

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>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	29,324	16,003
Provisión Cuentas Incobrables	(73)	(73)
Relacionadas	19,655	19655
Anticipos Proveedores	5,629	11,297
Otras cuentas por cobrar	7,395	847
Total	<u>61,930</u>	<u>47,729</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, 2015	Adiciones	Ventas/bajas	Saldo Dic 31, 2016
Muebles y enseres	19,255	-	-	19,255
Equipo de cómputo y software	43,135	6,249	-	49,384
Subtotal costo	62,390	6,249	-	68,639
Depreciación acumulada	(58,836)	(759)	-	(59,595)
Total neto	3,554	7,705	-	9,044

5. Cuentas por pagar proveedores

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

	2016	2015
Proveedores	6,897	8,213
Otras cuentas por pagar	12,560	11,550
Anticipo recibido de clientes	2,573	2,054
Total	22,030	21,817

6. Beneficios sociales

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

	2016	2015
Décimo tercer sueldo	4,035	3,642
Décimo cuarto sueldo	2,006	1,269
Total	6,041	4,911

7. IESS Por pagar

Al 31 de diciembre un detalle de IESS por pagar es como sigue:

	2016	2015
Aportes IESS por pagar	859	415
Fondos de reserva	156	55
Préstamos quirografarios	(104)	-
Total	911	470

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:

	2016	2015
Activos:		
Retención en la fuente I.R.	12,825	11,764
Iva en Compras	1,569	567
Retenciones IVA	1,325	766
Total	15,719	13,097
Pasivos:		
IVA ventas	7,352	5,548
Retenciones por pagar	505	-
Impuesto a liquidar	426	1,128
Total	8,283	6,676

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:

	2016	2015
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	1,484	(2,243)
Menos: 15% participación de trabajadores.	(223)	-
Base imponible impuesto a la renta	1,261	-
(+) Gastos no deducibles	1,663	-
22% Impuesto a la renta	643	-
Anticipo impuesto a la renta	866	-
Saldo anticipo pendiente de pago	866	-
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal.	1,711	(1,763)
(-) Crédito Tributario años anteriores	13,274	(12,514)
Saldo a favor	14,119	14,277

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>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	40,263	57,857
Beneficios Sociales e indemnizaciones	9,921	15,883
Aporte a la seguridad social	7,393	10,337
Honorarios profesionales y dietas	11,595	4,503
Arrendamientos	9,300	7,350
Comisiones en ventas	1,123	353
Mantenimiento y reparaciones	199	1,560
Combustibles y Lubricantes	-	14
Promoción y publicidad	376	255
Suministros y materiales	-	705
Transporte	2,286	998
Seguros y reaseguros	-	742
Gastos de gestión	768	-
Intereses bancarios	954	822
Impuestos y contribuciones	748	618
Gastos de viaje	-	230
Depreciaciones y amortizaciones	759	-
Servicios básicos	3,026	4,820
Pagos por otros servicios	7,948	6,006
Otros gastos	610	44
Total	<u>97,269</u>	<u>113,097</u>
