MREMOORES CIA. LTDA.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017

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:

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.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Bancos y caja	594	2,514
Inversiones temporales	4,550	3,724
Total	5,144	6,238

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 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Clientes	27,034	43,001
Impuesto a la renta e IVA pagado en exceso	56,255	64,750
Empleados	17,163	18,486
Anticipos entregados	15,200	7,100
Total	115,652	133,337

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, no fue necesario provisionar créditos incobrables ya que la cartera generalmente se cobra en el tiempo acordado.

PROPIEDADES, NETO

	% de depreciación	2017	2016
		(Dólares)	
Muebles y enseres	10	10,422	10,422
Edificios (Oficina 502)	5	73,000	73,000
Equipos de computación	20	42,695	42,695
Subtotal		126,117	126,117
Depreciación acumulada		(89,160)	(83,593)
Total		36,957	42,524

PASIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Proveedores	37,811	37,504
Impuestos (Retenciones e IVA)	0	2,934
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	64,994	28,559
Obligaciones financieras	1,524	1,524
Total	104,329	70,521

OBLIGACIONES CORRIENTES

	2017	2016
	(Dólares)	
Beneficios sociales	31,273	18,454
Participación de trabajadores	0	994
Otras obligaciones corrientes	31,300	22,846
Total	62,573	42,294

PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2017, 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:

	No. de Participaciones	Total US$
Jaime Suárez Herrera	900	900
Elvis Salazar Pineda	100	100
Total	1,000	1,000

INGRESOS POR SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por servicios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Auditoria externa	19,500	227,300
Otros ingresos	824	222,000
Auditoria por Reembolso de Gastos	0	10,500
Conferencias y Seminarios	0	13,120
Consultoría Gerencial y Asesorías	0	70,980
Auditoría operativa	16,234	13,735
Total	36,558	557,635

GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Personal	28,650	216,332
Movilización	2,133	32,288
Mantenimiento y reparaciones	484	43,005
Otros gastos	42,673	54,169
Útiles de oficina	0	4,229
Aporte a la Seguridad Social	14,209	43,259
Bonificaciones	32,712	50,797
Depreciaciones	5,566	19,172
Arriendos	6,297	24,962
Gastos de Viaje	0	15,327
Impuestos, tasas y gastos bancarios	7,228	14,458
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	1,328	9,437
Honorarios profesionales	0	23,524
Seguros	7,024	0
Comisiones	0	29
Total gastos	148,304	551,008

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, se determina como sigue:

	2017	2016
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	0	6,627
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(0)	(994)
Subtotal	0	5,633

IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

INGRESOS POR SERVICIOS

Un resumen de los ingresos por servicios al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Auditoria externa	19,500	227,300
Otros ingresos	824	222,000
Auditoria por Reembolso de Gastos	0	10,500
Conferencias y Seminarios	0	13,120
Consultoría Gerencial y Asesorías	0	70,980
Auditoría operativa	16,234	13,735
Total	36,558	557,635

GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de los gastos de administración al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Personal	28,650	216,332
Movilización	2,133	32,288
Mantenimiento y reparaciones	484	43,005
Otros gastos	42,673	54,169
Útiles de oficina	0	4,229
Aporte a la Seguridad Social	14,209	43,259
Bonificaciones	32,712	50,797
Depreciaciones	5,566	19,172
Arriendos	6,297	24,982
Gastos de Viaje	0	15,327
Impuestos, tasas y gastos bancarios	7,228	14,458
Internet, Energía eléctrica, teléfonos y agua	1,328	9,437
Honorarios profesionales	0	23,524
Seguros	7,024	0
Comisiones	0	29
Total gastos	148,304	551,008

IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta causado por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016, se determina como sigue:

	2017	2016
	(Dólares)	
Utilidad antes de impuesto a la renta y participación de trabajadores en las utilidades.	0	6,627
15% Participación de trabajadores en las utilidades	(0)	(994)
Subtotal	0	5,633

IMPUESTO A LA RENTA (Continuación)

	2017	2016
	(Dólares)	
Utilidad gravable	0	5,633
Impuesto a la renta causado	0	1,239

El movimiento de impuesto a la renta por cobrar (por pagar) por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

	2017	2016
	(Dólares)	
Saldo por pagar al inicio del año	(6,469)	(9,987)
Impuesto a la renta causado	0	(6,469)
Pago de impuesto a la renta	6,469	9,987
Anticipos de impuesto a la renta	0	0
Retenciones de impuesto a la renta en la fuente	0	6,495
Saldo por cobrar (por pagar) al final del año	0	26

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.