

NET SOLUTION NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Estados Financieros Consolidados por el año terminado

**al 31 de diciembre del 2015
e informe de la Auditoría Externa**

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de
NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros consolidados que se acompañan de la Compañía **NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados consolidados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros consolidados han sido preparados por la Administración de la Compañía **NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA** con base a lo establecido en la Nota 1 y en la Resolución No. SC.ICLDCCP.G.14.003

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía **NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA** es responsable de la preparación de estos estados financieros consolidados de acuerdo con las políticas contables descritas en la Nota 1 y, del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados acorde a lo determinado en la Resolución No. SC.ICLDCCP.G.14.003 de la Superintendencia de Compañías, que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros consolidados basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros consolidados no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros consolidados por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros consolidados, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados, en todos los aspectos importantes, de conformidad con las políticas contables descritas en la Nota 1 y acorde a la Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003 de la Superintendencia de Compañías

Base contable

5. Sin calificar nuestra opinión, informamos que en la Nota 1 a los estados financieros consolidados se describe la base contable utilizada para su preparación y que los negocios incluidos en los estados financieros consolidados no han operado como una sola entidad. Por lo tanto, los estados financieros consolidados adjuntos no necesariamente representan resultados que se habrían obtenido en caso que los negocios hubieran operado como un negocio único durante el año presentado o de resultados futuros de los negocios consolidados.

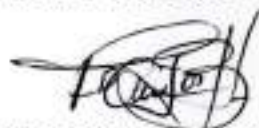
Restricción a la distribución y a la utilización

6. Este informe está destinado únicamente para la información y uso de la Administración de la compañía **NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA** y la Superintendencia de Compañías acorde a su Resolución No. SC.ICI.DCCP.G.14.003, la cual establece la obligatoriedad de presentar estados financieros consolidados a aquellas compañías dentro de los grupos económicos identificados por el Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre del año anterior. Consecuentemente, los estados financieros consolidados adjuntos podrían no ser utilizados para otros fines.

AUDITORES Y CONSULTORES

AUDIFEDMAR S.A.

No. SC-RNAE 2-648



FEDERICO ARMIJOS BONILLA
REGISTRO PROFESIONAL No. 10713
GERENTE GENERAL

Octubre 21 del 2016

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

	Nota No.	2015	2014
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	10,066.60	7,709.47
ACTIVOS FINANCIEROS	6	64,206.92	87,774.93
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	88,161.29	81,042.66
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8	19,263.72	12,132.94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		181,698.53	188,660.00
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES Y EQUIPOS	9	85,869.38	14,334.99
ACTIVOS INTANGIBLES	10	2,719.86	2,719.86
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	6,800.00	3,600.00
TOTAL DEL ACTIVO		277,087.77	209,314.85
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	187,562.08	147,860.69
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	13,048.87	20,307.47
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	47,678.85	40,058.91
ANTICIPOS DE CLIENTES	15	28,200.00	1,654.50
TOTAL PASIVO CORRIENTE		276,489.80	209,881.57
TOTAL PASIVO		276,489.80	209,881.57
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA			
CAPITAL SOCIAL		1,250.00	1,250.00
RESULTADOS ACUMULADOS		-1,043.53	-2,181.32
		206.47	-931.32
PARTICIPACIÓN NO CONTROLADORA		391.50	364.60
TOTAL PATRIMONIO	16	597.97	-566.72
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		277,087.77	209,314.85

Ver notas a los estados financieros

Econ. Juan José Vivas Hilbrón
GERENTE GENERAL

CPA. Walter Romero Aguilar
CONTADOR GENERAL

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

	Nota No.	2015	2014
INGRESOS			
VENTAS	17	404,317.01	476,262.42
TOTAL INGRESOS		404,317.01	476,262.42
COSTOS Y GASTOS	18		
COSTOS DE VENTAS		12,434.61	58,878.33
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS		380,670.71	402,212.59
GASTOS FINANCIEROS		4,614.69	2,461.98
OTROS GASTOS		2,031.96	8,560.20
TOTAL GASTOS		399,751.97	472,113.10
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO RENTA		4,565.04	4,149.32
IMPUESTO A LA RENTA	19	3,400.35	6,382.22
UTILIDAD NETA		1,164.69	-2,232.90
PARTICIPACIÓN DE LA CONTROLADORA		1,137.79	-2,181.32
PARTICIPACIÓN DE LA NO CONTROLADORA		26.90	-51.58
TOTAL		1,164.69	-2,232.90

Ver notas a los estados financieros

Econ. Juan José Vivas Hilbron
GERENTE GENERAL

CPA. Walter Romero Aguilar
CONTADOR GENERAL

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE SITUACIÓN PATRIMONIAL CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

