

**MREMOORES CIA. LTDA.**  
(Guayaquil – Ecuador)

**Notas a los Estados Financieros**  
**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016**

**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.

**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:

<b>Activos</b>	<b>Tasas</b>
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 2016 y 2015, un detalle es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(Dólares)	
Bancos y caja	2,514	10,534
Inversiones temporales	<u>3,724</u>	<u>3,724</u>
Total	<u>6,238</u>	<u>14,258</u>

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 2016 y 2015, es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(Dólares)	
Cuentas	43,001	286,647
Impuesto a la renta e IVA pagado en exceso	64,750	59,309
Empleados	18,486	16,505
Anticipos entregados	<u>7,100</u>	<u>50,926</u>
Total	<u>133,337</u>	<u>413,387</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, 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**

		<b>2016</b>	<b>2015</b>
		(Dólares)	
	% de depreciación		
Muebles y enseres	10	10,422	10,422
Edificios (Oficina 502)	5	73,000	73,000
Equipos de computación	20	<u>42,695</u>	<u>42,695</u>
Subtotal		126,117	126,117
Depreciación acumulada		<u>( 83,593)</u>	<u>( 64,421)</u>
Total		<u>42,524</u>	<u>61,696</u>

**PASIVOS FINANCIEROS**

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(Dólares)	
Proveedores	37,504	313,561
Impuestos (Retenciones e IVA)	2,934	12,572
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	28,559	12,723
Obligaciones financieras	<u>1,524</u>	<u>4,024</u>
Total	<u>70,521</u>	<u>342,880</u>

**OBLIGACIONES CORRIENTES**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(Dólares)	
Beneficios sociales	18,454	22,473
Participación de trabajadores	994	8,011
Otras obligaciones corrientes	<u>22,846</u>	<u>10,147</u>
Total	<u>42,294</u>	<u>40,631</u>

**PASIVO NO CORRIENTE**

Al 31 de diciembre del 2015, el pasivo corriente está constituido por 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:

	<b>No. de Participaciones</b>	<b>Total US\$</b>
Jaime Suárez Almeida	600	600
Jaime Suárez Herrera	<u>400</u>	<u>400</u>
Total	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

**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 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Auditoría externa	227,300	660,322
Otros ingresos	222,000	0
Auditoría por Reembolso de Gastos	10,500	4,500
Conferencias y Seminarios	13,120	0
Consultoría Gerencial y Asesorías	70,980	13,743
Auditoría operativa	13,735	1,996
Total	<u>557,635</u>	<u>680,561</u>

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
	(Dólares)	
Personal	216,332	189,953
Movilización	32,288	114,620
Mantenimiento y reparaciones	43,005	91,140
Publicidad	0	77,560
Otros gastos	54,169	61,373
Útiles de oficina	4,229	51,208
Aporte a la Seguridad Social	43,259	41,425
Bonificaciones	50,797	37,755
Reuniones y cenas	0	22,000
Depreciaciones	19,172	24,290
Arrendos	24,982	23,452
Gastos de Viaje	15,327	28,210
Impuestos, tasas y gastos bancarios	14,458	16,831
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	9,437	16,842
Gastos de Gestión	0	24,523
Honorarios profesionales	23,524	4,610
Seguros	0	1,360
Comisiones	29	0
Total gastos	<u>551,008</u>	<u>627,152</u>

**IMPUESTO A LA RENTA**

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015, se determina como sigue:

	2016	2015
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	6,627	53,409
15% Participación de trabajadores en las utilidades	( 994)	( 8,011)
Subtotal	<u>5,633</u>	<u>45,398</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)

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(Dólares)	
Utilidad gravable	5,633	45,368
Impuesto a la renta causado	1,239	9,987

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:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	(Dólares)	
Saldo por pagar al inicio del año	( 9,987)	( 7,567)
Impuesto a la renta causado	( 6,469)	( 9,987)
Pago de impuesto a la renta	9,987	7,567
Anticipos de impuesto a la renta	0	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	6,469	18,132
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	29	8,145

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. Nely Olivera Briones  
Contadora  
MREMOORES CIA. LTDA.