

MREMOORES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

CON EL INFORME DEL PRESIDENTE



MREMOORES CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Presidente	3 - 4
Estados de situación financiera	5
Estados de resultados integrales	6
Estados de cambios en el patrimonio neto	7
Estados de flujos de efectivo	8 - 9
Notas a los estados financieros	10 - 15

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	- Servicio de Rentas Internas



INFORME DEL PRESIDENTE

Guayaquil, Abril 02 del 2012

Señores Socios
MREMOORES CIA. LTDA.
Ciudad.-



Estimados Socios:

I. ANTECEDENTES

El año 2011 ha tenido una serie de oportunidades para la profesión en términos generales principalmente por que han existido demandas del sector privado y sector publico que han generado ofertas de trabajo a nivel de;

1. Normas internacionales de información Financiera con el tema de Capacitación y con Implementación.
2. Demanda del Gobierno Nacional con el INCOP, mediante el cual se efectúan las convocatorias para trabajos de Consultoría del Sector Público.
3. Trabajos especiales requeridos por empresas que han estado atrasados en sus obligaciones con Superintendencia de Compañías lo cual también ha generado una mayor demanda de actividades y consecuentemente mas nivel de trabajo para las Firmas de Auditoría y Consultoría.

Los aspectos citados, precedentemente son la antesala de un año en el cual nuestra Administración ha tenido que esforzarse para obtener los logros reflejados en los estados financieros.

II. NUESTRO MERCADO

Hemos mantenido activa la participación en el campo de auditoría diversificando nuestras prácticas con lo cual nos mantenemos en servicio operativo en el Mercado Nacional; Sin embargo, hemos buscado nuevas fuentes de mercado no solo con las oficinas de Guayaquil y Quito sino también otras ciudades importantes del País, en el afán de generar negocios y mayor rentabilidad para nuestra Firma

III. RESULTADOS

Es importante, mencionar que la utilidad disponible para los Socios, proveniente del ejercicio económico del 2011 proviene de una base apropiadamente sustentada en la cartera de clientes que poseemos y la misma es recurrente en aproximadamente 60% de clientes. Hemos tenido gastos importantes como consecuencia del mercadeo de productos principales. Dichos resultados están a las órdenes de los señores Socios para que tomen la decisión mas apropiada.

IV. CONCLUSIONES

Hago extensivo mi sincero agradecimiento a todos ustedes señores Socios por mantener su inversión y confiar en la Gestión que realizamos en una Compañía como la nuestra, que contribuye al desarrollo y mantenimiento económico del País.

Atentamente

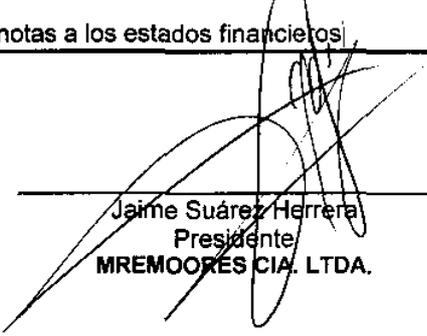
Jaimé Suárez Herrera
Presidente



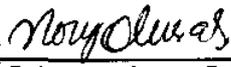
MREMOORES CIA. LTDA.
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
 (Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:		
2	Efectivo y equivalentes de efectivo	19,108	20,155
3	Cuentas por cobrar	<u>147,338</u>	<u>87,156</u>
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	<u>166,446</u>	<u>107,311</u>
	ACTIVOS NO CORRIENTES:		
4	Activos fijos, neto	<u>17,866</u>	<u>20,693</u>
	OTROS ACTIVOS:		
	Otros activos no corrientes	<u>13,575</u>	<u>280</u>
	TOTAL ACTIVOS	<u>197,887</u>	<u>128,284</u>
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>		
	PASIVOS CORRIENTES:		
5	Cuentas por pagar	34,163	66,296
6	Gastos acumulados por pagar	<u>15,041</u>	<u>16,214</u>
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	<u>49,204</u>	<u>82,510</u>
	PASIVOS NO CORRIENTES:		
	Obligaciones bancarias	10,555	0
7	Socios	<u>79,912</u>	<u>0</u>
	TOTAL PASIVOS	<u>139,671</u>	<u>82,510</u>
	<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:</u>		
8	Capital social	1,000	1,000
8	Aportes para futuras capitalizaciones	20,090	20,090
	Reserva legal	1,588	791
9	Resultados Acumulados por adopción de las NIIF's	(4,572)	(4,572)
	Utilidades retenidas	<u>40,110</u>	<u>28,465</u>
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	<u>58,216</u>	<u>45,774</u>
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS	<u>197,887</u>	<u>128,284</u>

Ver notas a los estados financieros


 Jaime Suárez Herrera
 Presidente
 MREMOORES CIA. LTDA.

