

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**:

En mi calidad de Comisario de la compañía **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**, 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 **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**, (una compañía limitada 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 Auditoria; 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 **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**, 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 **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.** se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF las cuales se encuentran vigentes en el Ecuador.

Informe de Comisario | 2016

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 **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016.
8. Para el desempeño de mis funciones de Comisario de la compañía **ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**, he dado cumplimiento a lo dispuesto en el Art. 279 de la ley de Compañías Codificada.

Quito, 19 de abril de 2017

A handwritten signature in blue ink, enclosed within a roughly circular outline. The signature appears to read "Juan Barragán".

ING. JUAN BARRAGÁN
CI: 1723226393

Informe de Comisario | 2016

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO		PASIVO		
Activo Corriente		Pasivo corriente		
Efectivo y equivalentes		Cuentas por pagar		
1.1.1.1.01	Caja Chica	200,00	2.1.1.1 PROVEEDORES	-
1.1.1.2.01	Produbanco	2.148,75	2.1.1.6 CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	-
1.1.1.2.02	Banco del Pacifico cta:0765383 2	11.900,20	Por pagar a empleados	
1.1.1.3.01	Certificados de depósitos	10.205,90	2.1.1.2.01 Sueldos por Pagar	(500,35)
Cuentas por cobrar			2.1.1.2.02 Décimo Tercer Sueldo	(548,21)
1.1.2.1	CLIENTES	8.406,30	2.1.1.2.03 Décimo cuarto Sueldo	(157,97)
1.1.2.2	POR COBRAR A CIA RELACIONADAS	-	2.1.1.2.04 Vacaciones	(607,38)
1.1.2.4	Préstamos a empleados	-	2.1.1.2.05 Comisiones en ventas	-
1.1.2.6	POR COBRAR A SOCIOS	280,24	2.1.1.2.06 Participación utilidades a empleados	(880,88)
Impuestos por cobrar			Por pagar el IESS	
1.1.2.3.02	Retenciones en la Fuente I.R.	1.281,68	2.1.1.3.01 Aportes Patronales	(61,48)
1.1.2.3.03	Retenciones en la Fuente IVA	161,71	2.1.1.3.02 Aportes Personal	(47,82)
1.1.2.3.04	IVA en Compras	935,44	2.1.1.3.03 Préstamos del Personal	-
1.1.2.3.05	Crédito Tributario IVA	3.848,91	2.1.1.3.05 IESS mensual por pagar	-
1.1.2.3.06	Crédito tributario impuesto a la renta	6,28	2.1.1.3.06 Préstamos IESS	-
1.1.2.4.01	Barragán Juan Andrés	-	Impuestos por pagar	
1.1.2.5.01	Al IESS	-	2.1.1.4.01 IVA en Ventas por Pagar	(1.035,64)
1.1.2.5.02	Cevallos Rodrigo J.	-	2.1.1.4.02 Otros impuestos	-
1.1.2.5.03	Anticipos a proveedores	600,00	2.1.1.4.04 Retenciones IVA 7%	-
Provisiones cuentas por cobrar			2.1.1.4.05 Retenciones IVA 100%	-
1.1.3.01	Provision cuentas de dudosa cobranza	(502,00)	2.1.1.4.06 Retenciones I.R. 1 por mil	(0,03)
Total Activo corriente		39.473,41	2.1.1.4.07 Retenciones I.R. 1%	-
Activo no corriente			2.1.1.4.08 Retenciones I.R. 2%	-
Activos Fijos			2.1.1.4.09 Retenciones I.R. 8%	-
1.2.1.2.01	Equipo de Oficina Costo	1.312,49	2.1.1.4.10 Retenciones I.R. 10%	-
1.2.1.2.02	Equipo de Oficina Depreciación Acumulada	(1.310,49)	2.1.1.4.15 Impuesto a la Renta Empresa	(1.098,16)
1.2.1.3.01	Muebles de Oficina Costo	570,00	2.1.1.4.16 Impuestos mensuales por pagar	-
1.2.1.3.02	Muebles de Oficina Depreciacion Acumulada	(319,18)	Por Pagar a compañías relacionadas	
1.2.1.4.01	Equipos de Computación Costo	4.808,79	2.1.1.5.01 Compañías relacionadas por pagar	(2.361,45)
1.2.1.4.02	Equipos de Computación Depreciacion Acumulada	(4.147,97)	2.1.1.7.01 Honorarios y otros gastos	(10.700,00)
Gastos diferidos			Anticipos de clientes	
1.2.2.01	Costo Gastos de Constitución	-	2.1.1.8.01 Anticipos recibidos de clientes	(8.458,80)
1.2.2.02	Amortización Gastos de Constitución	-	Pasivo corriente	(26.458,17)
Total no corrientes		913,64	PASIVO	(26.458,17)
ACTIVO		40.387,05		

