

# MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

### 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 Ochoatex 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**.-\_A diciembre\_31,  
2015, 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 2015 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:  
(en U. S. dólares)

<u>PRODUBANCO</u>	7.367,49
<b>TOTAL</b>	<b>7.367,49</b>

#### **6.1.2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES NO RELACIONADOS LOCALES**

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

<u>CLIENTES VARIOS</u>	2.133,60
<b>TOTAL</b>	<b>2.133,60</b>

#### **6.1.3. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS RELACIONADAS**

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

<u>CORPORACION CETERUS S.A.</u>	5.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.000,00</b>

#### **6.1.4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS**

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

<u>ANTICIPO A PROVEEDORES</u>	6.270,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.270,00</b>

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2015, es como sigue:  
(en U. S. dólares)

<u>RETENCION EN LA FUENTE DE IVA</u>	7.268,83
<b>TOTAL</b>	<b>7.268,83</b>

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	535,20
<b>TOTAL</b>	<b>535,20</b>

#### **6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE ACTIVOS FIJOS INTANGIBLES**

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2015, es como se detalla a continuación:  
(en U. S. dólares)

<u>MARCAS</u>	118,00
<b>TOTAL</b>	<b>118,00</b>

### 6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

<u>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</u>	5.720,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.720,00</b>

### 6.1.9. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTOS POR PAGAR SRI</u>	519,46
<b>TOTAL</b>	<b>519,46</b>

### 6.1.10. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2015  
(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	4.638,20
<b>TOTAL</b>	<b>4.638,20</b>

## 6.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2015, **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	26.760,38
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	5.681,72
<b>Ganancia Bruta</b>	<b>21.078,66</b>
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0,00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-4.638,20
<b>Ganancia/Pérdida Neta</b>	<b>16.440,46</b>
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0,00
<u>(-) Salario Digno</u>	0,00
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>16.440,46</b>

## 6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2015 **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, cuenta con un capital autorizado de \$1.600,00 y un capital social de \$800,00 dividido en ochocientos acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a que se repartieron las Utilidades del año 2014 a los accionistas.

**El patrimonio total de la compañía es como sigue:**

	Al 31 diciembre 2015 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	14.095,39
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	3.720,07
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>17.815,46</b>

## 6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

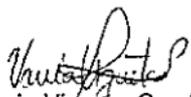
La empresa **MOTOR VIRTUAL, MOTIR S.A.**, cuenta con efectivo de \$7.367,49 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	<b>Al 31 diciembre 2015</b> <b>(en U. S. dólares)</b>
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	6.115,21
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0,00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-12.720,39
<b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>-6.605,18</b>
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	<u>13.972,67</u>
<b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>	<b>7.367,49</b>

## 7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (3 de marzo del 2016), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

Atentamente,

  
Vania Vizúeta García  
CONTADORA