

Quito, 29 de Marzo del 2017

MOORE STEPHENS PROFILE CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

MOORE STEPHENS PROFILE CIA.LTDA. es una empresa que presta servicios relacionados con consultoría legal tributaria, y que se estableció en el Ecuador en el mes agosto de 1996 .

POLÍTICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los ejercicios presentados en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

ACTIVOS

Nota 1

Efectivo y equivalentes al efectivo

Los fondos disponibles de caja y cuentas corrientes, son aquellos que están debidamente segregados y son de disponibilidad inmediata, sin que pese sobre ellos gravamen o restricción alguna. El monto al cierre en este 2016 ascendía a US\$254.464.77

Nota 2

Cuentas por Cobrar Clientes

Este valor está conformado de cuentas por cobrar a clientes el monto es de US\$350.451.70 con una provisión de cuentas incobrables de US\$4.529.98

Nota 3

Créditos Fiscales

Corresponde a Retenciones en la fuente de IVA y de Renta de US\$15.417.30 de retenciones hechas a la empresa en el ejercicio.

Nota 4

Propiedad planta y equipo

Los activos fijos de propiedad de la compañía que corresponden a Muebles y Enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Computación y Software; Vehículos han sido registrados al valor de compra. Aquí únicamente se manifiesta el neto, es decir el valor Bruto, menos la Depreciación.

El valor está compuesto por \$ 55.300.35

Depreciaciones

La Ley determina que esta se calcula en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, que fluctúa entre cinco y veinte años, de acuerdo con el siguiente detalle:

Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehículos	20%

Nota 5

Los activos diferidos ascienden a un valor de 22.902.96 y los otros activos corrientes con un valor de \$27.238.45

Nota 6

Los activos a largo plazo ascienden a 313.234.44 entre relacionados y no relacionados

Nota 7

Obligaciones Corrientes

La compañía tiene obligaciones por US\$277.105.56 para con varios proveedores nacionales y \$4.417.88 para proveedores del exterior.

Nota 8

Impuestos

Corresponden a IVA y retenciones por pagar por el monto de US\$1.721.51

Nota 9

Obligaciones Laborales

Corresponden a las provisiones de décimo tercero y décimo cuarto sueldo por pagar y asciende a US\$5.110.50; provisiones de jubilación patronal y desahucio ascienden a US\$148.372.00; Obligaciones con el IESS US\$11.951.53

Nota 10

Las otras cuentas por pagar diversas ascienden a un monto de 312.188.98

Nota 11

PATRIMONIO

Nota 12

Capital Social

El capital social según escritura es de US\$10.000.00 de los cuales se dividen en 3 partes iguales para sus socios que son: Mauricio Durango y Jorge David Uribe

Nota 13

Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio 2015 tuvo una utilidad después de participación a trabajadores e impuesto a la renta el monto de US\$121.629.86 y en el 2016 hubo una utilidad de US\$207.166.02

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 14

Ventas

Durante el año 2016 la compañía vendió el monto de US\$2.338762.99USD correspondiente a sus servicios profesionales. Cabe indicar que tuvo otros ingresos por US\$24.740.17

Nota 15

Sueldos, beneficios e IESS

Corresponden a sueldos y beneficios del personal que labora bajo relación de dependencia y ascienden a US\$684.639.21.

Nota 16

Honorarios Profesionales

Ascienden 520.996.18 correspondientes a Gastos de Honorarios profesionales y dietas; Regalías, Servicios Técnicos y Administrativos por US\$ 19.647.49

Nota 17

Otros Servicios

Corresponden al pago de Gastos de Administración por US\$172.583.49 arriendos por US\$74.540.18, Gastos de Gestión por US\$40.243.29, Servicios Básicos por \$ 8.194.36 y otros gastos por \$469.881.53

Nota 18

Viajes

El valor pagado en viajes nacionales de funcionarios, para capacitación y atención a clientes y asciende a US\$32.465.07

Nota 15

Gastos Financieros

Los gastos de este periodo ascienden a \$18.006.89

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de marzo del 2017) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.



Juan José Constante
CONTADOR
RUC: 1708461205001

Juan José Constante
RUC.1708461205001
CONTADOR