

**NETSERVICE SALE S.A NETSALESA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

---

**1. IDENTIFICACIÓN Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

NETSERVICE SALE S.A NETSALESA., fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 12 de abril del 2013, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

La compañía tiene como objeto social dedicarse a la actividades, a la importación, exportación, compras y ventas al por mayor y menos, distribución, asesoramiento, fabricación, reparación, mantenimiento, elaboración, consignación, representación, alquiler, concesión, comercialización, instalación, consultoría y fiscalización de los siguientes: De equipos y productos médicos, insumos médicos, farmacéuticos y cosmetología, medicamentos de uso humano y animal, vacunas reactivos de laboratorios, biomateriales y odontológicos. De teléfonos celulares, redes telefónicas, centrales telefónicas, accesorios, equipo de computación, comunicación, telecomunicación y todo referente al internet, sus partes y repuestos. De gasolinera, de estación de servicios en general, estación de servicio en general, de hidrocarburos y sus derivados, equipos de prospección, exploración y explotación de recursos naturales, de tuberías para la industria petrolera.

**2. BASE DE PREPARACIÓN**

NETSERVICE SALE S.A NETSALESA., es una compañía regulada por la Superintendencia de Compañías y por lo tanto está sujeta a la preparación y presentación de sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

**Negocio en marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que la compañía está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la compañía no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

NETSERVICE SALE S.A NETSALESA., es una compañía que cumple con los requerimientos para ser considerada con un Negocio en Marcha.

**Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

**Moneda funcional y de presentación**

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 21 (NIC 21) "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional.

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la compañía es el mercado nacional. En consecuencia, los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 están

**NETSERVICE SALE S.A NETSALESA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

---

presentados en dólares de los Estados Unidos de América (dólares estadounidenses), moneda en curso legal en el Ecuador desde marzo del 2000.

**Estimaciones y juicios contables**

La compañía hace estimaciones o hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales.

**3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

Los saldos presentados en los estados de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y los que están dentro del ciclo normal de la operación de NETSERVICE SALE S.A NETSALESA, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo.

**Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**Activos financieros**

Los activos y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el balance, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

**Inventarios**

Los inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo de inventarios de consumo comprende los suministros de materiales registrados al costo de adquisición en dólares. Los inventarios se encuentran valorados sobre la base del método promedio ponderado

**Cuentas y documentos por pagar**

Las cuentas y documentos por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido a los proveedores en el curso ordinario de la operación.

**Capital social**

Las acciones de los Accionistas se clasifican como patrimonio neto.

**Ingresos**

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**NETSERVICE SALE S.A NETSALESA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

**Costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

**1. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El saldo presentado al 31 de diciembre del 2019 corresponde al efectivo compuesto de la siguiente forma:

	31 de diciembre 2019
	US Dólares
Banco Internacional Cta.1300618493	8.98
Banco Internacional Cta.1300620943	128.35
	137.33

**2. Cuentas por Cobrar**

Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta se conforma de la siguiente forma:

	31 de diciembre 2019
	US dólares
Cuentas por cobrar	1,935.04
Otras cuentas por cobrar	1,127.23
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>3,062.27</b>

**3. Inventario**

El saldo al 31 de diciembre del 2019 está constituido como sigue

	31 de diciembre 2019
	(US dólares)
Sello Etiqueta	159.66
Sello Kit	2,657.91
Kit Dip 5	169.00
	2,986.57

**4. Beneficios a Corto Plazo a Empleados**

Al 31 de diciembre del 2019 correspondiente a lo siguiente:

	31 de diciembre 2019
	(US dólares)
Sueldo por pagar	160.00
Décimo tercer Sueldo	(710.62)
Décimo Cuarto Sueldo	2,009.21
Vacaciones	3,571.20
Fondo de Reserva	141.04
Participación a trabajadores	1,978.51
	7,149.34

**NETSERVICE SALE S.A NETSALESA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

**5. Obligaciones al less por Pagar**

	<b>31 de diciembre</b>
	<b>2019</b>
	<b>(US dólares)</b>
Aporte al less por Pagar	2,104.77
Préstamos Quirografarios	240.37
<b>Total Obligaciones less</b>	<b>2,345.14</b>

