

NETCOMMERCE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía NETCOMMERCE S.A., es una sociedad anónima, fue constituida el 28 de marzo del 2011 ante el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, cuyos accionistas son Alban Galeas Cristiam Renne y Correa Aguayo Sonia Katalina. La Compañía tiene como objeto social: las actividades propias, conexas y complementarias de la comercialización, distribución e instalación de servicios de internet y fibra óptica en cualquiera de sus ramos y en especial las de internet, datos, telefónica y servicios de televisión por cable para hogares, negocios, industrias y en general a cualquier tipo de cliente que solicite estos servicios, incluyendo todo lo relacionado con la compra, venta, arrendamiento, importación, fabricación, ensamble, mantenimiento, montaje, instalación, puesta en marcha de equipos, exportación de maquinaria, equipos de internet, datos, telefonía y televisión por cable, de sus accesorios y repuestos correspondientes.

Al 31 de diciembre de 2019, la Compañía cuenta con 34 empleados todos asegurados al IESS y legalmente contratados.

Antecedentes

La Empresa está considerada como NIIF para Pymes y cuya estructura administrativa es como sigue:

- Alban Galeas Cristiam Renne – Gerente General, Nombramiento inscrito en el Registro Mercantil el 1 de noviembre de 2014.
- Galeas Oleas Gladys Rene – Presidente

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación

Los presentes estados Financieros al 31 de Diciembre del 2019 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y

Mediana Entidades (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB), y aplicadas de manera uniforme en el periodo que se presenta.

Período Cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos.

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Resultados Integral del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, al 31 de diciembre del 2019
- Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía Netcommerce S.A., es el dólar de Estados Unidos de América (USD), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Cabe mencionar que ante la incertidumbre por la crisis generada a mediados del primer trimestre del 2020, debido a la pandemia y la emergencia sanitaria del COVID 19 tanto a nivel nacional como mundial, a la fecha de emisión del informe aún no se puede cuantificar el impacto económico en las actividades operativas de la Compañía para el 2020; los socios prevén que si el impacto económico de la emergencia sanitaria no conlleva una gran pérdida, existirá continuidad de la Compañía a largo plazo.

Reclasificaciones Significativas

Las reclasificaciones significativas se dieron de acuerdo al plan de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y en base a la Sección 3 de la NIIF para Pymes "Presentación de Estados Financieros".

3. POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

A continuación se detalla las políticas principales de la Compañía:

3.1. Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

3.2. Clasificación de Partidas

Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

3.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.4. Activos Financieros

El Activo Financiero se medirá al precio de costo de la transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos, sin considerar éste, si el acuerdo constituye, en realidad, una transacción de financiación; porque cuando la transacción es de este tipo, el activo o pasivo financiero se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

3.5. Inventarios

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios concluir su producción o para la venta.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de línea recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

La vida útil de los activos es de la siguiente manera:

	Años	% Depreciación
Muebles y enseres	10	10 ⁰ %
Maquinaria y equipos	10	10 ⁰ %
Equipo de cómputo	3	33,33%
Vehículos	5	20 ⁰ %
Equipos de Oficina	10	10 ⁰ %

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación del activo.

Medición posterior al reconocimiento – modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Medición posterior al reconocimiento – modelo de revaluación.- Después del reconocimiento inicial, los terrenos y edificios son presentados a sus valores revaluados,

menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se deben efectuar periódicamente.

Método de depreciación y vidas útiles.- 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 de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros activo y reconocida en resultados.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles.- Al final de cada periodo, la Compañía evaluará los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

3.7. Cuentas y Documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registrados a su valor razonable.

3.8. Obligaciones con instituciones financieras

Se registrarán las obligaciones con instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrado en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes.

