

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **DATOS PRINCIPALES**

- Compañía: MONTRALLSOFT S.A.
- Entidad Controladora: Superintendencia de Compañías
- Fecha de Constitución: 5 de Mayo del 2004
- Dirección: Av. Miguel H. Alcivar 42 Mz 2 Condominio Isabel III Piso 3
- Objeto: ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL ANALISIS, DISEÑO Y PROGRAMACION DE SISTEMAS
- RUC: 0992358106001
- Registro Expediente Superintendencia de Compañías: #115688

MONEDA FUNCIONAL: Dólar

### **BASES DE LA PRESENTACIÓN:**

- Los Estados Financieros se han Elaborado de conformidad con las NIIF para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en Unidades Monetarias (Dólar) del País Ecuador.
- Su principal objetivo es proporcionar información sobre la Situación Financiera, el Rendimiento y los Flujos de Efectivo de la Compañía que nos es útil para la toma de decisiones Económicas.
- Los Estados Financieros muestran los Resultados de la Administración llevada a cabo por la Gerencia, dan cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

MONTRALLSOFT S.A., fue creada en el año 2004 y presenta sus Balances correspondiente al año 2013 bajo las NIIF.

### **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:**

Las principales políticas contables que la empresa utilizará en futuro, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera, son las siguientes:

- Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.
- Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera
- Las partidas incluidas en las presentes Cuentas anuales consolidadas de cada una se valoran utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Las Cuentas anuales consolidadas se presentan en dólares, que es la moneda funcional y de presentación de MONTRALLSOFT S.A.

- Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.
- Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando se provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes
- Efectivo y equivalentes al efectivo son aquellos activos financieros líquidos, como por ejemplo el dinero líquido en caja o bancos, depósitos o inversiones financieras líquidas.
- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal
- Las acciones ordinarias están clasificadas como patrimonio neto.
- Reconocimiento de ingresos y gastos:  
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.  
Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

#### **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

##### **ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

En el Estado de Situación Financiera la Compañía MONTRALLSOFT S.A. presenta la siguiente información:

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**  
Refleja los ingresos en bancos de valores cobrados a nuestros clientes.
- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS DEL EXTERIOR:**  
Contiene valores no cobrados al 31 de diciembre del 2013 a nuestros clientes.
- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA):**  
Al 31 de diciembre del 2013 el crédito tributario de IVA por las compras y servicios recibidos fue de \$630,59
- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)**

Refleja las retenciones efectuadas por los clientes y el anticipo cancelado del Impuesto a la Renta, para el año 2013 el saldo fue de \$436,52

- **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:**

La inversión efectuada en activos es la siguiente

Muebles y Enseres	\$2.409,83
Equipos de Computación	4.843,55

- **DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**

La depreciación de los activos se ha efectuado por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de ley:

Depreciación De Muebles y Enseres	10%
Depreciación De Equipos de Computación	33%

- **OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA:**

Las retenciones por pagar a Diciembre del 2013 fueron \$36,67

- **IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO:**

El impuesto a la renta por pagar del año 2013 fue de \$611,75, este valor se compensará con los valores de anticipo de impuesto a la renta, la diferencia se cancela al administrador tributario.

- **OBLIGACIONES CON EL IESS:**

Todas las obligaciones del IESS pendientes a diciembre se cancelaran a Enero del 2014.

- **OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS:**

Provisiones a pagar a empleados correspondiente a los proporcionales del décimo tercero, décimo cuarto y vacaciones.

- **PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR:**

El 15% de participación a trabajadores del año 2013 fue de \$490,70

- **CAPITAL SOCIAL:**

El capital social suscrito y pagado es de \$800,00

- **RESERVA LEGAL:**

La reserva legal al 2013 fue de \$1.697,35

- **GANANCIAS ACUMULADAS:**

Las ganancias acumuladas al 2013 fueron de \$7.239,17

- **GANANCIA NETA DEL PERIODO:**

Las ganancias al 2013 fueron de \$2.168,91

#### ESTADO DE RESULTADO

- INGRESOS PRESTACION DE SERVICIOS:  
Refleja los ingresos del negocio durante el año 2013.
- INGRESO POR VENTA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:  
Se realizo una venta de mobiliario de la oficina por \$607,56
- SUELDOS Y SALARIOS, APORTES AL SEGURO SOCIAL, BENEFICIOS:  
Todas las provisiones efectuadas durante el año por concepto de sueldos, aportes al seguro y beneficios sociales del personal afiliado se reflejan en estas cuentas.
- HONORARIOS PROFESIONALES:  
Todo lo pagado por concepto de Honorarios profesionales esta registrado en esta cuenta.
- ARRENDAMIENTO OPERATIVO:  
Los valores establecidos en el respectivo contrato de arriendo de la oficina se encuentran registrados en esta cuenta, de acuerdo a las facturas recibidas.
- AGUA, ENERGIA Y TELECOMUNICACIONES:  
Se reflejan los valores cancelados por concepto de agua potable.
- DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:  
Se registra la respectiva depreciación anual de los activos de la compañía.
- OTROS GASTOS:  
Se incluyen en esta cuenta los valores correspondiente a suministros, movilización, gastos de imprenta, gastos de notarios, servicios de limpieza.
- OTROS GASTOS FINANCIEROS:  
Valores cobrados por el mantenimiento de las cuentas bancarias se registran aquí.

#### ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

- Los ingresos del periodo recibido por los servicios prestados.
  - Los pagos por concepto de cancelación a proveedores.
  - Pago a empleados por concepto de sueldos y beneficios sociales.
-

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

- El Saldo al Iniciar el período se mantiene ya que es el Capital Social suscrito por los Accionistas.  
No ha surgido ningún cambio y se mantiene.
- Resultados acumulados de años anteriores.
- Resultados del ejercicio actual

FECHA DE APROBACIÓN DE JUNTA: 30 DE MARZO DEL 2014.



ANA GALARZA TORRES  
GERENTE GENERAL



CPA. IRIS GUTIERREZ FRIAS  
CONTADOR