

**NETSHARES S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2018**  
**(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 POLÍTICAS CONTABLES**

**Bases de presentación**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con 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 2018, la cuenta Efectivo y equivalente de efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Banco de Guayaquil Cta. Corriente	1,826.06
Banco de Guayaquil Cta. de Ahorro	340.61
Banco Bolivariano Cta. Corriente	58,802.34
Banco Bolivariano Cta. Corriente	2,888.18
Banco Bolivariano Cta. de Ahorro	7174.59
Caja	270.74
	<u>\$ 71,302.52</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 2018, las cuentas por cobrar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Clientes	100,386.39
Credito Fiscal	50,171.26
Anticipo a Proveedores	45,060.80
Empleados	159.94
	<u>\$ 195,778.39</u>

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

### 5. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, las Cuentas por Pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2018</u>
Proveedores Locales	12,168.18
Visa Banco de Guayaquil	977.29
No Relacionados Locales	217,805.79
Participación a Trabajadores	2,168.26
Obligaciones con el SRI	9188.88
Obligaciones con el IESS	8814.6
Beneficios Sociales	2198.7
Anticipo de Clientes	0
	<u>\$ 253,321.70</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 GENERAL</b>	<b>VALOR</b>
<b>CALCULO DEL 15% DE PARTICIPACION TRABAJADORES:</b>	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION LABORAL	14,455.01
Base de cálculo para el 15% de participación trabajadores	14,455.01
15% de Participación Trabajadores	2,168.25
<b>CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA:</b>	
UTILIDAD CONTABLE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y DESPUES DE PARTICIP. LABORAL	12,286.76
Más: Gastos no deducibles	2,303.13
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA (MVL 37 RALRTE)</b>	<b>14,589.89</b>
<b>BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%</b>	<b>14,589.89</b>
22% Impuesto a la renta	3,209.78
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<b>3,209.78</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 esta 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 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.