

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

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.

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 están registrados al costo y 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 5% 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 22% desde el año 2013 en adelante.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, un detalle es el siguiente:

	2014	2013
	(Dólares)	
Bancos y caja	19,277	16,338
Inversiones temporales	3,724	3,562
Total	23,001	19,900

Los 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 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
	(Dólares)	
Cientes	103,730	122,775
Impuesto a la renta e IVA pagado en exceso	63,337	47,961
Empleados	10,791	911
Anticipos entregados	23,872	23,590
Total	201,730	195,237

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, no fue necesario provisionar créditos incobrables ya que la cartera generalmente se cobra en el tiempo acordado.

MREMOORES CIA. LTDA.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

PROPIEDADES, NETO

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(Dólares)	
	% de depreciación		
Muebles y enseres	10	10,422	10,422
Edificios (Oficina 502)	5	73,000	73,000
Equipos de computación	20	33,916	33,400
Subtotal		117,338	116,822
Depreciación acumulada		(40,131)	(33,218)
Total		77,207	83,604

PASIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Proveedores	42,752	79,516
Impuestos (Retenciones e IVA)	11,094	0
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	3,529	0
Obligaciones financieras	2,944	1,976
Total	60,319	81,492

OBLIGACIONES CORRIENTES

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(Dólares)	
Beneficios sociales	15,296	14,674
Participación de trabajadores	6,070	6,787
Otras obligaciones corrientes	11,547	73,012
Total	32,913	94,473

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2014, 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
Heraido Suárez	200	200
Carlos Almeida	200	200
Total	1.000	1.000

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

INGRESOS POR SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por servicios al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
	(Dólares)	
Auditoría externa	877,448	647,174
Auditoría por Reembolso de Gastos	19,600	0
Conferencias y Seminarios	11,530	0
Consultoría Gerencial y Asesorías	16,365	86,548
Auditoría operativa	7,026	2,795
Total	<u>931,867</u>	<u>736,515</u>

GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
	(Dólares)	
Personal	193,316	150,297
Mantenimiento y reparaciones	81,997	104,488
Otros gastos	120,263	84,159
Honorarios profesionales	4,192	82,549
Útiles de oficina	47,485	79,794
Movilización	123,665	51,475
Bonificaciones	84,145	41,973
Publicidad	86,370	0
Aporte a la Seguridad Social	36,550	30,777
Arrendos	22,211	23,035
Impuestos, tasas y gastos bancarios	10,808	21,046
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	15,955	10,124
Depreciaciones	6,913	9,152
Gastos de Gestión	18,637	0
Gastos de Viaje	27,956	0
Seguros	1,504	2,396
Total gastos	<u>881,767</u>	<u>601,266</u>

GASTOS DE MERCADEO

Un detalle de los gastos de mercadeo al 31 de diciembre del 2014 y 2013, es el siguiente:

	2014	2013
	(Dólares)	
Viajes y estadía	0	22,096
Comisiones	5,292	0
Reuniones y cenas	4,347	14,730
Total	<u>9,639</u>	<u>36,825</u>



MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013, se determina como sigue:

	2014	2013
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades	40,464	45,250
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(6,070)	(8,787)
Subtotal	<u>34,394</u>	<u>36,463</u>
Utilidad gravable	<u>34,394</u>	<u>36,463</u>
Impuesto a la renta causado	<u>7,567</u>	<u>8,462</u>

El movimiento de impuesto a la renta por cobrar (por pagar) por los años terminados el 31 de diciembre del 2014 y 2013 es el siguiente:

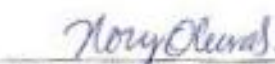
	2014	2013
	(Dólares)	
Saldo por pagar al inicio del año	(8,462)	(7,006)
Impuesto a la renta causado	(7,567)	(8,462)
Pago de impuesto a la renta	8,462	7,006
Anticipos de impuesto a la renta	0	2,659
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	<u>18,310</u>	<u>15,427</u>
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	<u>10,743</u>	<u>9,624</u>

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.

EVENTOS SUBSECUENTES

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


Jaime Suárez Herrera
Presidente
MREMOORES CIA. LTDA.


Econ. Nory Olvera Briones
Contadora
MREMOORES CIA. LTDA.