



C O T E A M C O N S U L T I N G C I A . L T D A .

A D V I S O R Y & C O N S U L T I N G A U D I T O R E S C I A . L T D A .

E S T A D O S F I N A N C I E R O S A L 3 1 D E D I C I E M B R E D E 2 0 1 5

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Al 31 de diciembre de 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

Activos	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
Corriente		
Efectivo en caja y bancos	2	11.143,57
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	7.774,03
Impuestos por cobrar	4	1.997,01
Provisiones para cuentas incobrables	5	(350,00)
Total activo corriente		20.564,61
No corriente		
Activos fijos - netos	6	1.338,57
Total activo no corriente		1.338,57
Total activos		21.903,18
Pasivos		
Corriente		
Cuentas por pagar	7	(3,93)
Por pagar a Empleados	8	(566,56)
Obligaciones por pagar	9	(109,30)
Impuestos por pagar	10	(1.180,46)
Otras cuentas por pagar	11	(9.698,29)
Total pasivo corriente		(11.558,54)
Total pasivos		(11.558,54)
Patrimonio		
Capital social		
Amparo Albuja	12	(140,00)
Blanca Panchi		(140,00)
Rodrigo Cevallos		(120,00)
Capital Social Pagado		(400,00)

Resultados	
Resultados acumulados	(7.508,13)
Resultados del presente ejercicio	(2.036,51)
Resultados	(9.544,64)

Reservas Legales	(400,00)
Reservas Patrimoniales	(400,00)

Total Patrimonio	(10.344,64)
Total pasivo + Patrimonio	(21.903,18)

Diferencia entre activo pasivo y patrimonio -

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
Al 31 de diciembre de 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Notas</u>	<u>2015</u>
Ingresos		
Ingresos ordinarios	13	(46.756,12)
Otros ingresos		-
Total ingresos		(46.756,12)

Gastos		
Gastos administrativos	14	44.041,61
Otros gastos	15	649,50
Total gastos de operación		44.691,11
Superávit neto		(2.065,01)

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los presentes estados financieros al 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 en caja y bancos

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo del efectivo en caja y bancos se compone de la siguiente manera:

Caja Chica	200,00
Produbanco	5.804,35
Banco del Pacifico cta:0765383 2	5.139,22
ACTIVO DISPONIBLE	11.143,57

3. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

La composición del saldo de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 se compone de la siguiente manera:

Cientes (a)	2.070,00
Por cobrar a compañías relacionadas (b)	5.423,79
Préstamos a empleados	-
Por cobrar a socios (c)	280,24
CUENTAS POR COBRAR	7.774,03

(a) Cientes

El saldo al 31 de diciembre del 2015, por parte de clientes por cobrar está constituido de la siguiente manera:

Ciente	Tipo	Total	Saldo
GOLD MARCA MINING ECUADOR SA	1791850327001		
FAC 289	FV	1.680,00	330,00
		7.056,00	330,00
INDUSTRIAS DE ALIMENTOS PROCESADOS INALPROCES SA	1792265819001		
FAC 363	FV	1.635,20	2,00
		1.635,20	2,00
MINING SOURCES SA	1792119588001		
FAC 336	FV	201,60	198,00

		1.657,60	198,00
STOCK HOMERO CISNEROS CIA. LTDA.	1792247217001		
FAC356	FV	1().568,00	1.540,00
		10.864,00	1.540,00
	SALDO TOTAL		2.070,00

(b) Por cobrar a compañías relacionadas

El saldo al 31 de diciembre del 2015, por cobrar a compañías relacionadas está constituido de la siguiente manera

Razón social	Total	Pago	Saldo
COTEAMCONSULTING CIA LTDA	53.024,31	47.073,93	5.423,79
	SALDO TOTAL		5.423,79

(c) Por cobrar a socios

El saldo al 31 de diciembre del 2015, por socios por cobrar está constituido de la siguiente manera

Razón social	Total	Pago	Saldo
BLANCA PANCHI	280,24	-	280,24
	SALDO TOTAL		280,24

4. Impuestos por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 los impuestos por cobrar se constituyen de la siguiente manera:

Retenciones en la Fuente I.R.	918,32
Retenciones en la Fuente IVA	192,80
IVA en Compras	207,72
Crédito Tributario IVA	678,17
Crédito tributario impuesto a la renta	-
IMPUESTOS POR COBRAR	1.997,01

5. Provisión para cuentas incobrables

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta de incobrables se compone de la siguiente manera:

Provisión cuentas de dudosa cobranza	(350,00)
PROVISIONES PARA CUENTAS INCOBRABLES	(350,00)

6. Activos fijos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 con su respectiva depreciación acumulada:

Costo	
Equipo de Oficina Costo	1.312,49
Muebles de Oficina Costo	570,00
Equipos de Computación Costo	4.808,79
Total costo	6.691,28
Depreciación acumulada	
Equipo de Oficina Depreciación Acumulada	(657,17)
Muebles de Oficina Depreciación Acumulada	(73,96)
Equipos de Computación Depreciación Acumulada	(4.621,58)
Total depreciación acumulada	(5.352,71)
Total	1.338,57

