

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
VIRTUALINFO S.A.
AÑO 2015**

ANTECEDENTES:

VIRTUALINFO S. A se constituyó mediante Escritura Pública realizada en la Notaría Novena del cantón Cuenca con fecha 27 de Enero de 2011, aprobada según Resolución No. SC.DIC.C.11.085 de la Intendencia de Compañías de Cuenca de fecha 3 de Febrero de 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el número 114 de fecha 10 de Febrero de 2011, iniciando con un Capital Social de U.S. 800,00, correspondiente a 800 acciones de valor nominal de UN dólar americano cada una.

Luego, en cumplimiento a Resolución de Junta General Extraordinaria de Accionistas de la compañía de fecha 10 de Diciembre de 2014, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Décimo Primera del Cantón Cuenca con fecha 19 de Diciembre de 2014, e inscrita en el Registro Mercantil de cantón Cuenca bajo el No. 13024, se incrementa el Capital Social de la compañía en U.S. 31.000,00 equivalente a 31.000 acciones de UN dólar americano cada una, incremento que se realiza por capitalización de Utilidades No Distribuidas del Ejercicio 2012. Con este incremento, el Capital Social suma U.S. 31.800,00.

NOTA 1.-

Activo Corriente Disponible.-

Este rubro se encuentra conformado por las cuentas de Caja y Bancos los cuales se encuentran conciliados mensualmente y representan el 1.28% del Activo Total que posee la empresa.

DISPONIBLE:

Caja – Bancos	7.123,95.
---------------	-----------

NOTA 2.-

Activo Corriente Exigible.-

Este grupo de cuentas representa el 44,08% del total de Activo, se encuentra conformado por Cuentas por Cobrar, y valores a favor con la Administración Tributaria (SRI), que en totalidad suman U.S. 82.806,25, que se detallan a continuación:

EXIGIBLE:

Clientes (Relacionados)	48.204,67,
Otras Cuentas por Cobrar	3.615,67,
Créditos Tributarios	26.968,88,
Seguros Pagados por Anticipado	4.017,03.

El saldo de Clientes refleja el valor neto a cobrar por servicios a empresas, y está respaldado con la respectiva facturación, luego de retención de impuestos.

El rubro "Créditos Tributarios" abarca los Impuestos Retenidos por Clientes (Renta e IVA), los Impuestos Pagados en Compras pendientes de declarar, y el Crédito Tributario del IVA, según las respectivas declaraciones mensuales al SRI.

Los Seguros Anticipados corresponden a las Pólizas contratadas para cubrir riesgos de la empresa, y tienen vigencia hasta 19 Octubre/2016.

La empresa no registra Provisión para Incobrables, por cuanto su Cartera no reviste riesgo de incobrabilidad.

NOTA 3.-

Propiedad, Planta y Equipo.

Estos activos suman U.S. 312.845,08 en su valor de adquisición, y una depreciación acumulada de U.S. 214.918,85, dejando un valor en libros de U.S. 97.926,23, que se detalla a continuación:

Costo Muebles y Enseres:	7.982,95
Costo Equipo de Oficina:	1.251,17
Costo Equipos de Computación:	171.079,61
Costo Programas de Computación:	132.531,35
-Depreciación Acumulada:	- 214.918,85
Total Valor en Libros	97.926,23.

NOTA 4.-

PASIVO: Pasivo Corriente:

El Balance General al 31 de diciembre del 2015, presenta las siguientes cuentas en el grupo del Pasivo:

PASIVO CORRIENTE	231.221,31
Proveedores Nacionales	24.456,06
Cuentas por Pagar	174.170,05
Obligaciones con la Administración Tributaria (SRI)	6.637,96
Sueldos por Pagar (Beneficios Sociales)	25.957,24

En el grupo de Pasivo Corriente, el rubro más importante es "Cuentas por Pagar", con un monto de U.S. 174.170,05, de los cuales U.S. 161.852,69 corresponde a Deudas con Neohyundai, por préstamos para cumplir obligaciones corrientes.

Otro rubro importante en el Pasivo es la cuenta de "Sueldos por Pagar (Beneficios Sociales), misma que registra un saldo de U.S. 25.957,24, de los cuales U.S. 14.866,50 corresponde a Sueldos por Pagar del mes de Diciembre/2015; U.S. 8.790,04 Por Beneficios Sociales, y U.S. 2.300,70 por el 15% Participación Utilidad Trabajadores.