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se

reconoce en el Estado de Resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva

3.9. Beneficios a empleados

Beneficios Corrientes

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden a:

- **Participación a trabajadores.-** De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.
- **Décimo tercer y décimo cuarto sueldo.-** Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación laboral vigente en el Ecuador.
- **Vacaciones:** Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

Beneficios no Corrientes

Corresponden a beneficios definidos por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio

- **Jubilación patronal.-** El Código de Trabajo Ecuatoriano, obliga a los empleadores al pago de jubilación patronal a los trabajadores que hayan laborado de forma continua e ininterrumpida 25 o más años y los montos se deben calcular y registrar en base a estudios actuariales anuales por un perito independiente debidamente calificado.
Las hipótesis actuariales en adición a la tasa de descuento, incluyen variables como son: tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a Otros Resultados Integrales como política contable adoptada por la Compañía, tomando en consideración lo mencionado en la Sección 28 de la NIIF para Pymes “Beneficios a los empleados” numeral 28.24 “Reconocimiento – elección de la política contable” literal (b).

Bonificación por desahucio.- Es la bonificación que recibirá un trabajador del 25% de la última remuneración por cada año de servicio, cuando el empleador tenga como política pagar al empleado o cuando él solicita el desahucio ante las autoridades respectivas.

3.10. Anticipo de clientes

Son valores percibidos de manera anticipada a los clientes por las promesas de compra venta realizadas con anterioridad.

3.11. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Prestación de servicios

Los ingresos provenientes de servicios se miden utilizando el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de éstos. Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- En el período en el cual ocurren los servicios, cuando se le han transferido al cliente las ventajas derivadas del disfrute del servicio; con base en tarifas acordadas bilateralmente según el contrato de servicios.
- El importe de los ingresos puede ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

3.12. Reconocimiento de costo de ventas

El costo incluye todos aquellos rubros relacionados con la actividad de la compañía y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago

3.13. Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base a lo devengado y se agrupan en base según su función.

3.14. Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

- **Impuesto a la renta corriente.**- Las normas tributarias vigentes establecen una tasa del impuesto del 25% de la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año.



- **Impuesto a la renta diferido.-** Se reconoce por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias imponibles. Los activos por impuestos diferidos se reconocen por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

3.15. Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna forma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en periodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementado el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

En el curso normal de sus operaciones la Compañía está expuesta a riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros, ante lo cual la Administración de la Compañía realiza un seguimiento continuo de las políticas y sistemas de administración de riesgos que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y la afectación en sus actividades operacionales, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

(6) Efectivos y equivalentes de efectivo

Un detalle de efectivo y equivalentes al efectivo es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cajas	160,02	5.412,45
Bancos	1.885,99	79.270,55
Inversiones	6.404,62	6.404,62
Total	8.450,63	91.087,62

- (a) Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, corresponden a las cuentas corrientes que se mantienen en el Banco Rumiñahui y Banco del Pichincha.

(7) Activos financieros (neto)

Un detalle de los activos financieros es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	59.916,86	58.013,26
TN anexos por facturar	158.839,67	105.912,54
Otras cuentas por cobrar	108.874,90	4.332,41
Total	327.631,43	168.258,21

(8) Inventarios

Un detalle de los inventarios es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventario de mercaderías	-	70.440,00
Total	-	70.440,00

(9) Servicios y otros pagos anticipados

Un detalle de los servicios y otros pagos anticipados es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Anticipo proveedores	234.222,06	355.651,12
Préstamos empleados	896,98	2.149,73
Total	235.119,04	357.800,85

(10) Activos por impuestos corrientes

Un detalle de los activos por impuestos corrientes es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Crédito tributario (IR)	94.166,50	107.526,01
Crédito tributario (IVA)	31.631,58	127.002,43
Total	125.798,08	234.528,44

(11) Otros activos corrientes

Un detalle de los otros activos corrientes es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Compañía Transporte Transtitanic S.A.	3.500,00	-
Total	3.500,00	-

[Espacio en blanco]

(12) Propiedad, planta y equipo

Un detalle de la propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Terrenos	112.000,00	-
Vehículos	358.946,79	358.946,79
Maquinaria y Equipo	28.821,24	26.711,05
Equipos de Oficina	4.527,33	5.035,53
Muebles y Enseres	7.676,80	6.355,80
Equipos de computo	4.569,62	7.621,84
	516.541,78	404.671,01
Depreciación acumulada	(259.866,13)	(213.145,44)
Total	256.675,65	191.525,57

