

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(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 2019, 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 2019, 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:

	Porcentaje	Vida Útil
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 2019, el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Caja Chica	8.47
Banco Pichincha	147,344.28
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	<u>147,352.75</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.- INVENTARIOS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Mercaderías en Tránsito	3,881.55
Total Inventarios	<u>3,881.55</u>

NOTA 5.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Seguros pagados por anticipado	878.85
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>878.85</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2019, el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Crédito Tributario IVA	466.81
Retenciones Renta Ventas	41.60
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	<u>508.41</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Muebles y enseres	3,194.95
Dispositivos Móviles	27,457.81
Equipos de Cómputo	13,808.40
Licencias	1,125.00
Software	20,548.54
Total Activo	<u>66,134.70</u>
Deprec. Acum. PPE	18,432.21
Total Depreciación	<u>18,432.21</u>

Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>47,702.49</u>
----------------------------------	------------------

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Proveedores por Pagar	3,960.19
Total Cuentas y Documentos por Pagar Locales	<u>3,960.19</u>

NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Tarjeta de Crédito Corporativa	1,051.80
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	<u>1,051.80</u>

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
SRI por pagar	253.34
IESS por pagar	711.49
Total Otras Obligaciones Corrientes	<u>964.83</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 11.- PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre de 2019, el Patrimonio de la Compañía su saldo es de US\$ (194.347,23), y se compone como sigue:

Capital Suscrito.- El capital suscrito de la Compañía es de US\$309.500,00 distribuido en:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1792339901001	CORPOSTETICA CIA. LTDA.	ECUADOR	NACIONAL	\$ 15.475 ⁰⁰⁰⁰	N
2	1708452006	CRUZ MARTEN SEBASTIAN MORGAN	ECUADOR	NACIONAL	\$ 30.950 ⁰⁰⁰⁰	N
3	0914763487	ENDERICA GONZALEZ SERGIO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 30.950 ⁰⁰⁰⁰	N
4	1705278768	MARCHAN MALDONADO JUAN MANUEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 15.475 ⁰⁰⁰⁰	N
5	1702615467	MARTINEZ ESPINDOLA GUSTAVO ALBERTO	ECUADOR	NACIONAL	\$ 15.475 ⁰⁰⁰⁰	N
6	1706662689	PALACIOS CRUZ NICOLAS	ECUADOR	NACIONAL	\$ 187.866 ⁰⁰⁰⁰	N
7	1709540452	SERRANO LUCIANO GABRIEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 13.309 ⁰⁰⁰⁰	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)\$: 309.500,0000

Resultados del Ejercicio.- El resultado neto del ejercicio al 31 de diciembre 2019 ascendió a una pérdida de US \$(115.152,77), aspecto que deberá tomarse en cuenta para mejorar en los siguientes años.

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

Dic. 2019	
Otros ingresos	2,325.00
Total Ingresos	2,325.00

La Compañía al 31 de diciembre de 2019, no genero los ingresos deseados por reconocimiento del mercado.

NOTA 13.- COSTO DE VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

Dic. 2019	
Electrodos	112.00
Total Costo de Ventas	112.00

NOTA 14.- GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

Dic. 2019	
Gastos de Personal	24,870.66
Gastos Administrativos	34,757.93
Gastos de Ventas	2,211.82

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	13,524.48
Total Gastos de Administración y Ventas	<u>75,364.89</u>

NOTA 15.- GASTOS GENERALES

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Gastos No deducibles	2.59
Total Gastos Generales	<u>2.59</u>

NOTA 16.- GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 el detalle es como sigue:

	Dic. 2019
Comisiones bancarias	304.07
Intereses	7.21
Total Gastos Financieros	<u>311.28</u>

NOTA 17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 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.