

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre de 2014

INDICE

Estados financieros:

- Estados de situación financiera
- Estados de resultado integral
- Estados de cambios en el patrimonio
- Estados de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	<u>2014</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	164
Cuentas por cobrar	5	21,409
Impuestos corrientes	9	<u>10,001</u>
Total activos corrientes		31,574
Activos fijos, neto	6	<u>2,429</u>
Activos Diferidos		2,054
Otros activos no corrientes		<u>4,718</u>
Total activos		<u><u>40,775</u></u>
Pasivos y patrimonio de accionistas		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	7	6,331
Beneficios sociales	8	3,375
Impuestos corrientes	9	5,640
Participación trabajador	10	<u>402</u>
Total pasivos corrientes		15,748
Pasivos a largo plazo:		
Relacionadas L/P		<u>37,364</u>
Total pasivos no corrientes		53,112
Capital social	11	400
Aportes Futuras Capitalizaciones		8,875
Reserva legal		557
Reserva de Capital		7,216
Resultado adop. Niif		(10,489)
Resultados acumulados		<u>(18,896)</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>(12,337)</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>40,775</u></u>



Carlos M. Castro C.
Gerente General



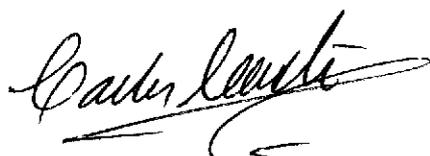
Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de resultado integral
Por el año terminado el 31 de diciembre
(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	<u>2014</u>
Ingresos		
Ingresos por actividades ordinarias		151,658
Otros Ingresos		13,265
Total ingresos		164,923
Costos y gastos		
Administración	12	161,873
Financieros	12	371
Total costos y gastos		162,244
Utilidad del ejercicio		2,679
15% participación de trabajadores	10	(402)
Impuesto a la renta	10	(501)
Anticipo imp. Saldo por pagar		(608)
Resultado integral		1,168



Carlos M. Castro C.
Gerente General



Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de cambios en el patrimonio
Por el año terminado al 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	Capital social	Aportes Futuras Capitaliz.	Reserva legal	Reserva de Capital	Resultado Adopción Niif	Resultados Acumulados	Total
Dic. 31, 2013	400	8,875	557	7,616	(10,489)	(20,064)	(13,105)
Ajustes				(400)			(400)
Resultado 2014	-		-			1,168	1,168
Dic. 31, 2014	400	8,875	557	7,216	(10,489)	(18,896)	(12,337)


Carlos M. Castro
Gerente General


Diana Vera L.
Contadora

Ver notas a los estados financieros

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estados de flujo de efectivo
Por el año terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en U. S. dólares)

	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Recibido de clientes	159,016
Pagado a proveedores y empleados	(170,132)
Intereses pagados	(371)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(11,487)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Adquisición, venta de propiedades, neto	(303)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	(303)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Obligaciones Bancarias	(3,425)
Relacionadas y accionistas	(1,395)
Accionistas largo plazo	11,564
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	6,744
Efectivo y sus equivalentes:	
Aumento (disminución) neta del año	(5,046)
Saldos al comienzo del año	5,210
Saldo al final del año	164

Conciliación de la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:

Utilidad antes de participación e impuesto	2.679
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto usado por actividades de operación:	
Depreciaciones, amortizaciones y provisiones largo plazo	6,472
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	(1,109)
Ajuste por gasto por participación trabajadores	(402)
Variación en activos y pasivos de operación:	
Cuentas por cobrar	(5.907)
Otras cuentas por cobrar	(1.629)
Anticipo a proveedores	1.135
Cuentas por pagar Comerciales	(8.428)
Otras cuentas por pagar	3.729
Beneficios Empleados	(1.661)
Anticipo de clientes	(2,619)
Otros pasivos	(3.747)
Efectivo neto proveniente por actividades de operación	(11,487)

Carlos M. Castro C.
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

Diana Vera L.
Contadora

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

1. Operaciones

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA., fue constituida el 18 de febrero del 1998, su actividad es asesoramiento y consultoría empresarial en general en las áreas: contables, financiera, tributaria y societaria. Se encuentra calificada por la Superintendencia de Compañías como Auditores Externos, Registro No. 435

2. Base de presentación

Responsabilidad de la gerencia y declaración de cumplimiento

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), vigentes al 31 de diciembre de 2014.

