

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**(Expresadas en dólares americanos)**

#### **NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía MASVIRTUAL S.A., fue constituida en el Cantón Quito, Provincia de Pichincha, mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaría Décima Segunda, el 18 de junio de 2018.

El objeto de la Compañía es el siguiente: Servicios de instalación de otros tipos de equipo industrial a cambio de una retribución o por contrato, como: equipo de comunicaciones, ordenadores centrales y similares, equipo de irradiación, equipo electromédico, eléctrico, etcétera, incluido la instalación de equipo para boleras.

#### **NOTA 2.- POLITICAS CONTABLES MAS IMPORTANTES**

##### 2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros de la Compañía MASVIRTUAL S.A., al 31 de Diciembre de 2018, han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

##### 2.2 Bases para la preparación de Estados Financieros

Los estados financieros de la Compañía MASVIRTUAL S.A., al 31 de Diciembre de 2018, comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados conforme con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

##### 2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y registros de la Compañía MASVIRTUAL S.A., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo del 2000.

##### 2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

##### 2.5 Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo, se registran inicialmente por su costo, éste comprende su precio de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo incurrido.

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se detalla las principales partidas de propiedad, planta y equipo y su vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

	<b>Porcentaje</b>	<b>Vida Útil</b>
Edificio	5%	20 años
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	20%	5 años
Equipo de Computación	33%	3 años
Maquinaria	10%	10 años

#### 2.6 Cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

#### 2.7 Impuesto a la Renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles

#### 2.8 Participación Trabajadores

De acuerdo con la ley, la participación trabajadores corresponde al 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### 2.9 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

El Ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no hay incertidumbre de reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico, estos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en la que se realice el pago.

#### 2.10 Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere para las compañías anónimas que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta alcance por lo mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede capitalizarse en su totalidad.

### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2018, el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Caja	52.65
Bancos	92,679.19
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>92,731.84</u>

El saldo en bancos corresponde a la cuenta que la compañía mantiene con Banco Pichincha.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo no tienen ninguna restricción.

#### **NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Arriendos pagados por anticipado (Garantías)	800.00
Anticipo a Proveedores	11,483.30
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>12,283.30</u>

#### **NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Muebles y enseres	2,934.95
Maquinaria y equipos	6,848.98
Equipo de cómputo y software	31,593.94
Total Activo	<u>41,377.87</u>
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	61.94
Deprec. Acum. Maquinaria y Equipos	315.63
Deprec. Acum. Equipo de cómputo y software	4,530.16
Total Depreciación	<u>4,907.73</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>36,470.14</u>

#### **NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
CXP Sergio Enderica	43.23
CXP Nicolás Palacios	0.01
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>43.24</u>

#### **NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

**Dic. 2018**

Tarjeta Visa Corporativa	79.54
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>79.54</u>

#### **NOTA 8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

**Dic. 2018**

SRI por pagar	76.38
IESS por pagar	172.80
Sueldos por pagar	800.00
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>1,049.18</u>

En el caso de las obligaciones con el SRI, éstas se cancelan con normalidad de acuerdo a las fechas de las declaraciones mensuales en el caso de las retenciones de IVA e IR. En el caso de las obligaciones con los empleados, éstas se concilian de manera mensual con el pago de nómina.

#### **NOTA 9.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

Al 31 de Diciembre de 2018, el Patrimonio de la Compañía su saldo es de US\$ (140.313,32), y se compone como sigue:

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía es de US\$152.000,00 distribuido en:

<b>Accionistas</b>	<b>Capital Actual</b>	<b>Aumento Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>Total Nuevo Capital</b>	<b>Número de Acciones</b>	<b>Porcentaje de Participación</b>
Nicolás Palacios Cruz	\$ 76,500.00	\$ 29,900.00	\$ 106,400.00	106400	70%
Sergio Enderica González	\$ 15,300.00	\$ 7,500.00	\$ 22,800.00	22800	15%
Juan Manuel Marchan Maldonado	\$ 5,100.00	\$ 2,500.00	\$ 7,600.00	7600	5%
Gustavo Alberto Martínez Espíndola	\$ 5,100.00	\$ 2,500.00	\$ 7,600.00	7600	5%
Sebastián Morgan Cruz Marten	\$ -	\$ 7,600.00	\$ 7,600.00	7600	5%
	<b>\$ 102,000.00</b>	<b>\$ 50,000.00</b>	<b>\$ 152,000.00</b>	<b>152000</b>	<b>100%</b>

Aporte para futura capitalización.- Estos aportes corresponden a nuevos socios y el aumento a capital se perfeccionará en el primer trimestre del año 2019.

Resultados del Ejercicio.- El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre 2018 ascendió a una pérdida de US \$(41.687,01), aspecto que deberá tomarse en cuenta para mejorar en los siguientes años.

#### **NOTA 10.- OTROS INGRESOS**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Otros ingresos	0.12
Total Ingresos	<u>0.12</u>

La Compañía al 31 de diciembre de 2018, no genero ingresos por su giro del negocio, por considerar que recién se constituyó, y fue un año de apertura y reconocimiento del mercado.

#### **NOTA 11.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Gastos de Personal	6,822.11
Gastos Administrativos	27,495.51
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	<u>4,907.73</u>
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>39,225.35</u>

#### **NOTA 12.- GASTOS GENERALES**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Otros Gastos	4.00
No deducible otros gastos	194.12
No deducible intereses y multas	6.54
No deducible retenciones asumidas	<u>0.46</u>
Total Gastos Generales	<u>205.12</u>

#### **NOTA 13.- GASTOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre de 2018 el detalle es como sigue:

	<b>Dic. 2018</b>
Comisiones bancarias	605.90
ISD Impuesto Salida de Divisas	<u>1,650.76</u>
Total Gastos Financieros	<u>2,256.66</u>

#### **NOTA 14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 que forman parte de este informe, han sido presentados por la Gerencia y aprobados por los accionistas y Junta Directiva.

Finalmente de acuerdo a la información de la administración de la compañía no se han presentado hechos relevantes que se tengan que revelar.