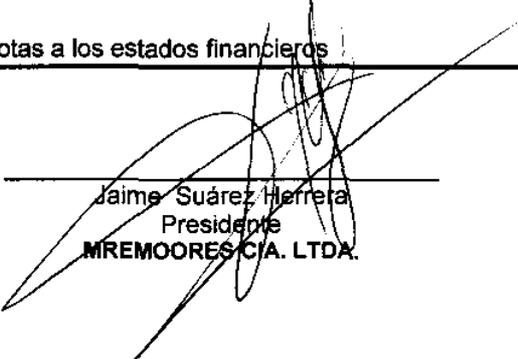



 C.B.A. Nory Olvera Briones
 Contadora
 MREMOORES CIA. LTDA.

MREMOORES CIA. LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
INGRESOS:		
10 Prestación de servicios	<u>592,349</u>	<u>543,525</u>
TOTAL	<u>592,349</u>	<u>543,525</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
11 Gastos de administración	(470,025)	(396,863)
12 Gastos de Mercadeo	(97,680)	(102,011)
TOTAL	(<u>567,705</u>)	(<u>498,874</u>)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA		
	<u>24,644</u>	<u>44,651</u>
13 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	(<u>3,697</u>)	(<u>6,698</u>)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		
	20,947	37,953
13 25% IMPUESTO A LA RENTA	0	(9,488)
24% IMPUESTO A LA RENTA	(<u>5,027</u>)	<u>0</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>15,920</u>	<u>28,465</u>

Ver notas a los estados financieros


Jaime Suárez Herrera
Presidente
MREMOORES CIA. LTDA.


C.B.A. Nory Olvera Briones
Contadora
MREMOORES CIA. LTDA.



MREMOORES CIA. LTDA.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en Dólares)**

	Capital social	Aportes para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados por adopción de las NIIF's	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2009	1,000	20,090	791	0	11,300	28,609
Bajas de cuentas por cobrar	0	0	0	(4,572)	0	(4,572)
Saldos al 1 de enero del 2010 con ajustes NIIF	1,000	20,090	791	(4,572)	11,300	28,609
Dividendos pagados a Socios	0	0	0	0	(11,300)	(11,300)
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	28,465	28,465
Saldos al 31 de diciembre del 2010	1,000	20,090	791	(4,572)	28,465	45,774
Dividendos pagados a Socios	0	0	0	0	(3,478)	(3,478)
Utilidad neta del ejercicio	0	0	0	0	15,920	15,920
Saldos al 31 de diciembre del 2011	1,000	20,090	791	(4,572)	40,907	58,216

Ver notas a los estados financieros

Jaimé Suárez Herrero
 Presidente
 MREMOORES CIA. LTDA.



Nancy Olivares

C.B.A. Nancy Olivares Britones

MREMOORES CIA. LTDA.

MREMOORES CIA. LTDA.**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
(Expresados en Dólares)**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:</u>		
Efectivo recibido de clientes	592,349	543,525
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(589,617)	(479,956)
Otros ingresos	(62,387)	5,848
Efectivo neto proveniente (utilizado) de las actividades de operación	(59,655)	69,419
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:</u>		
Compra de activos fijos, netas	(4,530)	(9,245)
Activos diferidos	(13,295)	0
Efectivo neto (utilizado) proveniente de las actividades de inversión	(17,825)	(9,245)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>		
Préstamos de Socios	79,912	(58,411)
Pago de dividendos	(3,479)	(11,299)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(76,433)	(69,710)
Disminución (Aumento) del efectivo y equivalentes de efectivo	(1,047)	(9,536)
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del período	20,155	29,691
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del período	19,108	20,155
Ver notas a los estados financieros		

Jaime Suárez Herrera
Presidente
MREMOORES CIA. LTDA.

Nory Olvera B.
C.B.A. Nory Olvera Briones
Contadora
MREMOORES CIA. LTDA.

