

VIRTUALIKA S.A.
Políticas de Contabilidad
Al 31 de diciembre del 2013

Descripción del negocio, operaciones y objeto social

VIRTUALIKA S.A. fue constituida el 19 de octubre del 2007 e inscrita en Registro Mercantil el 31 de octubre del mismo año, y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 07-G-IJ-0007204 de fecha octubre 19 del 2007.

Su objeto social principal, es las actividades de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de equipos electrónicos..

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, las cuales establecen que los estados financieros estén elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por la prestación del servicio de procesamiento de datos, es reconocido una vez emitida la respectiva factura para su pago inmediato.

Reconocimiento de Activos Fijos

Los activos fijos son registrados a su valor razonable y se deprecian de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

VIRTUALIKA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2013</u>
Caja	345,72
Bancos nacionales	<u>11.490,90</u>
Total	<u><u>11.836,62</u></u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

		<u>2013</u>
Clientes		10.918,88
Crédito Tributario (IVA)	*	6.221,38
Crédito Tributario (I.R.)	*	2.019,91
Otras Cuentas por Cobrar		1.435,80
		<u>20.595,97</u>

* Corresponden a Impuestos Retenidos en la Fuente e IVA realizados por nuestros clientes.

3. Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

VIRTUALIKA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013

	<u>2013</u>
Muebles y enseres	1.418,80
Equipo de computación	2.463,30
	<hr/>
	3.882,10
Menos: Depreciación acumulada	728,77
	<hr/>
	<u>3.153,33</u>

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2013</u>
Proveedores	6.883,10
Con la Administración Tributaria	1.240,60
Impuesto a la renta del ejercicio	3.643,51
Beneficios de ley a empleados	2.077,21
Participación a los Trabajadores	2.873,16
Anticipo de Clientes	7.331,39
	<hr/>
Total	<u>24.048,97</u>

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2013, la tasa impositiva del 22% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

VIRTUALIKA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2013

		<u>2013</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	19.154,39
15% participación empleados		<u>2.873,16</u>
Utilidad después de participación empleados		16.281,23
Mas: Gastos No Deducibles		<u>280,18</u>
	Base Imponible	16.561,41
22% impuesto a la renta		3.643,51
	Utilidad Neta	<u><u>US\$ 12.637,72</u></u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

6. Capital social

Está constituido al 31 de diciembre del 2013 por 5.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
