo de Obligaciones laborales al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 7

Sueldos por Pagar	-
Décimo Tercer Sueldo	-
Décimo cuarto Sueldo	-
Vacaciones	-
Participacion utilidades a empleados	-
Aportes Patronales	-
Apotes del Personal	-
Préstamos del Personal	-
Fondos de Reserva	-
IESS mensual por pagar	-
Prestamos IESS	-
Obligaciones laborales	-

8. Impuestos por Pagar

La composición del saldo de Impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 8

IVA en Ventas por Pagar	-	208,56
Otros impuestos		-
Retenciones IVA 30%		-
Retenciones IVA 70%	-	0,00
Retenciones IVA 100%		-
Retenciones I.R. 1 por mil		-
Retenciones I.R. 1%		-
Retenciones I.R. 2%	-	30,62
Retenciones I.R. 8%		-
Retenciones I.R. 10%		-
Retencion I.R. Relacion de dependencia		-
Provision ISD por pagar	-	10.097,07
Impuesto a la Renta Empresa		-
Impuestos mensuales por pagar		-
Retenciones I.R. 22%		-
Retenciones Ley Solidaria		-
Impuestos por pagar	-	10.336,25

9. Otras Cuentas por Pagar

La composición del saldo de Otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 9

Compañías relacionadas por pagar	-	201.941,38
Otras cuentas por pagar	-	201.941,38

10. Jubilación Patronal

La composición del saldo de Jubilación patronal al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 10

Jubilacion Patronal	-
Jubilacion Patronal	-

11. Bonificación por Desahucio

La composición del saldo de Bonificación por desahucio al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 11

Bonificacion por desahucio	-
Bonificacion por desahucio	-

12. Patrimonio

La composición del saldo de Patrimonio al 31 de diciembre de 2018 se compone de la siguiente manera

NOTA 12

Capital social	-	2.000,00
IT ERA S.A. DE C.V.	-	2.000,00
Resultados		115.263,76
Resultados ejercicio 2011	-	91.765,46
Resultados ejercicio 2014		-
Resultados ejercicio 2015		-
Resultados ejercicio 2016		-
Utilidades acumuladas	-	6.221,22
Perdidas acumuladas		93.254,01
Resultados del presente ejercicio		90.240,70
Resulta Ejercicio		29.755,73
Total patrimonio	-	113.263,76



Quito, 18 de abril de 2018

Ing Rodrigo Cevallos
Representante Legal
IT ERA SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE.

Presente.

Adjunto hacemos la entrega de la información contable de la compañía con corte al 31 de diciembre de 2018 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:

Celso Cevallos
Contador General