

VIRTUALIKA S.A.

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2018

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 elaboradas 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 2018

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2018</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>26.473,50</u>
Total	<u><u>26.473,50</u></u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

		<u>2018</u>
Clientes		21.317,84
Crédito Tributario (I.R.-ISD)	*	11.204,54
Crédito Tributario (IVA)	*	250,54
Otras Cuentas por Cobrar		719,17
		<u>33.492,09</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 2018

	<u>2018</u>
Muebles y enseres	2.540,51
Equipos de Oficina	560,00
	<hr/>
	3.100,51
Menos: Depreciación acumulada	935,91
	<hr/>
	<u>2.164,60</u>

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2018</u>
Proveedores	10.377,23
Obligaciones con Instituciones Bancarias	6.181,05
Con la Administración Tributaria	292,20
Impuesto a la renta del ejercicio	2.870,45
Beneficios de ley a empleados	6.115,34
Participación a los Trabajadores	2.275,25
	<hr/>
Total	<u>28.111,52</u>

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018

		<u>2018</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	15.168,36
15% participación empleados		<u>2.275,25</u>
Utilidad después de participación empleados		12.893,11
Más: Gastos No Deducibles		<u>154,37</u>
	Base Imponible	13.047,48
22% impuesto a la renta		2.870,44
	Utilidad Líquida US\$	<u><u>10.022,66</u></u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para las microempresas.

6. Capital social

Está constituido al 31 de diciembre del 2018 por 10.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
