



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 31 D E D I C I E M B R E D E 2015

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 31 D E D I C I E M B R E D E 2015
A l 31 de diciembre de 2015
E x p r e s a d o s e n D ó l a r e s d e E.U.A .

A c t i v o s	N o t a s	2 0 1 5
C o r r i e n t e		
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
N o c o r r i e n t e		
Activos fijos - netos	6	1.338,57
Total activo no corriente		1.338,57
T o t a l a c t i v o s		21.903,18
P a s i v o s		
C o r r i e n t e		
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)
T o t a l p a s i v o s		(11.558,54)
P a t r i m o n i o		
C a p i t a l s o c i a l		
Am paro Albuja	12	(140,00)
Blanca Panchi		(140,00)
Rodrigo Cevallos		(120,00)
Capital Social Pagado		(400,00)

R e s u l t a d o s	
R e s u l t a d o s a c u m u l a d o s	(7 . 5 0 8 , 1 3)
R e s u l t a d o s d e l p r e s e n t e e j e r c i c i o	(2 . 0 3 6 , 5 1)
R e s u l t a d o s	(9 . 5 4 4 , 6 4)

R e s e r v a s L e g a l e s	(4 0 0 , 0 0)
R e s e r v a s P a t r i m o n i a l e s	(4 0 0 , 0 0)
T o t a l P a t r i m o n i o	(1 0 . 3 4 4 , 6 4)
T o t a l p a s i v o + P a t r i m o n i o	(2 1 . 9 0 3 , 1 8)

D i f e r e n c i a e n t r e a c t i v o p a s i v o y p a t r i m o n i o

-

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

A l 31 de diciembre de 2015

E x p r e s a d o s e n D ó l a r e s d e E . U . A .

	<u>N o t a s</u>	<u>2 0 1 5</u>
I n g r e s o s		
I n g r e s o s o r d i n a r i o s	1 3	(4 6 . 7 5 6 , 1 2)
O t r o s i n g r e s o s		-
T o t a l i n g r e s o s		(4 6 . 7 5 6 , 1 2)

G a s t o s		
G a s t o s a d m i n i s t r a t i v o s	1 4	4 4 . 0 4 1 , 6 1
O t r o s g a s t o s	1 5	6 4 9 , 5 0
T o t a l g a s t o s d e o p e r a c i ó n		4 4 . 6 9 1 , 1 1
S u p e r á v i t n e t o		(2 . 0 6 5 , 0 1)

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 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	2 0 0 , 0 0
Produbanco	5 . 8 0 4 , 3 5
Banco del Pacifico cta : 0 7 6 5 3 8 3 2	5 . 1 3 9 , 2 2
A C T I V O D I S P O N I B L E	1 1 . 1 4 3 , 5 7

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:

Ci l i e n t e s (a)	2 . 0 7 0 , 0 0
P o r c o b r a r a c o m p a ñ i a s r e l a c i o n a d a s (b)	5 . 4 2 3 , 7 9
P r é s t a m o s a e m p l e a d o s	-
P o r c o b r a r a s o c i o s (c)	2 8 0 , 2 4
C U E N T A S P O R C O B R A R	7 . 7 7 4 , 0 3

(a) Clientes

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

Cl i e n t e	T i p o	Total	S a l d o
GOLDMARCAMINING ECUADOR SA		1 7 9 1 8 5 0 3 2 7 0 0 1	
FAC 289	F V	1 . 6 8 0 , 0 0	3 3 0 , 0 0
		7 . 0 5 6 , 0 0	3 3 0 , 0 0
INDUSTRIAS DE ALIMENTOS PROCESADOS INALPROCES SA		1 7 9 2 2 6 5 8 1 9 0 0 1	
FAC 363	F V	1 . 6 3 5 , 2 0	2 , 0 0
		1 . 6 3 5 , 2 0	2 , 0 0
MINING SOURCES SA		1 7 9 2 1 1 9 5 8 8 0 0 1	
FAC 336	F V	2 0 1 , 6 0	1 9 8 , 0 0

