

MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

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 2015 y 2014, un detalle es el siguiente:

	2015	2014
	(Dólares)	
Bancos y caja	10,534	19,277
Inversiones temporales	3,724	3,724
Total	14,258	23,001

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 2015 y 2014, es el siguiente:

	2015	2014
	(Dólares)	
Clientes	266,647	103,730
Impuesto a la renta e IVA pagado en exceso	59,309	63,337
Empleados	16,505	10,791
Anticipos entregados	50,926	23,872
Total	413,387	201,730

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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 2015

PROPIEDADES, NETO

		2015	2014
		(Dólares)	
	% de depreciación		
Muebles y enseres	10	10,422	10,422
Edificios (Oficina 502)	5	73,000	73,000
Equipos de computación	20	42,695	33,916
Subtotal		126,117	117,338
Depreciación acumulada		(64,421)	(40,131)
Total		61,696	77,207

PASIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

	2015	2014
	(Dólares)	
Proveedores	313,561	42,752
Impuestos (Retenciones e IVA)	12,572	11,064
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	12,723	3,529
Obligaciones financieras	4,024	2,944
Total	342,880	60,319

OBLIGACIONES CORRIENTES

	2015	2014
	(Dólares)	
Beneficios sociales	22,473	15,296
Participación de trabajadores	8,011	6,070
Otras obligaciones corrientes	10,147	11,547
Total	40,631	32,913

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2015, el pasivo corriente está constituido por préstamo hipotecario con el Banco de Machala, para la compra de la Oficina 502 del Edificio Inlusuto. 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:

	No. de Participaciones	Total US\$
Jaime Suárez Almeida	600	600
Heraldo Suárez Herrera	200	200
Carlos Almeida Redován	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 2015

INGRESOS POR SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por servicios al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Auditoría externa	860,322	877,446
Auditoría por Reembolso de Gastos	4,500	19,500
Conferencias y Seminarios	0	11,530
Consultoría Gerencial y Asesorías	13,743	16,365
Auditoría operativa	<u>1,995</u>	<u>7,026</u>
Total	<u>880,561</u>	<u>931,867</u>

GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2015 y 2014, es el siguiente:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Personal	189,953	193,316
Movilización	114,520	123,665
Mantenimiento y reparaciones	91,140	81,997
Publicidad	77,560	86,370
Otros gastos	61,373	120,263
Útiles de oficina	51,208	47,485
Aporte a la Seguridad Social	41,425	36,550
Bonificaciones	37,755	84,145
Reuniones y cenas	22,000	4,347
Depreciaciones	24,290	6,913
Arrendos	23,452	22,211
Gastos de Viaje	28,210	27,956
Impuestos, tasas y gastos bancarios	16,831	10,608
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	16,842	15,955
Gastos de Gestión	24,523	18,637
Honorarios profesionales	4,610	4,192
Seguros	1,360	1,504
Comisiones	<u>0</u>	<u>5,292</u>
Total gastos	<u>827,152</u>	<u>891,406</u>

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014, se determina como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	53,409	40,464
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(8,011)	(6,070)
Subtotal	<u>45,398</u>	<u>34,394</u>



MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2015

IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

	2015	2014
	(Dólares)	
Utilidad gravable	<u>45,398</u>	<u>34,394</u>
Impuesto a la renta causado	<u>9,987</u>	<u>7,567</u>

El movimiento de impuesto a la renta por cobrar (por pagar) por los años terminados el 31 de diciembre del 2015 y 2014 es el siguiente:

	2015	2014
	(Dólares)	
Saldo por pagar al inicio del año	(7,567)	(8,462)
Impuesto a la renta causado	(9,987)	(7,567)
Pago de impuesto a la renta	7,567	8,462
Anticipos de impuesto a la renta	0	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	<u>18,132</u>	<u>18,310</u>
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	<u>8,145</u>	<u>10,743</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 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.


Econ. Nohel Hernández Briones
Contadora
MREMOORES CIA. LTDA.