

INFORME DE COMISARIO

A los Señores Accionistas de **COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.** :

En mi calidad de Comisario de la compañía **COTEAMCONSULTING 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 **COTEAMCONSULTING 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 Auditoría; 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 **COTEAMCONSULTING 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 **COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.** se encuentran presentados bajo Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF las cuales se encuentran vigentes en el Ecuador.

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

Quito, 19 de abril de 2017



ING. JUAN BARRAGÁN
CI: 1723226393

Informe de Comisario 2016

COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVO	42.705,00	PASIVO	
Activo corriente		Pasivo corriente	
Efectivo y equivalentes		Cuentas por pagar	
1.1.1.1.01 Caja Chica	100,00	2.1.1.1 PROVEEDORES	(2.623,48)
1.1.1.2.01 Produbanco	8.383,41	2.1.1.6 SOCIOS POR PAGAR	(1.924,60)
1.1.1.2.03 Certificado de depósito	-	Por pagar a empleados	
Anticipos varios		2.1.1.2.01 Sueldos por Pagar	-
1.1.1.24.01 Ponce Hati Andre	-	2.1.1.2.02 Décimo Tercer Sueldo	(388,00)
1.1.1.24.03 Juan Barragán	-	2.1.1.2.03 Décimo cuarto Sueldo	(853,33)
1.1.1.24.04 Carlos Vallejo Hati	-	2.1.1.2.04 Vacaciones	(3.183,85)
1.1.1.24.05 Lara Pamela	-	2.1.1.2.06 Participacion del 15% de utilidades	(1.051,65)
Cuentas por cobrar		Por pagar al IESS	
1.1.2.1 CLIENTES	19.951,83	2.1.1.3.01 Aportes Patronales	(565,69)
1.1.2.2 POR COBRAR A CIA RELACIONADAS	2.361,45	2.1.1.3.02 Apotes del Personal	(439,98)
Impuestos por pagar		2.1.1.3.03 Préstamos del Personal	-
1.1.2.3.01 Anticipo Impuesto a la Renta	-	2.1.1.3.05 IESS mensual por pagar	(630,00)
1.1.2.3.02 Retenciones en la Fuente I.R.	3.766,97	Impuestos por pagar	
1.1.2.3.03 Retenciones en la Fuente IVA	3.398,00	2.1.1.4.01 IVA en Ventas por Pagar	(3.040,93)
1.1.2.3.04 IVA en Compras	2.300,04	2.1.1.4.04 Retenciones IVA 70%	(143,77)
1.1.2.3.05 Crédito Tributario IVA	-	2.1.1.4.05 Retenciones IVA 100%	(112,00)
1.1.2.3.06 Crédito tributario I.R.	3.874,71	2.1.1.4.06 Retenciones I.R. 1 por mil	-
Prestamos por cobrar a empleados		2.1.1.4.07 Retenciones I.R. 1%	-
1.1.2.4.01 Celso Rodrigo Cevallos C	-	2.1.1.4.08 Retenciones I.R. 2%	(10,55)
1.1.2.4.03 Juan Barragan	-	2.1.1.4.09 Retenciones I.R. 8%	(181,36)
1.1.2.4.04 Carlos Vallejo Hati	-	2.1.1.4.10 Retenciones I.R. 10%	-
1.1.2.4.05 Ordoñez Freddy Vinicio	-	2.1.1.4.15 Impuesto a la Renta Empresa	(1.311,06)
1.1.2.4.06 Barran Carrera Santiago Felipe	-	2.1.1.4.16 Impuestos mensuales por pagar	(2.700,00)
1.1.2.4.07 Hoguer Augusto Real	-	Por pagar compañías relacionadas	
1.1.2.4.10 Cadena Joffre Alejandro	795,70	2.1.1.5.01 Compañías relacionadas por pagar	-
Prestamos por cobrar a terceros		Otras provisiones por pagar	
1.1.2.5.01 Por Cobrar a StockCia Ltda	-	2.1.1.7.01 Provisiones de honorarios por pagar	(16.800,00)
1.1.2.5.02 Cevallos Jimenez Roerigo	-	2.1.1.7.05 Cuentas por liquidar	-
1.1.2.5.03 Ochoa Santiago	-	Total pasivo corriente	(35.960,25)
Documentos por cobrar		PATRIMONIO	
1.1.3.01 Cheques protestados	-	Capital social pagado	
Reserva para cuenntas incobrables		3.1.1.01 Celso Cevallos	(250,67)
1.1.4.01 Reservas para cuentas de dudosa cobran	(3.418,29)	3.1.1.02 Cristina Cevallos	(133,33)
Total activo corriente	41.513,82	3.1.1.03 Andrés Ochoa	(16,00)
Activo no corriente		Reservas patrimoniales	
Activos fijos		3.2.1.01 Reservas Legales	(400,00)
1.2.1.3.01 Muebles de Oficina Costo	685,00	Resultados acumulados	
1.2.1.3.02 Muebles de Oficina Depreciacion Acumu	(188,51)	3.3.1.01 Resultados de ejercicios anteriores	(2.199,63)
1.2.1.4.01 Equipos de Computación Costo	6.230,42	3.3.1.02 Resultados ejercicio 2013	-
1.2.1.4.02 Equipos de Computación Depreciacion A	(5.105,88)	3.3.1.03 Resultados del año 2014	-
Gastos diferidos		3.3.1.05 Resultados del presente ejercicio	(4.174,98)
1.2.2.01 Gastos de Constitución	-	3.3.1.09 Varios	-
1.2.2.02 Amortizaciones Gastos de constitución	-	Total Patrimonio	(7.174,61)
Total activos no corrientes	1.621,03	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	(43.134,86)
TOTAL ACTIVO	43.134,85	DIFERENCIA	(0,01)