[Espacio en blanco]



El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Terrenos	Vehículos	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Muebles y enseres	Equipos de computo	Total
Saldo al 31/12/2017	-	289.875,84	26.711,05	4.082,53	5.704,30	16.831,58	343.205,30
Adiciones	-	69.070,95	-	953,00	651,50	838,92	71.514,37
Baja de activos	-	-	-	-	-	(10.048,66)	(10.048,66)
Saldo al 31/12/2018	-	358.946,79	26.711,05	5.035,53	6.355,80	7.621,84	404.671,01
Adiciones	112.000,00	-	2.110,19	-	-	838,90	114.949,09
Baja de activos	-	-	-	(508,20)	-	(4.137,41)	(4.645,61)
Ajustes	-	-	-	-	1.321,00	246,29	1.567,29
Saldo al 31/12/2019	112.000,00	358.946,79	28.821,24	4.527,33	7.676,80	4.569,62	516.541,78

El movimiento de la depreciación acumulada de la propiedad, planta y equipo es como sigue:

	Vehículos	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Muebles y enseres	Equipos de computo	Total
Saldo al 31/12/2017	122.093,60	10.062,12	1.386,87	2.726,72	14.317,73	150.587,04
Gasto del período	66.886,78	2.671,11	502,11	764,22	1.782,84	72.607,06
Bajas de activos	-	-	-	-	(10.048,66)	(10.048,66)
Saldo al 31/12/2018	188.980,38	12.733,23	1.888,98	3.490,94	6.051,91	213.145,44
Gasto del período	61.238,99	2.794,17	452,75	796,79	951,11	66.233,84
Bajas de activos	-	-	(508,20)	-	(4.137,41)	(4.645,61)
Ajuste	(14.867,54)	-	-	-	-	(14.867,54)
Saldo al 31/12/2019	235.351,83	15.527,40	1.833,53	4.287,73	2.865,61	259.866,13

(13) Cuentas y documentos por Pagar

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores	292.344,78	249.026,32
Total	292.344,78	249.026,32

(14) Anticipo clientes

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo clientes	78.673,22	68.432,94
Total	78.673,22	68.432,94

(15) Otras Obligaciones Corrientes

Un detalle de otras obligaciones corrientes es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA cobrado		
IVA por pagar	3.956,49	2.185,26
Retenciones impuesto a la renta por pagar	24.157,49	21.931,77
Impuesto a la renta por pagar	820,75	63.398,45
Impuesto a la renta por pagar periodos anteriores	9.616,03	-
IVA por liquidar	14.006,03	15.739,42
Total	52.556,79	103.254,90

[Espacio en blanco]

(16) Porción corriente de provisiones por beneficios a empleados

Un detalle de la porción corriente de provisiones por beneficios a empleados es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Sueldos por pagar	45.660,06	41.746,92
Liquidaciones por pagar	3.534,08	3.955,74
Aporte IESS por pagar	11.240,43	9.259,43
Vacaciones	30.654,61	26.212,38
Décimo Tercero por Pagar	4.708,20	4.190,84
Décimo Cuarto por Pagar	8.042,78	8.000,16
Fondos de Reserva por Pagar	2.699,58	3.484,99
Prestamos IESS por pagar	3.037,49	2.674,48
Participación trabajadores	1.503,86	5.257,72
Total	111.081,09	104.782,66

(17) Otras cuentas por pagar

Un detalle de las otras cuentas por pagar es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gladys Galeas	12.200,00	5.700,00
Zr por pagar	800,00	800,00
Soportec S.A.	-	62.086,06
UCA 2017 por pagar	147,94	875,08
UCA 2018 por pagar	7.691,44	-
RR por pagar	20.000,00	-
Otros	-	4.595,23
Total	40.839,38	74.056,37

(18) Cuentas por pagar diversas relacionadas

Un detalle de las cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

- CORRIENTE

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Socio - Katalina Correa por pagar	-	180,00
Socio - Cristiam Alban	-	4.234,50
	-	4.414,50

- **NO CORRIENTE**

Composición de los saldos

	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Cuenta por pagar socio - Cristiam Albán	-	33.065,32
Cuenta por pagar socio - Katalina Correa (*)	60.000,00	60.000,00
	60.000,00	93.065,32

(*) Los saldos al 31 de diciembre, representan valores pendientes de pago por préstamos para cubrir obligaciones de la compañía en periodos anteriores.

