

MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA
OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, se constituyó el 01 de junio de 2004, su actividad principal es La prestación de servicios de análisis y desarrollo e implementación y capacitación de programas de ordenador (software), ubicada en la Pedro Carbo entre Luque y Aguirre edificio Ochoa tex piso 3 oficina 613 El RUC es 0992360720001 y el Expediente 115862.

2. MONEDA NACIONAL

MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y

pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

Impuesto a la Renta y Participación a trabajadores.- A diciembre 31 del 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

BANCO PROMERICA	339,35
BANCO MACHALA	67,61
TOTAL	406,96

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:
(en U. S. dólares)

CUENTAS X COBRAR CLIENTES VARIOS	13.329,92
----------------------------------	-----------

TOTAL

13.329,92

6.1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

CORPORACION CETERUS S.A.	5.000,00
--------------------------	----------

TOTAL

5.000,00

6.1.4. ANTICIPO A PROVEEDORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

ANTICIPO A PROVEEDORES	6.270,00
------------------------	----------

TOTAL

6.270,00

6.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:
(en U. S. dólares)

IVA COMPRAS/SERVICIOS	2.347,94
-----------------------	----------

RETENCION IVA	1.102,08
---------------	----------

CREDITO FISCAL IVA	4.704,12
--------------------	----------

TOTAL

8.154,14

6.1.6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

RETENCION RENTA	961,40
-----------------	--------

ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	44,28
------------------------------	-------

CREDITO FISCAL RENTA ANOS ANTERIORES	372,01
--------------------------------------	--------

TOTAL

1.377,69

6.1.7. MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE , CUOTAS PATRIMONIALES

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:
(en U. S. dólares)

MARCAS	118,00
--------	--------

TOTAL

118,00

6.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

IVA VENTAS	1.574,40
RETENCION DE IMPTO A LA RENTA	391,09
TOTAL	1.965,49

6.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

IMPUESTO A LA RENTA	6.057,31
TOTAL	6.057,31

6.1.10. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013
(en U. S. dólares)

LIPAGLI S.A.	2,60
<u>GOMEZ GUERRERO ROSENDO</u>	<u>5.000,00</u>
TOTAL	5.002,60

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2013, **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)

Ingresos de Actividades Ordinarias	48.070,00
Costos y/o Gastos Operacionales	20.554,33
Ganancia Bruta	27.515,67
(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00
(-) 22% Impuesto a la Renta	-6.057,31
Ganancia/Pérdida Neta	21.458,36

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2013 **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a, el traspaso de la utilidad del Ejercicio anterior a las utilidades acumuladas, pago de dividendos a los accionistas y la utilidad del año 2013.

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	719,32
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	20.911,99
<u>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</u>	21.631,31

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$406,96, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2013

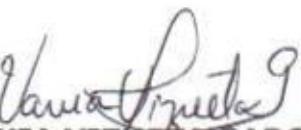
(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	11.421,58
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-11.117,40
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	304,18
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	102,78
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	406,96

7. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2014), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

Atentamente,


VANIA VIZUETA GARCÍA
CONTADORA