

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA

Estados financieros y Notas Explicativas Año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016

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	2017	2016
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	407	659
Cuentas por cobrar	4	54,681	61,930
Impuestos corrientes	13	15,098	15,719
Otros activos corrientes	5	3,377	476
Total activos corrientes		<u>73,563</u>	<u>78,308</u>
Activos fijos, neto	6	<u>11,149</u>	<u>9,044</u>
Activos Diferidos	7	669	669
Otros activos no corrientes	8	<u>38,247</u>	<u>477</u>
Total activos		<u>123,629</u>	<u>88,498</u>
Pasivos y patrimonio de accionistas			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar	10	37,070	22,030
Sobregiro Contable	9	2,469	-
Beneficios sociales	11	7,301	6,041
less por pagar	11	1,620	911
Impuestos corrientes	12	5,953	8,283
Participación trabajadores	14	1,701	223
Total pasivos corrientes		<u>56,113</u>	<u>37,488</u>
Cuentas por pagar no corrientes	13	<u>44,943</u>	<u>30,133</u>
Total pasivos		<u>44,943</u>	<u>67,621</u>
Capital social		400	400
Aporte futuras capitalizaciones		-	9,600
Reserva legal		10,157	557
Reserva de Capital		7,216	7,216
Resultados acumulados		3,104	2,485
Resultado ejercicio		<u>1,696</u>	<u>619</u>
Patrimonio de los accionistas		<u>22,573</u>	<u>20,877</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>123,629</u>	<u>88,498</u>



Carlos M. Castro-C.
Gerente



Francisco J. Gordillo G.
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)

	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias		110,449	90,098
Otros Ingresos		25,609	8,655
Total ingresos		<u>136,019</u>	<u>98,753</u>
Costos y gastos			
Administración	16	132,241	95,704
Financieros	16	380	1,565
Total costos y gastos		<u>132,622</u>	<u>97,269</u>
Utilidad del ejercicio		3,397	1,484
15% participación de trabajadores	14	(510)	(223)
22% impuesto renta	14	(1,191)	(643)
Anticipo imp. Saldo por pagar		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado integral		<u>1,696</u>	<u>618</u>



Carlos M. Castro C.
Gerente



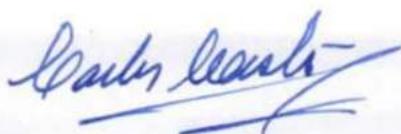
Francisco J. Gordillo G.
Contador

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 facultativa	Reserva de capital	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Dic. 31, 2015	400	9,600	557	-	7,216	2,485	-	20,258
Resultado 2016	-	-	-	-	-	619	-	619
Dic. 31, 2016	400	9,600	557	-	7,216	3,104	-	20,877
Reclasificación	-	(9,600)	-	9,600	-	-	-	-
Resultado 2017	-	-	-	-	-	-	1,696	1,696
Dic. 31, 2017	400	-	557	9,600	7,216	3,104	1,696	22,573



Carlos M. Castro C.
Gerente



Francisco J. Gordillo G.
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>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	140,988	87,932
Pagado a proveedores y empleados	(117,634)	(93,205)
Intereses pagados	(380)	(1,564)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>22,975</u>	<u>(6,837)</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adquisición, venta de propiedades, neto	(40,505)	(8,464)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	<u>(40,505)</u>	<u>(8,464)</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:		
Obligaciones Bancarias	2,469	-
Relacionadas y accionistas	14,809	15,960
Accionistas largo plazo	-	-
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	<u>17,278</u>	<u>15,960</u>
Efectivo y sus equivalentes:		
Aumento (disminución) neta del año	(252)	659
Caja, bancos y sus equivalentes al principio del año	659	0
Caja, bancos y sus equivalentes al final del año	<u>407</u>	<u>659</u>



Carlos M. Castro C.
Gerente



Francisco J. Gordillo G.
Contador

Ver notas a los estados financieros

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

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 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.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	177	57
Bancos	230	603
Total	<u>407</u>	<u>659</u>

Al 31 de diciembre representan fondos disponibles en caja y en cuentas corrientes de instituciones financieras locales, sin ninguna restricción.

4. Cuentas por cobrar

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	5,552	29,324
Provisión Ingresos	25,609	-
Provisión Cuentas Incobrables	(73)	(73)
Relacionadas	-	19,655

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

Anticipos Proveedores	23,592	12,046
Préstamos trabajadores	-	230
Otras cuentas por cobrar	-	748
Total	54,681	61,930

Al 31 de diciembre del 2017, 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.

5. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre un resumen de otros activos corrientes es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Otros activos corrientes	3,377	476
Total	3,377	476

6. Activos fijos, neto

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

	Saldo Dic 31, 2016	Adiciones	Ventas/bajas	Saldo Dic 31, 2017
Muebles y enseres	19,255	-	-	19,255
Equipo de cómputo y software	49,384	2,258	-	51,642
Subtotal costo	68,639	2,258	-	70,897
Depreciación acumulada	(59,595)	(153)	-	(59,748)
Total neto	9,044	2105	-	11,149

7. Activos diferidos

Al 31 de diciembre un resumen de activos diferidos es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos diferidos	669	669
Total	669	669

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

8. Activos Financieros no corrientes

Al 31 de diciembre un resumen de activos financieros no corrientes es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Relacionados	19,655	-
Activos diferidos	18,591	-
Total	38,247	-

9. Obligaciones Bancarias

Al 31 de diciembre un resumen de obligaciones bancarias es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sobregiros	2,469	-
Total	2,469	-

10. Cuentas por pagar

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores	11,407	6,897
Empleados y funcionarios	14,533	2,833
Otros pasivos corrientes	11,129	12,299
Total	37,070	22,030

11. Beneficios sociales

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Décimo tercer sueldo	5,280	4,035
Décimo cuarto sueldo	2,021	2,006
Total	7,301	6,041
Aportes IESS por pagar	1,576	859
Fondos de reserva	278	156
Préstamos quirografarios	(235)	(103)
Total	1,620	912

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

12. Impuestos

Activos y pasivos del año corriente:

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos:		
Retención en la fuente I.R.	14,767	12,825
Iva en Compras	117	1,569
Retenciones IVA	215	1,325
Total	<u>15,098</u>	<u>15,719</u>
Pasivos:		
IVA ventas	821.20	7,352
Retenciones por pagar	-	505
Impuesto a liquidar	5132	426
Total	<u>5,953</u>	<u>8,283</u>

13. Cuentas por pagar no corrientes

Al 31 de diciembre un detalle de cuentas por pagar no corrientes es como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Socios/ Accionistas	42,798	-
Proveedores LP	-	73
Relacionados	1,482	30,035
Otros	663	25
Total	<u>44,943</u>	<u>30,134</u>

14. 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>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta.	3,397	1,484
Menos: 15% participación de trabajadores.	(510)	(223)
Base imponible impuesto a la renta	2887	1,261
(+) Gastos no deducibles	2528	1,663
22% Impuesto a la renta	1,191	643
Anticipo impuesto a la renta	-	866

CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

Valores expresados en US\$ dólares

Saldo anticipo pendiente de pago	-	866
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejercicio fiscal.	1,942	1,711
(-) Crédito Tributario años anteriores	12,825	13,274
Saldo a favor	13,576	14,119

15. 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.

16. Costos y gastos por su naturaleza

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos y salarios	49,543	40,263
Beneficios Sociales e indemnizaciones	13,476	8,721
Aporte a la seguridad social	5,765	7,393
Indemnización por desahucio	-	1,200
Honorarios profesionales y dietas	14,019	11,595
Servicios ocasionales	20,496	3,380
Seguros y reaseguros	1,402	-
Arrendamientos	9,000	9,300
Comisiones en ventas	3,327	1,123
Mantenimiento y reparaciones	947	199
Promoción y publicidad	-	376
Suministros y materiales	843	-
Transporte	880	2,286
Gastos de gestión	1,194	768
Impuestos y contribuciones	357	635
Gastos de viaje	2,300	-
Depreciaciones y amortizaciones	153	759
Servicios básicos	2,986	3,026
Notarios y registradores	133	114
Gastos no deducibles	2,528	-
Otros gastos administrativos	2,892	4,568
Total	132,241	97,705

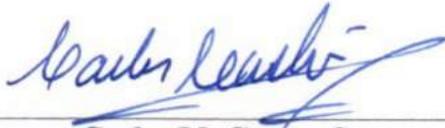
CASTRO MORA ASOCIADOS CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros (continuación)

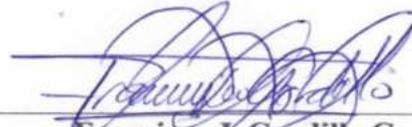
Valores expresados en US\$ dólares

17. Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros, 20 de abril de 2018, no se produjeron eventos adicionales que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Carlos M. Castro C.
Gerente



Francisco J. Gordillo G.
Contador