			1.657,60	198,00
STOCK HOMERO CISNEROS CIA. LTDA.		1792247217001		
FAC 356	F V	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
COTEAM CONSULTING 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 cobrarse 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:

C o s t o	
E quipo de Oficina Costo	1 . 3 1 2 , 4 9
M uebles de Oficina Costo	5 7 0 , 0 0
E quipos de Computación Costo	4 . 8 0 8 , 7 9
T o t a l c o s t o	6 . 6 9 1 , 2 8
D e p r e c i a c i ó n a c u m u l a d a	
E quipo de Oficina D e p r e c i a c i ó n A c u m u l a d a	(6 5 7 , 1 7)
M uebles de Oficina D e p r e c i a c i ó n A c u m u l a d a	(7 3 , 9 6)
E quipos de Computación D e p r e c i a c i ó n	(4 . 6 2 1 , 5 8)
A c u m u l a d a	
T o t a l d e p r e c i a c i ó n a c u m u l a d a	(5 . 3 5 2 , 7 1)
T o t a l	1 . 3 3 8 , 5 7

7. Cuentas por pagar

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

P roveedor	T i p o	T o t a l	S a l d o
S E G U R O S O R I E N T E S A 1 8 1 5 9	1 7 9 0 3 4 0 4 8 1 0 0 1 F C	5 8 , 5 8 1 1 7 , 1 6	- 0 , 0 7 - 0 , 0 7
V I E R A T A M A Y O C H R I S T I A N J A V I E R 5 4 7	1 7 1 1 7 4 5 4 2 0 0 0 1 F C	2 2 4 , 0 0 2 . 7 8 6 , 0 0	4 , 0 0 4 , 0 0
S A L D O T O T A L			3 , 9 3

8. Por pagar a empleados

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

S u e l d o s p o r P a g a r	
D écim o Tercer Sueldo	(4 2 , 1 7)
D écim o cuarto Sueldo	(1 6 9 , 9 7)
V a c a c i o n e s	(3 5 4 , 4 2)
C o m i s i o n e s e n v e n t a s	-
P a r t i c i p a c i ó n u t i l i d a d e s a e m p l e a d o s	-
P O R P A G A R A E M P L E A D O S	(5 6 6 , 5 6)

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	-
P O R P A G A R A L I E S S	(109,30)

10. Impuestos por pagar

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

I V A 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	-
IM PUESTOS P O R P A G A R	(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)
O T R A S C U E N T A S P O R P A G A R	(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 %
C A P I T A L S O C I A L P A G A D O	(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 tercero 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 Auditoría	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	-

G a s t o s m e n o r e s v a r i o s	2 6 6 , 9 5
S U M I N I S T R O S Y M A T E R I A L E S	6 5 2 , 9 1
I m p u e s t o s M u n i c i p a l e s	1 2 , 2 5
I m p u e s t o a l a r e n t a	7 8 4 , 0 4
P r o v i s i ó n p a r a c u e n t a s d i f í c i l c o b r o	3 5 0 , 0 0
I M P U E S T O S Y C O N T R I B U C O N E S	1 . 1 4 6 , 2 9
D e p r e c i a c i o n e s d e A c t i v o s F i j o s	3 . 1 3 4 , 5 3
S e g u r o s C o n t r a t a d o s	1 0 4 , 6 0
D e g a s t o s d e c o n s t i t u c i ó n	-
A M O R T I Z A C O N E S	3 . 2 3 9 , 1 3

15. O t r o s G a s t o s

L o s o t r o s g a s t o s s e c o n s t i t u y e n p r i n c i p a l m e n t e , p o r l o s g a s t o s f i n a n c i e r o s , d e t a l l a d o s a c o n t i n uaci ó n :

I n t e r e s e s p a g a d o s	4 7 , 2 3
S e r v i c i o s B a n c a r i o s	1 5 , 6 8
M u l t a s y s a n c i o n e s	3 5 4 , 0 0
I m p u e s t o s A s u m i d o s p o r l a E m p r e s a	2 3 2 , 5 9
O t r o s	-
G A S T O S F I N A N C I E R O S	6 4 9 , 5 0

16. C o n c i l i a c i ó n T r i b u t a r i a

L a c o n c i l i a c i ó n t r i b u t a r i a a l 31 d e d i c i e m b r e d e 2 0 1 5 s e e n c u n t r a c o n f o r m a d a d e l a s i g u i e n t e m a n e r 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 .