PATRIMONIO		
Capital social pagado		
3.1.1.01	Amparo Albuja	(140,00)
3.1.1.02	Blanca Panchi	(140,00)
3.1.1.03	Rodrigo Cevallos	(120,00)
Resultados		
3.1.4.01	Resultados acumulados	(9.544,64)
3.1.4.02	Resultados del presente ejercicio	(3.584,24)
Reservas		
3.2.1.01	Reservas Legales	(400,00)
Total Patrimonio		(13.928,88)
Total Pasivo + Patrimonio		(40.387,05)
Diferencia		0,00

Informe de Comisario | 2016

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA. ESTADO DE RESULTADOS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS

Ventas

4.1.1.01	Servicios de auditoria externa	(37.483,54)
4.1.1.02	Servicios Outsourcing Contable	-
4.1.1.03	Servicios de consultoría	(9.135,40)
4.1.1.05	Servicios administrativos compartidos	-
4.1.1.06	Informe especial	(7.550,00)
4.1.1.11	Servicios administrativos compartidos	(14.975,00)

Otros Ingresos

4.2.01	Por otros conceptos	(180,00)
--------	---------------------	----------

Ingresos financieros

4.2.1.01	Intereses Ganados	(205,90)
----------	-------------------	----------

Total Ingresos

(69.529,84)

GASTOS

Gastos del personal

6.1.1.1.01	Sueldos netos	6.072,00
6.1.1.1.02	Aportes Patronales	737,76
6.1.1.1.03	Décimo tercer sueldo	506,04
6.1.1.1.04	Décimo cuarto sueldo	354,00
6.1.1.1.05	Vacaciones	252,96
6.1.1.1.06	Fondos de Reserva	506,04
6.1.1.1.07	Movilizaciones	3.313,75
6.1.1.1.08	Refrigerios	406,25
6.1.1.1.11	Cursos de capacitación	-
6.1.1.1.12	Utilidades a trabajadores	-
6.1.1.1.13	Agasajos	(0,00)
6.1.1.1.14	Paseo anual	-
6.1.1.1.15	Bonificaciones ocasionales	669,00

Servicios profesionales

6.1.1.2.01	Servicios profesionales contables	11.600,00
6.1.1.2.02	Servicios Profesionales legales	7.200,00
6.1.1.2.03	Servicios de Auditoria	-
6.1.1.2.04	Servicios de Consultoría	1.606,00
6.1.1.2.09	Servicios por otros conceptos	9.089,91

Servicios ocasionales

6.1.1.3.01	Servicios Públicos	4.189,56
6.1.1.3.02	Arriendo de Oficinas	100,00
6.1.1.3.03	Gastos de Mantenimiento	1.252,37
6.1.1.3.04	Servicios de Aseo y Limpieza	-

Informe de Comisario | 2016

6.1.1.3.06	Adecuaciones oficinas arrendadas	-
6.1.1.3.07	Copias de documentos	-
6.1.1.3.09	Seguros contratados	-
6.1.1.3.10	Internet	-
6.1.1.3.11	Gastos de publicidad	-
6.1.1.3.12	Servicios bancarios	105,46
6.1.1.3.13	Servicios utilizados compartidos	13.091,71
Suministros y Materiales		
6.1.1.4.01	Suministros de oficina	1.043,09
6.1.1.4.02	Materiales de Aseo y Limpieza	-
6.1.1.4.03	Gastos menores varios	0,03
Impuestos y contribuciones		
6.1.1.5.01	Impuestos Municipales	114,55
6.1.1.5.04	Impuesto a la renta	-
6.1.1.5.05	Provision para cuentas dedifícil cobro	350,00
Amortizaciones		
6.1.1.6.01	Depreciaciones de Activos Fijos	424,93
6.1.1.6.02	Seguros Contratados	597,21
6.1.1.6.03	De gastos de constitución	-
Total Gastos Administrativos		63.582,62
Otros Gastos Administrativos		
Donaciones		
6.1.1.8.05	Donaciones a fundaciones	80,00
Gastos Financieros		
6.1.1.9.01	Interess pagados	1,75
6.1.1.9.02	Serviciosg generales	-
6.1.1.9.03	Multas y sanciones	-
6.1.1.9.05	Impuestos Asumidos por la Empresa	47,50
6.1.1.9.06	otros	254,69
6.1.1.9.07	Gastos miscelaneos	-
Total otros gastos administrativos		383,94
Total Gastos		63.966,56
Resultado del Ejercicio		(5.563,28)