

**NETSHARES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2015**  
**(Expresados en dólares de E.U.A.)**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

La Compañía fue constituida en abril del 2009. El objeto principal de la Compañía es la venta al por mayor y menos de todo tipo de repuestos de naves y aeronaves.

La actividad de la Compañía es controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Administración certifica que se ha registrado los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

**2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**Bases de presentación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a la última traducción al español en la fecha en que se informe, de conformidad con la Resolución No. SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O.94 del 23.XII.09).

*A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:*

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y banco.

**Cuentas por cobrar**

La compañía realiza permanentemente evaluaciones sobre las cuentas por cobrar.

La Administración cree que no es necesaria la creación de una estimación por cuentas de dudosa cobranza.

**Participación a trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de utilidad del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

**Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende al impuesto a la renta corriente. El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva del 22%.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015, la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Banco de Guayaquil Cta. Corriente	2,484.46
Banco de Guayaquil Cta. de Ahorro	1,525.47
Banco Bolivariano Cta. Corriente	15,134.67
Banco Bolivariano Cta. Corriente	2,156.41
Caja	360.87
	<u>\$ 21,661.88</u>

No existen restricciones de ningún tipo en las cuentas corrientes de la compañía, ni están pignoradas con préstamos bancarios.

### 4. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Clientes	52,428.92
Crédito Fiscal	22,248.84
Anticipo a Proveedores	27,249.53
Otros Activos Corrientes	172,524.54
	<u>\$ 274,461.83</u>

La recuperación de las cuentas por cobrar es en promedio de 90 días.

### 5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Proveedores Locales	9,847.73
Visa Banco de Guayaquil	5,981.80
No Relacionados Locales	190,578.28
Participación a Trabajadores	117.72
Obligaciones con el SRI	15,555.68
Obligaciones con el IESS	4,085.25
Beneficios Sociales	799.57
Anticipo de Clientes	22,000.00
Provisiones	26,886.49
	<u>\$ 269,852.52</u>

### 6. IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%.

<b>CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES:</b>	
<b>(UTILIDAD CONTABLE (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL</b>	<b>794.81</b>
<b>15% de Participación Trabajadores</b>	<b>117.72</b>
<b>22% Impuesto a la renta</b>	<b>146.78</b>

**7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**CAPITAL SOCIAL**

El capital social está constituido por 800 acciones nominativas de US\$1.00 cada acción.

**RESERVA LEGAL**

La ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**8. EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 3, 2016) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.

\*\*\*\*\*



**Aquiles Vicente Arboleda González**  
**Representante Legal**  
**NETSHARES S.A.**