C O N C I L I A C I O N T R I B U T A R I A

A l 31 d e d i c i e m b r e d e 2 0 1 5

E x p r e s a d o s e n D ó l a r e s d e E . U . A .

ITEM	C O N C E P T O S	P A R C I A L E S	S U B P A R C I A L E S T O T A L E S
1 . -	I N G R E S O S		
	I n g r e s o s o p e r a c o n a l e s	4 3 . 6 0 6 , 1 2	
	P o r o t r o s i n g r e s o s	3 . 1 5 0 , 0 0	
	T O T A L I N G R E S O S		4 6 . 7 5 6 , 1 2
2 . -	G A S T O S G E N E R A L E S		
	G a s t o s a d m i n i s t r a t i v o s	4 4 . 2 0 4 , 7 1	
	O T R O S G A S T O S		
	I n t e r e s e s p a g a d o s	7 0 , 5 8	
	M u l t a s	3 5 4 , 0 0	
	S e r v i c i o s b a n c a r i o s	1 3 , 8 2	
	O t r o s g a s t o s	4 8 , 0 0	4 8 6 , 4 0
	T O T A L G A S T O S		4 4 . 6 9 1 , 1 1
I G U A L	R E S U L T A D O D E L E J E R C I C I O		2 . 0 6 5 , 0 1
M A S	G A S T O S N O D E D U C I B L E S		

	Gastos no deducibles (Nota A)	1.498,80
	BASE IMPUESTO 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 IMPUESTO 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 IMPUESTO 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

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 D E F L U J O D E E F E C T I V O (M é t o d o I n d i r e c t o)
A l 31 de diciembre de 2015
E x p r e s a d o s e n D ó l a r e s d e E.U.A .

U t i l i d a d n e t a	2 . 0 6 5 , 0 1
(+) G a s t o s q u e n o i n v o l u c r a n s a l i d a d e e f e c t i v o	
D e p r e c i a c i ó n	3 . 1 3 4 , 5 3
P r o v i s i ó n j u b i l a c i ó n P a t r o n a l	-
P r o v i s i ó n d e s a h u c i o	-
P r o v i s i ó n d e c u e n t a s i n c o b r a b l e s	3 5 0 , 0 0
I n t e r e s e s p a g a d o s (a c t i v i d a d d e f i n a n c i a m i e n t o)	-
	3 . 4 8 4 , 5 3
U t i l i d a d d e l e j e r c i c i o l u e g o d e a j u s t e s	
	5 . 5 4 9 , 5 4
(+ / -) V a r i a c i ó n c u e n t a s p o r c o b r a r	2 . 5 7 4 , 4 6
(+ / -) V a r i a c i ón c u e n t a s p o r p a g a r	6 . 8 8 7 , 0 4
(+ / -) V a r i a c i ón s u e l d o s p o r p a g a r	(2 . 5 4 3 , 3 1)
(+ / -) V a r i a c i ón i m p u e s t o s p o r p a g a r	(3 . 1 0 8 , 9 2)
(+ / -) V a r i a c i ón o b l i g a c i ón e s c o n s o c i o s	8 0 , 3 5
(+ / -) O t r a s c u e n t a s p o r c o b r a r	1 . 0 6 8 , 8 2
	1 0 . 5 0 7 , 9 8

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 D E F L U J O D E E F E C T I V O (M é t o d o I n d i r e c t o)
A l 31 de diciembre de 2015
E x p r e s a d o s e n D ó l a r e s d e 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
- g) 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.

Agradecemos:

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

Celso Cevallos
Contador General