(19) Obligaciones con instituciones financieras

Un detalle de las Obligaciones con instituciones financieras es como sigue:

2019

Banco	No. Operación	Corriente	No corriente	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Tasa de interés efectiva
Diners Club		2.398,43				
Visa Pichincha		4.892,34				
Visa BGR por pagar		829,09				
TC pagos diferidos BGR		366,84				
TC pagos diferidos Diners Club		2.309,68				
TC pagos diferidos visa pichincha		3.950,57				
Sobregiro Banco Rumiñahui		4.569,84				
Sobregiro Banco del Pichincha		57.055,82				
Banco General Rumiñahui	560420-00		18.997,92	2018-03-27	2021-03-27	9.76%
Banco del Pichincha	0108184885		11.542,21	2017-07-03	2020-07-03	11.23%
Total		76.372,61	30.540,13			

2018

Banco	No. Operación	Corriente	No corriente	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Tasa de interés efectiva
Diners Club		4.395,38				
Visa Pichincha		1.687,16				
Visa BGR por pagar		1.365,20				
TC pagos diferidos BGR		2.435,18				
TC pagos diferidos Diners Club		4.188,66				
TC pagos diferidos visa pichincha		1.461,13				
Banco General Rumiñahui	58005500	25.000,00		11-10-18	8-02-19	10.08% (anual)
Banco General Rumiñahui	58408900	25.000,00		4-12-18	3-04-19	10.08% (anual)
Banco General Rumiñahui	58554900	25.000,00		21-12-18	22-04-19	10.08% (anual)
Banco General Rumiñahui	560420-00		31.251,44	27-03-18	27-03-21	9.76% (anual)
Banco del Pichincha	90091800095025		40.428,75	24-05-17	24-03-19	11.23% (anual)
Banco del Pichincha	91091800004994			3-07-17	3-06-20	11.23% (anual)
Total		90.532,71	71.680,19			

(20) Otras cuentas por pagar largo plazo

Un detalle de las otras cuentas por pagar es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Qrtelcom	15.628,05	28.454,58
Jhonny Correa	61.309,68	-
Soportec	-	47.413,20
Astureg	-	40.399,69
Total	76.937,73	116.267,47

(21) Provisión por beneficio a empleados

Un detalle de provisión beneficio a empleados es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Jubilación Patronal	15.449,73	21.333,10
Desahucio	7.497,55	10.564,13
Total	22.947,28	31.897,23

(a) El movimiento de la jubilación patronal al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

JUBILACIÓN PATRONAL	2018
Saldo al inicio del año	12.183,27
Ajustes saldo inicial	2.807,66
Costo por servicios	10.032,18
Costo por intereses	846,19
Perdidas actuariales	(3.648,39)
Reversiones por salidas de trabajadores	(887,81)
Saldo al final del año	21.333,10

(b) El movimiento del desahucio al 31 de diciembre de 2018 es como sigue:

DESAHUCIO	2018
Saldo al inicio del año	6.218,77
Ajustes saldo inicial	34,08
Costo por servicios	4.886,85
Costo por intereses	413,09
Perdidas actuariales	(404,36)
Reversiones por salidas de trabajadores	(584,30)
Saldo al final del año	21.333,10

El cálculo actuarial del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos a empleados fue realizado al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por un actuario independiente.

Las presunciones principales usadas para propósitos de los cálculos actuariales son los siguientes:

Hipótesis actuariales	2018
Tasa (s) de descuento	6,00 %
Tasa (s) de técnica actuarial	4,00 %
Tasa (s) del incremento salarial	2,50 %
Tasa (s) de rendimiento de los activos del plan	6,00 %
Inflación	3,00 %
Nuevo período de amortización	20,60
Valor laboral promedio	2,6

La Compañía al 31 de diciembre del 2019 no ha contratado los servicios profesionales de un actuario para la actualización de las provisiones.

