VIRTUALMEDIA S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

La compañía **VIRTUALMEDIA S.A.** tiene prestación de servicios técnicos y profesionales de procesamiento de datos, de programación, archivos, venta de computadoras y sus partes. Fue creada el 22 de abril del 2005 según registro que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de RUC **0992401818001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil en Ceibos Norte calle Pinos 204.

Nota 1. Principales Políticas y Prácticas Contables. Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar. La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Propiedad, Planta y Equipo. Las propiedades, plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipado. Los pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato de este, registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su período.

Reconocimiento de los ingresos. Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos. La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja y Bancos	800.00
Total	**800.00**

Nota 3. Otros Activos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otros Activos	5,890.46
Total	**5,890.46**

Nota 4. Pasivos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuesto a la Renta por Pagar	55.04
Total	**55.04**

Nota 5. Capital

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital	800.00
Total	**800.00**

Nota 6. Resultados

El detalle de este rubro al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultados Anteriores Años Anteriores	5,835.42
Total	**5,835.42**

CPA. ALEX GARCÍA AGUILAR
C.I.: 0911221737
Reg. Nac.: 0.20662