Base de medición

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía. Los estados financieros se presentan en Dólares de E.U.A., la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre, las cuentas caja y bancos son como sigue:

	<u>2014</u>
Cajas	3
Banco Pichincha # 3494800704	157
Banco Promérica #1040343017	4
Total	<u>164</u>

4. Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre un resumen de las cuentas por cobrar es como sigue:

	<u>2014</u>
Clientes	15,465
Provisión Cuentas Incobrables	(73)
Otras cuentas por cobrar	80
Anticipos Proveedores	5,937
Total	<u>21,409</u>

Al 31 de diciembre del 2014, los saldos de cuentas clientes corresponden principalmente a deudores por la prestación de servicios, los cuales no generan intereses y no tienen plazos de vencimiento establecidos.

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

5. Activos fijos

Al 31 de diciembre un detalle de activos fijos y sus movimientos del año son como sigue:

	Saldo Dic 31, 2013	Adiciones	Ventas/bajas	Reclasifi- caciones	Saldo Dic 31, 2014
Muebles y enseres	19,255	-	-	-	19,255
Equipo de computo y software	41,707	303	-	-	42,010
Vehículos	19,990				19,990
Subtotal costo	80,952	303	-	-	81,255
Depreciación acumulada	(73,554)	-	(5,272)	-	(78,826)
Total neto	7,398	303	(5,272)	-	2,429

6. Cuentas por pagar proveedores

Al 31 de diciembre un detalle de las cuentas por pagar:

	<u>2014</u>
Proveedores	1,573
Empleados	2,497
Provisiones	2,261
Total	<u>6,631</u>

7. Beneficios sociales

Al 31 de diciembre un detalle de los beneficios sociales es como sigue:

	<u>2014</u>
Aportes IESS por pagar	1,178
Fondos de reserva	238
Décimo tercer sueldo	455
Décimo cuarto sueldo	1,504
Total	<u>3,375</u>

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

8. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corrientes es como sigue:

	<u>2014</u>
Activos:	
Crédito Tributario I.R.	7,312
Retención en la fuente I.R.	<u>2,689</u>
Total	<u>10,001</u>
Pasivos:	
IVA ventas	4,803
Impuesto a liquidar	<u>837</u>
Total	<u>5,640</u>

9. Impuesto a la renta de la Compañía:

El impuesto a la renta se calcula a la tasa impositiva del 22% sobre las utilidades gravables.

Una conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

	<u>2014</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	2,678
Menos: 15% participación de trabajadores.	<u>(402)</u>
Base imponible impuesto a la renta	2,276
22% Impuesto a la renta	(501)
Anticipo impuesto a la renta	1,109
Saldo anticipo pendiente de pago	1,109
Menos: retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal.	(2,689)
Menos: Crédito Tributario años anteriores	<u>(10,933)</u>
Saldo a favor	<u>(12,513)</u>

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

10. Patrimonio

Capital social.- El capital Social de la Compañía es de US\$ 400.00 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de cuatro centavos cada una, totalmente pagadas, respectivamente.

11. Costos y gastos por su naturaleza

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza, incluidos en resultados, es como sigue:

	<u>2014</u>
Sueldos y salarios	66,750
Beneficios Sociales	12,950
Aporte a la seguridad social	13,356
Honorarios profesionales y dietas	25,970
Arrendamientos	7,633
Comisiones	426
Mantenimiento y reparaciones	1,422
Combustibles y Lubricantes	7
Promoción y publicidad	180
Suministros y materiales	-
Transporte	846
Seguros y reaseguros	676
Gastos de Gestión	6,617
Intereses bancarios	371
Impuestos y contribuciones	654
Gastos de viaje	1,146
Depreciaciones y amortizaciones	6,472
Servicios básicos	2,089
Pagos por otros servicios	4,206
Pagos por otros bienes	10,473
Total	<u>162,244</u>

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

12. Eventos subsecuentes

Mèdiante Resolución número SCV-IRQ-DRASD-SD-uno cuatro-tres cinco siete tres, de fecha quince de octubre de dos mil catorce, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el diez de noviembre de dos mil catorce, la Superintendencia de Compañías y Valores declaró masivamente disueltas varias compañías, entre ellas la Compañía "CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA. EN LIQUIDACIÓN Por deficiencia patrimonial.

La Junta General de Socios de la Compañía celebrada en diciembre 5 de 2014 decidió solicitar la reactivación de la misma, para el efecto determino la absorción de pérdidas mediante cuentas de reservas y compensación de saldos por pagar a socios y un aumento de capital en efectivo de US\$ 9,600.00 dólares.

Con fecha Enero 30 de 2015, se ingresó el trámite de rehabilitación a la Superintendencia de Compañías.