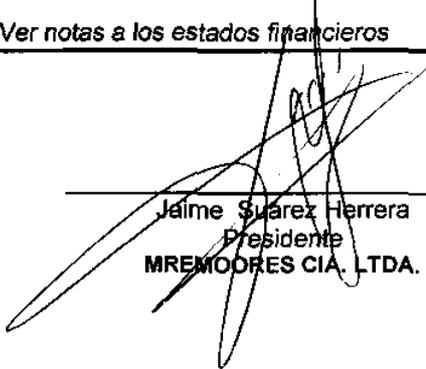


MREMOORES CIA. LTDA.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
 OPERACION
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2010
 (Expresados en Dólares)**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	15,920	28,465
AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Participación de trabajadores e impuesto a la renta	8,724	16,186
Depreciaciones	7,356	5,630
Jubilación patronal y desahucio	0	0
Amortizaciones	0	0
Cambio en el valor razonable de activos fijos	0	0
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por cobrar	0	0
Gastos pagados por anticipado	0	0
Otros activos	0	0
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por cobrar	(64,306)	(26,532)
Cuentas por pagar	(22,481)	43,743
Gastos acumulados por pagar	(4,868)	1,926
Total ajustes	<u>(75,575)</u>	<u>40,953</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE (UTILIZADO) DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>(59,655)</u>	<u>69,419</u>

Ver notas a los estados financieros


 Jaime Suárez Herrera
 Presidente
 MREMOORES CIA. LTDA.


 C.B.A. Nory Olvera Briones
 Contadora
 MREMOORES CIA. LTDA.



MREMOORES CIA. LTDA.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2009****1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

MREMOORES CIA. LTDA.- Está constituida en Ecuador y opera desde el 23 de julio del 2008. Su actividad principal es proveer servicios de auditoría a clientes controlados por Superintendencia de Compañías. Mantiene la representación de **BKR INTERNATIONAL**, Firma Multinacional de Auditores ubicada en el ranking No. 2 en el mundo.

Entorno económico.- La crisis financiera internacional presentada desde el último trimestre del 2008, afectó la economía ecuatoriana durante el año 2009 y generó, entre otros factores, aumento del índice de precios al consumidor, incremento en las tasas de desempleo y escaso crecimiento del Producto Interno Bruto - PIB de 0.36%. En el 2010, de acuerdo con datos económicos oficiales la economía ecuatoriana muestra crecimiento del 3.73% anual en el PIB, afectado por la incertidumbre en la negociación de los contratos del sector petrolero, que causaron la disminución de las inversiones y consecuentemente la baja producción de crudo. Las autoridades económicas pronostican para el 2011, alcanzar un crecimiento del 5% anual.

Base de presentación.- Los estados financieros adjuntos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por el Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con NIIF – Normas Internacionales de Información Financiera, autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Activos fijos.- Los activos fijos son depreciados aplicando el método de línea recta considerando como base la vida útil estimada de estos activos. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos

Edificios (oficina)
Muebles y equipos de oficina
Equipos de computación

**Tasas**

5%
10%
33%

Reconocimiento de ingresos.- Es reconocido mensualmente en base a facturación emitida, según los honorarios acordados con los clientes.

Participación de trabajadores.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisiona y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional de la compañía.

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Impuesto a la renta.- La Ley establece que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tasa del 25% de impuesto a la renta.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2011 y 2010, un detalle es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Bancos y caja	16,108	11,655
Inversiones temporales	<u>3,000</u>	<u>8,500</u>
Total	<u>19,108</u>	<u>20,155</u>

Estos depósitos no generan intereses y están a la disposición de la Compañía, para el giro normal del negocio.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Clientes	105,570	41,926
Impuesto a la renta e IVA pagado en exceso	41,768	31,825
Socios	<u>0</u>	<u>13,405</u>
Total	<u>147,338</u>	<u>87,156</u>

Al 31 de diciembre del 2011, no fue necesario provisionar créditos incobrables ya que la cartera generalmente se cobra en el tiempo acordado.