Informe de Comisario | 2016

COTEAMCONSULTING CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS

Ingresos Operacionales

4.1.1.01	Servicios de consultoría	(1.367,93)
4.1.1.02	Servicios Outsourcing Contable	(173.683,80)
4.1.1.03	Servicios de IFRS	-
4.1.1.04	Servicio de Representación Legal	-
4.1.1.09	Por varios conceptos	(2.054,69)
4.1.1.10	Reembolso de gastos	-
4.1.1.19	Servicios utilizados compartidos	(16.240,00)
4.1.2.01	Descuentos y devoluciones	67,10

Otros Ingresos

4.2.1.01	Intereses Ganados	-
----------	-------------------	---

Total ingresos (193.279,32)

GASTOS

Gastos Administrativos

Gastos del personal

6.1.1.1.01	Sueldos netos	45.909,08
6.1.1.1.02	Aportes Patronales	5.578,07
6.1.1.1.03	Décimo tercer sueldo	4.016,07
6.1.1.1.04	Décimo cuarto sueldo	2.895,57
6.1.1.1.05	Vacaciones	1.931,30
6.1.1.1.06	Fondos de Reserva	3.035,29
6.1.1.1.07	Gastos de movilización	2.515,75
6.1.1.1.08	Refrigerios	3.743,64
6.1.1.1.09	Gastos de gestión	616,80
6.1.1.1.10	Alojamiento y gastos de viajes	-
6.1.1.1.11	Seguros medicina prepagada	2.456,31
6.1.1.1.12	Gastos de capacitación	843,28
6.1.1.1.15	Gastos del personal compartidos	14.975,00
6.1.1.1.16	Bonificaciones ocasionales	4.696,21
6.1.1.1.17	Provision 15% para trabajadores	-

Servicios Profesionales

6.1.1.2.01	Servicios profesionales contables	7.734,00
6.1.1.2.02	Servicios Profesionales legales	106,19
6.1.1.2.03	Servicios de Auditoria	-
6.1.1.2.04	Servicios de Consultoria	9.436,52
6.1.1.2.05	Servicios profesionales NIFFS	-
6.1.1.2.09	Por otros servicios profesionales	44.660,01
6.1.1.2.10	Servicios administrativos compartidos	-

Servicios ocasionales

6.1.1.3.01	Servicios Públicos	1.046,80
6.1.1.3.02	Arriendo de Oficinas	4.620,00
6.1.1.3.03	Gastos de Mantenimiento	3.692,94
6.1.1.3.04	Servicios de Aseo y Limpieza	4.825,00
6.1.1.3.06	Adecuaciones oficinas arrendadas	4.062,75

Informe de Comisario | 2016

6.1.1.3.07	Copias de documentos	47,58
6.1.1.3.08	Alícuotas propiedades arrendadas	2.017,48
6.1.1.3.10	Gastos de gestión	93,95
6.1.1.3.11	Por reembolso de gastos	46,75
6.1.1.3.12	Servicios utilizados compartidos	-
Suministros y materiales		
6.1.1.4.01	Suministros de oficina	986,51
6.1.1.4.02	Materiales de Aseo y Limpieza	279,07
6.1.1.4.03	Gastos menores varios	1.779,50
6.1.1.4.05	Donaciones	787,21
6.1.1.4.08	Materiales utilizados compartidos	-
Impuestos y contribuciones		
6.1.1.5.01	Impuestos Municipales	-
6.1.1.5.02	Contribucion Superintendencia de Compa	131,90
6.1.1.5.04	Otros impuestos	248,81
6.1.1.5.07	Provision Impuesto a la R	-
Amortizaciones		
6.1.1.6.01	Depreciaciones de Activos Fijos	1.374,10
6.1.1.6.02	Seguros Contratados	-
6.1.1.6.03	Amortizacion de Gastos D	-
6.1.1.6.04	Reservas para cuens de dudosa cobranza	4.298,29
Gastos Financieros		
6.1.1.9.01	Interess pagados	57,44
6.1.1.9.02	Servicios Bancarios	98,28
6.1.1.9.03	Multas y sanciones	-
6.1.1.9.05	Impuestos Asumidos por la Empresa	7,10
6.1.1.9.10	Otros gastos	1.091,07
Total Gastos		186.741,62
Superavit del ejercicio		(6.537,70)