

VIRTUALIKA S.A.

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2016

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 instalación, mantenimiento y reparación de equipos electrónicos, 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.

Reconocimiento de los Costos y Gastos

Los costos y gastos de la compañía se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectúe el pago.

Se registran en el período más cercano en el que se conocen.

VIRTUALIKA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2016</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8.523,76
Total	<u>8.523,76</u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

		<u>2016</u>
Clientes		32.795,49
Crédito Tributario (IVA)	*	279,07
Crédito Tributario (I.R.-ISD)	*	8.589,30
Otras Cuentas por Cobrar		577,38
		<u>42.241,24</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 2016

	<u>2016</u>
Muebles y enseres	1.829,20
Equipo de computación	3.203,30
	5.032,50
Menos: Depreciación acumulada	3.448,93
	<u>1.583,57</u>

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>
Proveedores	12.906,57
Con la Administración Tributaria	298,29
Impuesto a la renta del ejercicio	805,50
Beneficios de ley a empleados	5.119,38
Participación a los Trabajadores	618,81
Total	<u>19.748,55</u>

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2016, 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 2016

		<u>2016</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	4.125,41
15% participación empleados		<u>618,81</u>
Utilidad después de participación empleados		3.506,60
Más: Gastos No Deducibles		<u>154,76</u>
	Base Imponible	3.661,36
22% impuesto a la renta		805,50
	Utilidad Líquida US\$	<u><u>2.701,10</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 12% 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 2016 por 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