(22) Impuesto a la renta

El gasto del impuesto a la renta incluye:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gasto por impuesto corriente	820,75	39.358,30
Gasto (ingreso) por activos por impuestos diferidos		(4.044,58)
Gasto impuesto a la renta	820,75	35.313,72

Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad contable	10.025,76	35.051,45
(-) 15% participación trabajadores	1.503,86	5.257,72
(=) Utilidad antes de impuesto a la renta	8.521,90	29.793,73
(+) Gastos no deducibles	28.700,85	111.461,14
Generación diferencia temporaria		
(+) Gastos no deducibles por impuestos diferidos		16.178,31
(-) Deducciones adicionales	(32.989,18)	-
Reversión diferencia temporaria		
(-) Reversión por impuestos diferidos	(950,59)	
(=) Utilidad gravable	3.282,98	157.433,18
Impuesto a la renta causado (25%)	820,75	39.358,30
Anticipo determinado	-	14.303,18
Impuesto a la renta del ejercicio	820,75	39.358,30

Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Jubilación patronal	2.380,16	2.719,59
Desahucio	713,83	1.324,99
Total	3.093,99	4.044,58

Reconocimiento de impuestos diferidos

Se establece el reconocimiento únicamente de los impuestos diferidos relacionados a los siguientes conceptos:

1. Pérdida deterioro de inventario se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se venda, se realice la baja o el auto consumo.
2. Pérdidas esperadas de contratos de construcción se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando finalice el contrato y cuando la pérdida se haga efectiva.
3. Depreciación por desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se produzca el desmantelamiento.
4. Deterioro de propiedad, planta y equipo y otros activos no corrientes se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando transfiera el activo, se produzca la reversión del deterioro o finalice la vida útil.
5. Provisiones diferentes a las cuentas incobrables y desmantelamiento se reconocerá como gasto no deducible en el periodo que se genere y se procederá a reconocer el impuesto diferido y se compensará cuando se desprenda efectivamente de los recursos para cancelar la obligación.
6. Ganancias o pérdidas que surjan en medición de activos no corrientes mantenidos para la venta no serán sujeto de impuesto a la renta en el periodo que se realice el registro contable, sino cuando se produzca la venta.
7. Los cambios en el valor razonable en activos biológicos constituirán como ingresos no sujetos para el impuesto a la renta y los costos y gastos para la transformación del activo biológico serán considerados como costos atribuibles relacionados a ingresos no sujetos de impuesto a la renta, estos conceptos no afectarán a la participación trabajadores.

8. Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria de ejercicios anteriores, en los términos establecidos en la ley y Reglamento.
9. Los créditos tributarios no utilizados generados en períodos anteriores de acuerdo a la Ley.
10. En los contratos de servicios integrados con financiamiento de la contratista contemplados en la Ley de Hidrocarburos, siempre y cuando las fórmulas de amortización previstas para fines tributarios no sean compatibles con la técnica contable, el valor de la amortización de inversiones tangibles o intangibles registrado bajo la técnica contable que exceda al valor de la amortización tributaria de esas inversiones será considerado como no deducible en el periodo en el que se registre contablemente; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, que podrá ser utilizado, respetando las referidas fórmulas, durante los períodos en los cuales la amortización contable sea inferior a la amortización tributaria, según los términos establecidos en la Ley y Reglamento.
11. *Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales que sean constituidas a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera no son deducibles; sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.*
12. Por el reconocimiento y medición de los ingresos, costos y gastos provenientes de contratos de construcción, cuyas condiciones contractuales establezcan procesos de fiscalización sobre planillas de avance de obra, de conformidad con la normativa contable pertinente.

En el caso de los contratos de construcción que no establezcan procesos de fiscalización, los ingresos, costos y gastos deberán ser declarados y tributados en el ejercicio fiscal correspondiente a la fecha de emisión de las facturas correspondientes.

