

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA

Estados financieros
Año terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2014

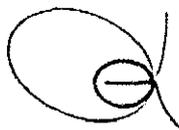
Auditor Externo Responsable:

COMPANÍA ECUATORIANA DE CAPACITACIÓN AUDITORÍA Y
ASESORÍA
"CEDCAYA CIA. LTDA."
REG. SC-RNAE-785

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



DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

A la Junta General de Socios de la Compañía:

1. Hemos auditado el Estado de Situación adjunto de **CASTRO MORA ASOCIADOS COMPAÑÍA LIMITADA** por el período que terminó el 31 de diciembre del 2015; y, los correspondientes Estados de Pérdidas y Ganancias, el de Cambios en el Patrimonio y el de Flujos de Efectivo. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en nuestra auditoría.
2. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, con base en pruebas, de la evidencia que soportan las cantidades presentadas en los estados financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar una opinión.
3. En nuestra opinión los Estados Financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la **CASTRO MORA ASOCIADOS COMPAÑÍA LIMITADA** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones y los cambios en su patrimonio, el estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Quito, 26 de Febrero de 2016

MCA. Félix Álvarez Salgado

CPA # 17-1047

GERENTE DE CEDCAYA CIA. LTDA.

REG. SC-RNAE-785

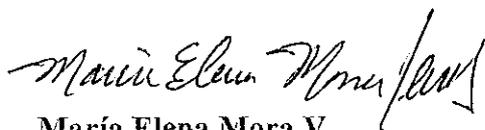
CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de

(Expresado en U. S. dólares)

	Notas	2015	2014
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo		0	164
Cuentas por cobrar	3	47,729	21,409
Impuestos corrientes	7	13,097	10,001
Total activos corrientes		<u>60,826</u>	<u>31,574</u>
Activos fijos, neto	4	<u>3,554</u>	<u>2,429</u>
Activos Diferidos		669	2,054
Otros activos no corrientes		<u>4,264</u>	<u>4,718</u>
Total activos		<u><u>69,313</u></u>	<u><u>40,775</u></u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	5	21,818	6,331
Sobregiro Contable		1,006	-
Beneficios sociales	6	5,381	3,375
Impuestos corrientes	7	6,676	5,640
Participación trabajadores		-	402
Total pasivos corrientes		<u>34,881</u>	<u>15,748</u>
Relacionadas L/P		<u>14,174</u>	<u>37,364</u>
Total pasivos		<u>49,055</u>	<u>53,112</u>
Capital social	9	400	400
Aporte futuras capitalizaciones		9,600	8,875
Reserva legal		557	557
Reserva de Capital		7,216	7,216
Resultados adopción Niff		-	(10,489)
Resultados acumulados		<u>2,485</u>	<u>(18,896)</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>20,258</u>	<u>(12,337)</u>
Total pasivos y patrimonio		<u><u>69,313</u></u>	<u><u>40,775</u></u>



María Elena Mora V.
Presidente



Carlos M. Castro C.
Contador

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>2015</u>	2014
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias		84,063	151,658
Otros Ingresos		<u>26,791</u>	<u>13,265</u>
Total ingresos		110,854	164,923
Costos y gastos			
Administración	10	111,769	161,873
Financieros	10	<u>1,328</u>	<u>371</u>
Total costos y gastos		113,097	162,244
Utilidad del ejercicio		(2,243)	2,679
15% participación de trabajadores		-	(402)
22% impuesto renta		-	(501)
Anticipo imp. Saldo por pagar		<u>-</u>	<u>(608)</u>
Resultado integral		<u>(2,243)</u>	<u>1,168</u>



María Elena Mora V.
Presidente



Carlos M. Castro C.
Contador

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 Fut. Capitaliz.	Reserva legal	Reserva de capital	Resultado adopt. Niif	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2013	400	8,875	557	7,616	(10,489)	(20,064)	(13,105)
Ajuste saldo inicial				(400)			(400)
Resultado 2014	-		-			1,168	1,168
Diciembre 31, 2014	400	8,875	557	7,216	(10,489)	(18,896)	(12,337)
Aportes en efectivo		9,600					9,600
Reclasificación		(8,875)					(8,875)
Absorción de pérdida acumuladas					10,489	23,624	34,113
Resultado 2015						(2,243)	(2,243)
Dic 31, 2015	400	9,600	557	7,216	-	2,485	20,258