Seguidamente, tenemos a "Proveedores Nacionales" con U.S. 24.456,06, que es el costo de bienes y servicios recibidos de terceros.

Finalmente, en "Obligaciones con la Administración Tributaria (SRI)": U.S. 6.637,96, se incluye U.S. 2.267,26 por Impuesto a la Renta del ejercicio 2015. El saldo: U.S. 4.370,70 corresponde a IVA Generado por Ventas del mes: U.S. 3.728,91 y Retenciones en la Fuente: Renta e IVA: U.S. 641,79.

NOTA 5.-

Patrimonio Neto:

Al cierre del Ejercicio 2015, la empresa registra un Patrimonio Negativo de U.S. 45.486,56, que se desglosa en los siguientes rubros:

Capital Social	31.800,00
(Acciones Suscritas No Pagadas)	- 600,00
Reserva Legal	13.339,72
(Pérdidas Acumuladas 2011 y 2013)	- 208.982,74
Utilidad Ejercicio 2012 y 2014 (Utilidad No Distribuida)	110.308,07
Utilidad Neta Ejercicio 2015	8.648,39

Capital Social: como se anota al inicio de este reporte, en el segundo párrafo de "Antecedentes", en el mes de Diciembre/2014, la empresa realizó un incremento de U.S. 31.000,00 al Capital Social, mediante capitalización de Utilidades No Distribuidas del ejercicio 2012.

Reserva Legal: en cumplimiento de la legislación vigente, la compañía debe provisionar por el menos el 10% de la Utilidad Neta del ejercicio para Reserva Legal, hasta que el saldo contable de dicha reserva alcance al menos el 50% del Capital Suscrito.

NOTA 6.-

15% Participación Trabajadores.-

De conformidad con el Código del Trabajo, se procede a provisionar el 15% sobre la Utilidad contable para la Participación de Trabajadores: U.S. 2.300,70.

NOTA 7.-

Impuesto a la Renta.-

El Impuesto a la Renta del Ejercicio 2015 se ha determinado de la siguiente manera:

Utilidad Bruta del Ejercicio:	15.338,03
(15% Participación Trabajadores)	- 2.300,70
Gastos No Deducibles locales	703,65
(Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores)	- 3.435,25
Utilidad Grabable del Ejercicio	10.305,74
Impuesto a la Renta Causado (22%):	2.267,26
Anticipo Impuesto Renta Determinado para 2015	4.388,94
(Retenciones Impuesto Renta en la Fuente - 2015)	- 9.773,72
(Saldo a favor Ejercicio Anterior 2014)	- 4.354,41
(Saldo a favor del Contribuyente)	- 7.050,66

Cabe anotar que el valor del Impuesto a la Renta causado para el año 2015 es U.S. 2.267,26, en tanto el Anticipo Impuesto Renta para el mismo ejercicio fue de U.S. 4.388,24, valor que siendo mayor al Impuesto Causado, se constituye en Impuesto definitivo del Ejercicio, esto en cumplimiento a lo dispuesto en la LRTI y su Reglamento.

NOTA 8.-

Ingresos y Gastos .-

INGRESOS: Los ingresos se calculan a valor razonable de la contraprestación de servicios facturada y cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar:

Ventas	483.821,87
Otros Ingresos	0.00
Total Ingresos:	483.821,87

GASTOS: Estos se registran en base a lo devengado en el ejercicio.

Gastos de Personal	272.473,39
Suministros y Materiales	1.124,09
Servicios	98.573,73
Gastos de Viajes	5.350,58
Gastos de Mantenimiento	9.026,48
Gastos por Depreciaciones	59.568,91
Otros Gastos	9.886,63
Gastos Financieros	11.776,38
Gastos Varios (No Deducibles)	703,65
Total Gastos	468.483,84

Estos Gastos no incluyen el 15% Participación Utilidad Trabajadores e Impuesto a la Renta del ejercicio.

Atentamente,



Ing. Benjamin Murillo Flores

CONTADOR GENERAL VIRTUALINFO S.A.