[Espacio en blanco]

(23) Capital

Un detalle del capital de la Compañía, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cristiam Albán	2.115,00	2.115,00
Katalina Correa	2.115,00	2.115,00
Total	4.230,00	4.230,00

La Compañía Netcommerce S.A., cuenta con un capital de US\$ 4.230,00, divididos en 4.230 acciones cuyo valor nominativo es de US\$ 1,00 cada una.

(24) Reserva legal

Un detalle de la reserva legal, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Reservas legal	2.115,00	2.115,00
Total	2.115,00	2.115,00

De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un cinco por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el veinte por ciento del capital social.

(25) Ingresos operacionales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Servicios 12%	1.331.098,12	1.349.952,74
Postes 12%	-	189.794,00
Retenidas y suministros postes	-	4.731,00
Servicios 0%	-	1.800,00
Total	1.331.098,12	1.546.277,74

(26) Otras rentas

Un detalle de otras rentas, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Rendimientos financieros	225,89	918,93
Otros ingresos	268.607,80	38.838,33
Reintegro deducible de seguro	7.445,41	450,00
TN anexos por facturar	52.927,13	105.912,54
Total	329.206,23	146.119,80

(27) Costo de venta

Un detalle de costo de venta, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Materia prima directa	151.457,00	3.318,92
Mano de obra directa	356.344,83	435.157,42
Costos indirectos de producción	843.080,16	832.564,20
Total	1.350.881,99	1.271.040,54

(28) Gastos de venta

Un detalle de gastos de venta, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Atención al cliente	-	2.190,22
Calificaciones y certificaciones	-	49,50
Gastos de comercialización	3.999,85	-
Total	3.999,85	2.239,72

(29) Gastos de administración

Un detalle de gastos de administración, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Gastos de personal	136.505,56	114.158,65
Gastos de oficina	43.834,75	11.455,01
Suministros y materiales	3.956,17	1.978,37
Gastos bancarios	1.284,76	2.553,33
Servicios básicos	2.332,59	1.600,88

Impuestos, contribuciones y otros	3.839,89	10.718,26
Otros	66.502,65	44.847,21
Depreciaciones	1.724,58	72.435,44
Total	259.980,95	259.747,15

(30) Gastos financieros

Un detalle de gastos financieros, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Intereses	1.2247,81	14.043,58
Total	1.2247,81	14.043,58

(31) Gastos no operacionales

Un detalle de gastos no operacionales, es como sigue:

<u>Composición de los saldos</u>	Al 31 de diciembre de	
	2019	2018
Retenciones asumidas	2.390,75	201,05
Multas y sanciones	5.383,25	1.950,14
Otros no deducibles	15.393,99	108.123,91
Total	23.167,99	110.275,10

(32) Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

A la fecha de emisión de este informe debido a la situación causada por la crisis sanitaria (COVID 19) a nivel nacional y mundial por la que estamos atravesando, según el análisis de Gerencia estima que el valor de Ingresos decaerá en un 30% aproximadamente en el año 2021, no caerá más gracias a que como servicios de Planta Externa de empresas de telecomunicaciones, el trabajo se realiza de acuerdo a las necesidades de conexiones y enlaces de fibra óptica que es en lo que trabajamos. Cabe mencionar que los costos se han incrementado porque en la operación de la compañía existen gastos no contemplados como: el de movilización, ya que no existe transporte público y de existir, al tener transporte privado estamos evitando el contacto social; además, cuando se sale a trabajar en provincia, los costos de alimentación y hospedaje se han incrementado por la escases y porque la atención no es normal.

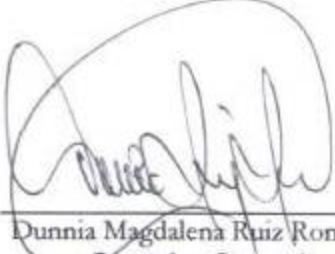
[Espacio en blanco]

(33) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de Netcommerce S.A., por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Por: Netcommerce S.A.


Albán Galeas Cristiam Renne
Gerente General


Dúnnia Magdalena Ruiz Romero
Contador General