7. Cuentas por pagar

La composición del saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015:

Proveedor	Tipo	Total	Saldo
SEGUROS ORIENTE SA	1790340481001		
18159	FC	58,58	-0,07
		117,16	-0,07
VIERA TAMAYO CHRISTIAN JAVIER	1711745420001		
547	FC	224,00	4,00
		2.786,00	4,00
		SALDO TOTAL	3,93

8. Por pagar a empleados

La composición del saldo de las cuenta empleados por pagar al 31 de diciembre del 2015:

Sueldos por Pagar	-
Décimo Tercer Sueldo	(42,17)
Décimo cuarto Sueldo	(169,97)
Vacaciones	(354,42)
Comisiones en ventas	-
Participación utilidades a empleados	-
POR PAGAR A EMPLEADOS	(566,56)

9. Obligaciones por pagar

Al 31 de diciembre de 2015, los beneficios sociales estaban conformados de la siguiente manera:

Aportes Patronales	(61,48)
Aportes Personal	(47,82)
Préstamos del Personal	-
Préstamos IESS	-
POR PAGAR AL IESS	(109,30)

10. Impuestos por pagar

La cuenta de Impuestos por pagar al 31 de diciembre del 2015, se constituyen de la siguiente manera:

IVA en Ventas por Pagar	(368,40)
Otros impuestos	-
Retenciones IVA 70%	-
Retenciones IVA 100%	-
Retenciones I.R. 1 por mil	(0,52)
Retenciones I.R. 1%	-
Retenciones I.R. 2%	(27,50)
Retenciones I.R. 8%	-
Retenciones I.R. 10%	-
Impuesto a la Renta Empresa	(784,04)
Impuestos mensuales por pagar	-
IMPUESTOS POR PAGAR	(1.180,46)

11. Otras cuentas por pagar

El detalle de otras cuentas por pagar, se constituye principalmente, por honorarios de auditoría, detallado a continuación:

Honorarios de Auditoría	(9.698,29)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(9.698,29)

12. Capital social

El capital pagado de la compañía es de USD 400,00 de acuerdo a las siguientes participaciones de los accionistas:

Amparo Albuja	(140,00)	35%
Blanca Panchi	(140,00)	35%
Rodrigo Cevallos	(120,00)	30%
CAPITAL SOCIAL PAGADO	(400,00)	100%

13. Ingresos

Los ingresos de la compañía, se constituyen de la siguiente manera, siendo los servicios de auditoría externa y los servicios de consultoría los principales ingresos.

Servicios de auditoría externa	(26.166,12)
Servicios Outsourcing Contable	(840,00)
Servicios de consultoría	(15.200,00)
Servicios administrativos compartidos	(2.900,00)
Informe especial	(1.650,00)
VENTAS BRUTAS	(46.756,12)

14. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos ascienden a USD 44.041,61, constituidos por gastos del personal, servicios profesionales, servicios ocasionales, suministros y materiales, impuestos y contribuciones y amortizaciones, como se detallan a continuación:

Sueldos netos	5.616,00
Aportes Patronales	682,34
Décimo tercer sueldo	263,05
Décimo cuarto sueldo	174,00
Vacaciones	233,97
Fondos de Reserva	468,03
Movilizaciones	790,94
Refrigerios	-
Cursos de capacitación	-
Utilidades a trabajadores	-
Agasajos	(0,00)
Paseo anual	680,21
GASTOS DEL PERSONAL	8.908,54
Servicios profesionales contables	0,00
Servicios Profesionales legales	-
Servicios de Auditoria	9.698,29
Servicios de Consultoría	-
Servicios por otros conceptos	7.908,84
SERVICIOS PROFESIONALES	17.607,13
Servicios Públicos	4.017,94
Arriendo de Oficinas	-
Gastos de Mantenimiento	2.306,01
Servicios de Aseo y Limpieza	-
Adecuaciones oficinas arrendadas	-
Copias de documentos	-
Internet	-
Gastos de publicidad	-
Servicios bancarios	38,66
Servicios utilizados compartidos	6.125,00
SERVICIOS OCASIONALES	12.487,61
Suministros de oficina	385,96
Materiales de Aseo y Limpieza	-

Gastos menores varios	266,95
SUMINISTROS Y MATERIALES	652,91
Impuestos Municipales	12,25
Impuesto a la renta	784,04
Provisión para cuentas difícil cobro	350,00
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.146,29
Depreciaciones de Activos Fijos	3.134,53
Seguros Contratados	104,60
De gastos de constitución	-
AMORTIZACIONES	3.239,13

15. Otros Gastos

Los otros gastos se constituyen principalmente, por los gastos financieros, detallados a continuación:

Intereses pagados	47,23
Servicios Bancarios	15,68
Multas y sanciones	354,00
Impuestos Asumidos por la Empresa	232,59
Otros	-
GASTOS FINANCIEROS	649,50

16. Conciliación Tributaria

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

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.

CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

ITEM	CONCEPTOS	PARCIALES	SUBPARCIALES TOTALES
1.-	INGRESOS		
	Ingresos operacionales		43.606,12
	Por otros ingresos		3.150,00
	TOTAL INGRESOS		46.756,12
2.-	GASTOS GENERALES		
	Gastos administrativos		44.204,71
	OTROS GASTOS		
	Intereses pagados	70,58	
	Multas	354,00	
	Servicios bancarios	13,82	
	Otros gastos	48,00	486,40
	TOTAL GASTOS		44.691,11
IGUAL	RESULTADO DEL EJERCICIO		2.065,01
MAS	GASTOS NO DEDUCIBLES		

	Gastos no deducibles (Nota A)	1.498,80
	BASE IM PUESTO A LA RENTA	3.563,81
	22% de impuesto causado	784,04
	Saldo de ejercicio	2.779,77
MENOS	Gastos no deducibles	1.498,80
IGUAL	SALDO NETO DE UTILIDADES DEL EJERCICIO	1.280,97
MENOS	Asignación para reservas legales	28,50
IGUAL	SALDO NETO DEL EJERCICIO	1.252,47
LIQUIDACION DEL IM PUESTO A LA RENTA CAUSADO		
	CONCEPTOS	VALORES
	Impuesto a la renta causado	784,04
MENOS	Retenciones en la fuente año 2015	890,32
IGUAL	CREDITO TRIBUTARIO IM PUESTO A LA RENTA	(106,28)
DETALLE ANEXO "A" GASTOS NO DEDUCIBLES		
	CONCEPTOS	VALORES
	Impuesto a la renta causado	784,04
	Intereses pagados	47,23
	Multas y sanciones	354,00
	Gastos menores varios	80,94
	Impuestos asumidos por la empresa	232,59
	TOTALES	1.498,80

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)
A l 31 de diciembre de 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

Utilidad neta	2.065,01
(+) Gastos que no involucran salida de efectivo	
Depreciación	3.134,53
Provisión jubilación Patronal	-
Provisión desahucio	-
Provisión de cuentas incobrables	350,00
Intereses pagados (actividad de financiamiento)	-
	3.484,53
Utilidad del ejercicio luego de ajustes	5.549,54
(+/-) Variación cuentas por cobrar	2.574,46
(+/-) Variación cuentas por pagar	6.887,04
(+/-) Variación sueldos por pagar	(2.543,31)
(+/-) Variación impuestos por pagar	(3.108,92)
(+/-) Variación obligaciones con socios	80,35
(+/-) Otras cuentas por cobrar	1.068,82
	10.507,98

ADVISORY & CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (Método Indirecto)
Al 31 de diciembre de 2015
Expresados en Dólares de E.U.A.

Flujos de efectivo por actividades de operación	
a) Cobros a clientes	49.680,58
b + c + Pagos a proveedores y empleados	37.212,85
d	
b) Pagos a proveedores de bienes	-
c) Pagos a proveedores de servicios	26.441,21
d) Pagos a empleados	10.771,64
Efectivo generado de las operaciones	12.467,73
e) Otras cuentas por cobrar	(1.068,82)
f) Impuestos pagados	3.108,91
g) Otras cuentas por pagar	(80,35)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	10.507,99
Flujos de efectivo por actividades de inversión	
h) Inversiones e intereses	-
i) Intereses provenientes de inversiones	-
j) Adquisición de activos fijos	1.159,71
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	1.159,71
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
k) Aportes para futura capitalización	-
l) Acumulación de resultados anteriores	-
m) Intereses bancarios	-
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	-
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9.348,28
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	9.348,28

Formas de cálculo de los rubros

a) Ventas del periodo + saldo inicial CXC - saldo final CXC

b) Costo de bienes vendidos + saldo inicial CXP - saldo final CXP

No se usa porque no se tienen inventarios

c) Gastos realizados en el periodo + saldo inicial CXP - saldo final CXP

d) Gastos relacionados a la nómina + saldo inicial de sueldos por pagar y beneficios sociales por pagar - saldo final de sueldos por pagar y beneficios sociales por pagar

e) Costos bancarios + saldo inicial de costos bancarios por pagar - saldo final de costos bancarios por pagar

f) Gastos de impuestos + saldo inicial de impuestos por pagar - saldo final de impuestos por pagar

h) Saldo inicial de inversiones - saldo final

i) Intereses ganados + saldo inicial IXC - saldo final IXC

j) Gasto de depreciación - variación en depreciación acumulada + compras de PPE - ventas de PPE



Quito, 18 de abril de 2016

Ing. Rodrigo Cevallos
Gerente General
ADVISORY&CONSULTING AUDITORES CIA. LTDA.

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:

Celso Cevallos
Contador General