

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

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.

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	Tasas
Edificios (oficina)	5%
Muebles y equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33%

Reconocimiento de ingresos.- Es reconocido mensualmente en base a ingresos realizados.

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 24% en el año 2011 y 23% en el año 2012 de impuesto a la renta.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, un detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Bancos y caja	15,720	16,108
Inversiones temporales	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
Total	<u>18,720</u>	<u>19,108</u>

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

ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Cientes	94,681	105,570
Impuesto a la renta e IVA pagado en exceso	<u>24,224</u>	<u>41,768</u>
Total	<u>118,905</u>	<u>147,338</u>

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, no fue necesario provisionar créditos incobrables ya que la cartera generalmente se cobra en el tiempo acordado.

PROPIEDADES, NETO

		<u>2012</u>	<u>2011</u>
		(Dólares)	
	% de depreciación		
Muebles y enseres	10	10,422	10,422
Edificios (Oficina 502)	5	73,000	0
Equipos de computación	20	<u>33,400</u>	<u>25,283</u>
Subtotal		116,822	35,705
Depreciación acumulada		<u>(24,066)</u>	<u>(17,839)</u>
Total		<u><u>92,756</u></u>	<u><u>17,866</u></u>

PASIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Proveedores	56,529	22,379
Impuestos (Retenciones e IVA)	3,658	8,253
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	<u>2,969</u>	<u>3,531</u>
Total	<u><u>63,156</u></u>	<u><u>34,163</u></u>

OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Beneficios sociales	11,649	11,344
Participación de trabajadores	5,375	3,697
Otras obligaciones corrientes	<u>22,307</u>	<u>0</u>
Total	<u><u>39,331</u></u>	<u><u>15,041</u></u>

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2012, el pasivo corriente está constituido por préstamo hipotecario con el Banco de Machala, para la compra de la Oficina 502 del Edificio Induauto. Además existen obligaciones con socios, originadas en honorarios por servicios profesionales.

CAPITAL SOCIAL

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 Almeida	600	600
Heraldo Suárez	200	200
Carlos Almeida	<u>200</u>	<u>200</u>
Total	<u><u>1.000</u></u>	<u><u>1.000</u></u>

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

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.

INGRESOS POR SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por servicios al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Auditoría externa	619,725	445,726
Auditoría de Reembolso de gastos	0	6,840
Estudios de Precios de Transferencia	8,567	8,000
Consultoría Gerencial y Asesorías	49,288	58,869
Auditoría operativa	24,737	41,199
Reembolso de gastos	0	9,057
Conferencias y Seminarios	<u>0</u>	<u>22,658</u>
Total	<u>702,317</u>	<u>592,349</u>

GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Personal	160,557	116,401
Mantenimiento y reparaciones	37,189	110,828
Movilización	60,253	51,754
Bonificaciones	55,621	61,517
Honorarios profesionales	166,555	38,519
Aporte a la Seguridad Social	31,965	21,941
Útiles de oficina	10,404	20,876
Arriendos	28,646	23,072
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	11,155	11,245
Impuestos, tasas y gastos bancarios	18,620	6,288
Seguros	5,505	228
Depreciaciones	<u>6,227</u>	<u>7,356</u>
Total gastos	<u>592,697</u>	<u>470,025</u>

GASTOS DE MERCADEO

Un detalle de los gastos de mercadeo al 31 de diciembre del 2012 y 2011, es el siguiente:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Promoción y Publicidad	30,050	63,575
Viajes y estadía	33,871	14,389
Mercadeo	3,910	4,423
Comisiones	0	6,799
Reuniones y cenas	<u>5,953</u>	<u>8,494</u>
Total	<u>73,784</u>	<u>97,680</u>

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011, se determina como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	35,835	24,644
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(5,375)	(3,697)
Subtotal	30,460	20,947
Utilidad gravable	30,460	20,947
Impuesto a la renta causado	7,006	5,027

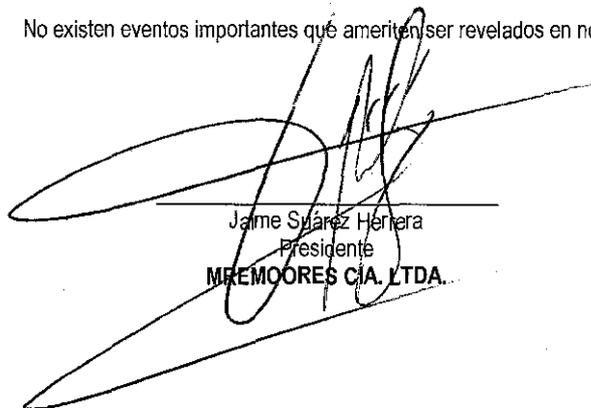
El movimiento de impuesto a la renta por cobrar (por pagar) por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011 es el siguiente:

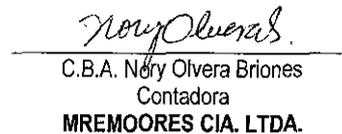
	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(Dólares)	
Saldo por pagar al inicio del año	(5,027)	(9,488)
Impuesto a la renta causado	(7,006)	(5,027)
Pago de impuesto a la renta	5,027	9,488
Anticipos de impuesto a la renta	1,996	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	24,224	15,745
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	19,214	10,718

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 periodos futuros.

EVENTOS SUBSECUENTES

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


 Jaime Suárez Herrera
 Presidente
 MREMOORES CIA. LTDA.


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