**6. Cuentas por Pagar al 31 diciembre 2019**

Están constituidas de la siguiente forma:

Proveedor	Factura	Fecha Emisión	Fecha Vencimiento	Fecha Actual	Detalle	Tipo de Gasto	Valor	Ventas		TOTAL
								Subtotales	Subtotales	
Titadisu S.A.	001-001-0006208	29/11/2019	28/12/2019	30/12/2019	sello kit SB924	Inventario	1,665.00	1,665.00	-	1,665.00
Titadisu S.A.	001-001-0006336	12/12/2019	10/01/2020	30/12/2019	sello kit SB924	Inventario	1,665.00	-	1,665.00	1,665.00
<b>Total Titadisu S.A.</b>										<b>3,330.00</b>
Andalucía	001-001-00004571	27/12/2019	25/01/2020	30/12/2019	sellos plasticos	Gasto	69.93	-	69.93	69.93
<b>Total Andalucía</b>										<b>69.93</b>
Fertiagro	001-002-00012462	18/12/2019	16/01/2020	30/12/2019	saco fertilizante	Gasto	282.15	-	282.15	282.15
Fertiagro	001-002-00012404	11/12/2019	09/01/2020	30/12/2019	saco fertilizante	Gasto	282.15	-	282.15	282.15
Fertiagro	001-002-00012322	02/12/2019	31/12/2019	30/12/2019	saco Fertilizante	Gasto	282.15	-	282.15	282.15
<b>Total Fertiagro</b>										<b>846.45</b>
García Jose	001-001-0000605	13/12/2019	11/01/2020	30/12/2019	blocks facturas	Gasto	64.44	-	64.44	64.44
<b>Total García Jose</b>										<b>64.44</b>
Corporacion futura	001-002-0000552	01/12/2019	30/12/2019	30/12/2019	arriendo diciembre oficina quedado	Gasto	156.00	156.00	-	156.00
<b>Total Corporacion Futura</b>										<b>156.00</b>
Puntonet	002-002-0000571202	05/12/2019	10/12/2019	30/12/2019	servicio internet diciembre oficina quedado	Gasto	77.00	77.00	-	77.00
<b>Total Puntonet</b>										<b>77.00</b>
Maria Ortiz	001-001-00000188	22/10/2019	20/11/2019	30/12/2019	confeccion uniformes Rocio	Gasto	283.02	-	283.02	283.02
<b>Total Maria Ortiz</b>										<b>283.02</b>
Camara Comercio	001-043-0000082418	06/10/2019	01/11/2019	30/12/2019	cuota social oct nov dic	Gasto	60.00	-	60.00	60.00
<b>Total Camara Comercio</b>										<b>60.00</b>
<b>Total general</b>										<b>4,992.84</b>

**7. PATRIMONIO**

**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde al monto de \$800.00.

**8. INGRESOS**

Al 31 de diciembre del 2019 corresponde a lo siguiente:

	<b>31 de diciembre</b>
	<b>2019</b>
	<b>(US dólares)</b>
Inspección de Calidad	23,445.54
Inspección de Contenedor	160,104.28
Trámites aduaneros	16,997.96
<b>Total Ventas</b>	<b>200,547.78</b>

**NETSERVICE SALE S.A NETSALESA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**  
**EXPRESADO EN DÓLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA**

---

**9. Régimen Tributario**

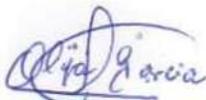
El impuesto a la renta causado por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 se determinó como sigue:

	<b>31 de diciembre</b>
	<b>2019</b>
	<b>(US dólares)</b>
Utilidad neta del ejercicio	5,559.87
<b>Menos:</b>	
15% participación de los trabajadores	833.98
Otras Rentas exentas e Ingresos No Objeto de I. R	50.00
<b>Más:</b>	
Gastos no deducibles	3,354.89
Base para Cálculo del Impuesto a la Renta	8,030.78
Tarifa de impuesto a la renta sociedades	22%
<b>Impuesto a la renta</b>	<b>1,766.77</b>

**10. Hechos ocurridos con posterioridad del periodo que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del informe, no se han producido otros eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Atentamente,



---

**Ing. Olga García De la Rosa**  
**CPA Reg. G.12.600**