

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 2015 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 aquellos 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:

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Refleja los ingresos en bancos de valores cobrados a nuestros clientes \$100,00.

- **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:**
Contiene valores no cobrados al 31 de diciembre del 2015 a nuestros clientes.
- **CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA):**
Al 31 de diciembre del 2015 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 2015 el saldo fue de \$68,26
- **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%
- **CAPITAL SOCIAL:**
El capital social suscrito y pagado es de \$800,00
- **RESERVA LEGAL:**
La reserva legal al 2015 fue de \$1.697,35
- **GANANCIAS ACUMULADAS:**
Las ganancias acumuladas al 2015 fueron de \$9.408,08
- **PERDIDA ACUMULADA:**
La ganancia acumulada es de \$1.185,62
- **RESULTADOS DEL PERIODO:**
Las Perdidas al 2015 fueron de \$2.731,97

ESTADO DE RESULTADO

- **DEPRECIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:**
Se registra la respectiva depreciación anual de los activos de la compañía.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

- El Saldo al Iniciar el periodo 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: 20 DE MARZO DEL 2015.


CPA. IRIS GUTIÉRREZ FRIAS
CONTADOR