

VIRTUEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La compañía VIRTUEC S.A. es una sociedad anónima la cual fue constituida el 13 de Octubre de 2015, inscrito en el Registro Mercantil el 14 de Octubre de 2015 bajo número 302634.

El objeto social de la empresa es la "Servicios de asesoramiento, orientación y asistencia operativa a las empresas y a la administración pública en materia de Relaciones Públicas y Comunicaciones".

Al 31 de diciembre de 2018, la empresa Virtuec S.A., con RUC 1792622263001, desarrolla sus actividades a través de su oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, con domicilio fiscal en la Av. República del Salvador N36 110 y SN.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.

La empresa Virtuec se constituyó el 13 de Octubre del 2015, por lo que se entra al grupo de las empresas cuya obligatoriedad, es la adopción de Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la naturaleza de la compañía. Está catalogada como Pyme, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la empresa Virtuec se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.Q.ICI.004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

Moneda de Curso Legal

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 4. Caja –Bancos

La cuenta caja - bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2018.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE	
EFFECTIVO	100,60

Nota 5. Cuentas por Cobrar

La cartera que presenta Virtuec al 31 de diciembre del 2018 comprende una cuenta con período de recuperación inmediata.

CUENTAS POR COBRAR	
SEBASTIAN BARRERA	1.880,21

Nota 6. Pagos Anticipados

Se ha considerado también como anticipo las retenciones que nos han efectuado los clientes durante el ejercicio 2018.

CUENTAS POR COBRAR		5.218,45
IRF ANTICIPADO	1.040,09	
IVA	4.178,36	

Nota 7. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	795,68
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	355,54
IMPUESTO A LA RENTA DEL AÑO CORRIENTE	614,41
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	125,73

Nota 8. Capital

NUMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÉDULAS	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTACIONES
	BARRERA SALAZAR JUAN SEBASTIAN	ECUATORIANO	400,00
	ORBE SALTOS MARIA GABRIELA	ECUATORIANO	400,00
	TOTAL APORTES		800,00

El capital social de la empresa está constituida por acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

NOTA AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 9. Ventas

La actividad principal del negocio es la prestación de servicios en asesoría de publicidad en VIRTUEC S.A.

Ventas	53.311,50
Ventas 12%	53.271,50
Ventas 0%	40,00
Otros Ingresos	0,00
Total Ingresos	53.311,50

Nota 10. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos, representan el costo total de la prestación del servicio.

Gastos Administrativos		9.784,46
Honorarios Profesionales	4.415,20	
Gastos de Gestión	3.231,39	
Gastos de Viaje	1.500,00	
Otros	637,87	

NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 11. Capital Social

Como fue explicado anteriormente el capital social de la empresa es de \$ 800.0 y no ha sufrido ningún cambio desde el momento en que se constituyó.

Nota 12. Reservas

Reserva Legal

Reserva Legal 153,03

Nota 13. Utilidades no Distribuidas

UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	
EJERCICIOS ANTERIORES	<u>5.072,52</u>

Nota 14. Utilidad del Ejercicio

La empresa Virtuec S.A., presenta una utilidad que asciende a \$98,03, luego de las distribuciones correspondientes.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Nota 15. Actividades de Operación, Inversión y Financiamiento

El Estado de Flujo del efectivo, cierra con un saldo de -2997,63 que representa la variación entre los años 20017 y 2018 en su flujo operativo, no hubo variación en las actividades de financiamiento ni de inversión.

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.

Cordialmente,

VIRTUEC S.A.



Juan Sebastián Barrera Salazar

Gerente General

C.I. 1714000385



Yolanda Guacalés Tirira

Contadora General

C.I. 0401397120

Quito, Marzo 2019