4. ACTIVOS FIJOS

		<u>2011</u>	<u>2010</u>
		(Dólares)	
	% de depreciación		
Muebles y enseres	10	10,422	9,784
Equipos de computación	20	<u>25,283</u>	<u>21,392</u>
Subtotal		35,705	31,176
Depreciación acumulada		<u>(17,839)</u>	<u>(10,483)</u>
Total		<u>17,866</u>	<u>20,693</u>



5. **CUENTAS POR PAGAR**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Proveedores	22,379	50,118
Impuestos (Retenciones e IVA)	8,253	12,957
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	<u>3,531</u>	<u>3,221</u>
Total	<u>34,163</u>	<u>66,296</u>

6. **GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Beneficios sociales	11,344	9,516
Participación de trabajadores	<u>3,697</u>	<u>6,698</u>
Total	<u>15,041</u>	<u>16,214</u>

7. **PASIVO NO CORRIENTE**

Lo constituyen obligaciones con socios, originadas en honorarios por servicios profesionales.

8. **CAPITAL SOCIAL Y APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION**

Está constituido por 1.000 participaciones de US\$. 1.00 cada una y distribuidas como sigue:

	<u>No. de Participaciones</u>	<u>Total US\$</u>
Jaime Suárez	600	600
Heraldo Suárez	200	200
Carlos Almeida	<u>200</u>	<u>200</u>
Total	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>



Los aportes para futura capitalización corresponden a transferencia proveniente del saldo de cuentas por pagar a socios, equivalentes a US\$. 20,090 para Jaime Suárez.

9. **RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – NIIF’s**

Corresponde a los ajustes en cuentas por cobrar, necesario para la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF’s.

10. INGRESOS POR SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por servicios al 31 de diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Auditoría externa	445,726	469,387
Auditoría de Reembolso de gastos	6,840	10,000
Estudios de Precios de Transferencia	8,000	1,320
Consultoría Gerencial y Asesorías	58,869	29,852
Auditoría operativa	41,199	15,356
Reembolso de gastos	9,057	1,910
Conferencias y Seminarios	<u>22,658</u>	<u>15,700</u>
 Total	 <u>592,349</u>	 <u>543,525</u>

11. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Personal	116,401	116,635
Mantenimiento y reparaciones	110,828	59,188
Movilización	51,754	38,972
Bonificaciones	61,517	76,415
Honorarios profesionales	38,519	18,580
Aporte a la Seguridad Social	21,941	18,527
Útiles de oficina	20,876	7,196
Arrendos	23,072	17,842
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	11,245	20,116
Impuestos, tasas y gastos bancarios	6,288	16,456
Seguros	228	1,306
Depreciaciones	<u>7,356</u>	<u>5,630</u>
 Total gastos	 <u>470,025</u>	 <u>396,863</u>

**12. GASTOS DE MERCADEO**

Un detalle de los gastos de mercadeo al 31 de diciembre del 2011 y 2010, es el siguiente:

12. **GASTOS DE MERCADEO** (Continuación)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Promoción y Publicidad	63,575	54,129
Viajes y estadía	14,389	17,658
Mercadeo	4,423	19,380
Comisiones	6,799	4,736
Reuniones y cenas	<u>8,494</u>	<u>6,108</u>
Total	<u>97,680</u>	<u>102,011</u>

13. **IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010, se determina como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	<u>24,644</u>	<u>44,651</u>
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(<u>3,697</u>)	(<u>6,698</u>)
Subtotal	<u>20,947</u>	<u>37,953</u>
Utilidad gravable	<u>20,947</u>	<u>37,953</u>
Impuesto a la renta causado	<u>5,027</u>	<u>9,488</u>

El movimiento de impuesto a la renta por cobrar (por pagar) por los años terminados el 31 de diciembre del 2011 y 2010 es el siguiente:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
	(Dólares)	
Saldo por pagar al inicio del año	(9,488)	(3,965)
Impuesto a la renta causado	(5,027)	(9,488)
Pago de impuesto a la renta	9,488	3,965
Anticipos de impuesto a la renta	0	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	<u>15,745</u>	<u>13,405</u>
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	<u>10,718</u>	<u>3,917</u>



13. IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

De acuerdo a disposiciones tributarias vigentes, el exceso de retenciones en la fuente sobre el impuesto causado, es recuperable previa presentación del respectivo reclamo o puede ser compensado directamente con el impuesto a la renta o sus anticipos de períodos futuros.

14. EVENTOS SUBSECUENTES

No existen eventos importantes que ameriten ser revelados en notas a los estados financieros.