María Elena Mora V.
 Presidente

Carlos M. Castro C.
 Contador

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>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	66,480	159,016
Pagado a proveedores y empleados	(96,833)	(163,132)
Intereses pagados	(1,331)	(371)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	(31,684)	(3,487)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisición, venta de propiedades, neto	18,866	(303)
Efectivo neto usado por actividades de inversión		(303)
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Obligaciones Bancarias Relacionadas y accionistas	1,006	(3,425)
Accionistas largo plazo	(23,190)	(1,395)
Efectivo neto provisto (usado) en actividades de financiamiento	34,838	3,564
	12,654	(1,256)
Efectivo y sus equivalentes:		
Aumento (disminución) neta del año	(164)	(5,046)
Saldos al comienzo del año	164	5,210
Saldo al final del año	0	164



María Elena Mora V.
Presidente



Carlos M. Castro C.
Contador

Ver notas a los estados financieros

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

1. Operaciones

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA., fue constituida el 18 de febrero de 1998, su actividad principal 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 2015.

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.

3. Cuentas por cobrar

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Clientes	16,003	15,465
Provisión Cuentas Incobrables	(73)	(73)
Otras cuentas por cobrar	20,502	80
Anticipos Proveedores	11,297	5,937
Total	<u>47,729</u>	<u>21,409</u>

Al 31 de diciembre del 2015, 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)

4. 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	Saldo Dic 31, 2014
Muebles y enseres	19,255	-	-	19,255
Equipo de cómputo 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
<hr/>				
Muebles y enseres	19,255			19,255
Equipo de cómputo y software	42,010	1,125		43,135
Vehículos	19,990		(19,990)	-
Subtotal costo	81,255	1,125	(19,990)	62,390
Depreciación acumulada	(78,826)	19,990	-	(58,836)
Total neto	2,429	21,115	(19,990)	3,554

5. Cuentas por pagar proveedores

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

	2015	2014
Proveedores	8,213	1,572
Otras cuentas por pagar	11,550	4,758
Anticipo recibido de clientes	2,054	8,000
Total	21,817	14,330

6. Beneficios sociales

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

	2015	2014
Aportes IESS por pagar	415	1,178
Fondos de reserva	55	238
Décimo tercer sueldo	3,642	455
Décimo cuarto sueldo	1,269	1,504
Total	5,381	3,375

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

7. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos:		
Crédito Tributario I.R.	10,001	7,312
Retención en la fuente I.R.	1,763	2,689
Iva en Compras	567	
Retenciones IVA	766	
Total	<u>13,097</u>	<u>10,001</u>
Pasivos:		
IVA ventas	5,548	4,803
Impuesto a liquidar	1,128	837
Total	<u>6,676</u>	<u>5,640</u>

8. 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>2015</u>	<u>2014</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	(2,243)	2,678
Menos: 15% participación de trabajadores.	-	(402)
Base imponible impuesto a la renta		<u>2,276</u>
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.	(1,763)	(2,689)
Menos: Crédito Tributario años anteriores	(12,514)	(10,933)
Saldo a favor	<u>14,277</u>	<u>(12,513)</u>

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

9. 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.

10. Costos y gastos por su naturaleza

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

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Sueldos y salarios	57,857	66,750
Beneficios Sociales	15,883	12,950
Aporte a la seguridad social	10,337	13,356
Honorarios profesionales y dietas	4,503	25,970
Arrendamientos	7,350	7,633
Comisiones	353	426
Mantenimiento y reparaciones	1,560	1,422
Combustibles y Lubricantes	14	7
Promoción y publicidad	255	180
Suministros y materiales	705	-
Transporte	998	846
Seguros y reaseguros	742	676
Gastos de gestión	0	6,617
Intereses bancarios	822	371
Impuestos y contribuciones	618	654
Gastos de viaje	230	1,146
Depreciaciones y amortizaciones	0	6,472
Servicios básicos	4,820	2,089
Pagos por otros servicios	6,006	4,206
Pagos por otros bienes	44	10,473
Total	<u>113,097</u>	<u>162,244</u>

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

11. Eventos subsecuentes año 2014

Mediante 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. 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.

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

Mediante Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SD-15-002530 de 19 de noviembre de 2015 la Superintendencia de Compañías aprobó la rehabilitación de la compañía luego de la absorción de pérdidas acumuladas mediante aportes en efectivo de los socios, según escritura pública de escritura pública de 7 de agosto de 2015 ante el Notario Primero del Cantón Quito.