DESCRIPCIÓN	Capital Social	Resultados acumulados	TOTAL Patrimonio de la Controladora	Participación no controladora	TOTAL Patrimonio
SALDOS AL 22 DE DICIEMBRE DEL 2014	1,250.00	-	1,250.00	-	1,250.00
Resultado de la Combinación de Negocios, para la parte no Controladora	-	-	-	416.18	416.18
Resultado integral de año	-	-2,181.32	-2,181.32	-51.58	-2,232.90
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014	1,250.00	-2,181.32	-931.32	364.60	-596.72
Resultado integral de año	-	1,137.79	1,137.79	26.90	1,164.69
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2015	1,250.00	-1,043.53	206.47	391.50	597.97

Ver notas a los estados financieros

Econ: 
GERENTE GENERAL


CPA. Walter Romero Aguilar
CONTADOR GENERAL

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CONSOLIDADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de prestación de servicios	404,317.01	476,262.42
	404,317.01	476,262.42
Clases de pagos por actividades de operación	-321,665.67	-443,227.81
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-397,592.50	-472,158.85
Otros pagos por actividades de operación	-14,249.41	-180,950.53
Otras entradas (salidas) de efectivo	90,176.24	209,881.57
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	82,651.34	33,034.61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-80,294.21	-26,991.32
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	-80,294.21	-26,991.32
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	1,666.18
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0.00	1,666.18
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,357.13	7,709.47
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	7,709.47	0.00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	10,066.60	7,709.47

Ver notas a los estados financieros


Econ. Juan José Vivas Hilbrón
GERENTE GENERAL


CPA. Walter Romero Aguilar
CONTADOR GENERAL

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA	4,565.04	4,149.32
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	5,559.82	6,336.47
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-3,400.35	-6,382.22
	<u>2,159.47</u>	<u>-45.75</u>
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento (disminución) en:		
Cuentas por cobrar clientes	23,568.01	-87,774.93
Servicios y pagos por adelantado	-7,118.63	-81,042.66
Activos por impuestos corrientes	-7,130.78	-12,132.94
Cuentas y documentos por pagar	4,231.03	62,936.83
Obligaciones con instituciones financieras	-7,258.60	20,307.47
Con la administración tributaria	48,770.30	40,058.91
Anticipo de Clientes	26,545.50	1,654.50
Cuentas por pagar accionistas	-5,680.00	84,923.86
	<u>75,926.83</u>	<u>28,931.04</u>
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>82,651.34</u>	<u>33,034.61</u>

Ver notas a los estados financieros


Econ. Juan José Vivas Hilbron
GERENTE GENERAL


CPA. Walter Romero Aguilar
CONTADOR GENERAL

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
ESTADO CONSOLIDADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

La Compañía NET SOLUTIONS NETINVER S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 22 de diciembre del 2014. Su actividad principal consiste en actividades de diseño de la estructura y el contenido de los elementos siguientes: programas de sistemas operativos, aplicaciones informáticas, base de datos y página web.

El 23 de diciembre del 2014 la Compañía NET SOLUTIONS NETINVER S.A. adquirió 20.320 acciones del capital social de la compañía QUANTUMBIT S.A. por un valor total de US\$20.320,00 a crédito; adquiriendo del dueño anterior todas las acciones y los poderes de voto en la compañía.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. tiene el poder de voto para gobernar y ejercer control sobre las políticas financieras y operativas de la compañía QUANTUMBIT S.A. a fin de percibir beneficios de sus actividades, y donde es propietaria directa del 97.69%; a los otros socios minoritarios les corresponde el 2.31%.

Las políticas contables que utiliza la subsidiaria son consistentes con las que aplica NET SOLUTIONS NETINVER S.A. en la presentación de sus estados financieros consolidados.

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido emitidos con la autorización de la Administración, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas, para su aprobación definitiva.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Los presentes estados financieros consolidados de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria, al 31 de diciembre del 2015 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.1 Bases de elaboración

Los estados financieros consolidados han sido preparados en base al costo histórico. El costo histórico esta generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios. El valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de mercado a la fecha de medición.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

2.1 Bases de elaboración
(continuación...)

independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, NET SOLUTIONS NETINVER S.A. S.A. y subsidiaria, toman en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

2.2 Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas y mejoras a las normas existentes, de las cuales La Compañía no las ha adoptado con anticipación. Entre las reformas más importantes, y de aplicación obligatoria a partir del 1 de enero del 2017, describimos a continuación las siguientes:

NORMA	TIPO DE CAMBIO
SECCION 10 Enmienda. Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúos, se hará de forma prospectiva.	
SECCION 17 Enmienda. Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.	
SECCION 18 Enmienda. Vida Útil de Intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.	
SECCION 29 Enmienda. Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.	
SECCION 25 Enmienda. Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.	

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentra en proceso de evaluación, sobre los impactos de la adopción por las enmiendas y mejoras a las normas vigentes desde el 1 de enero del 2017.

2.3 Bases de consolidación

Los presentes estados financieros consolidados comprenden los estados financieros individuales de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria. Las compañías consolidadas tienen una sola administración centralizada y actividades sustancialmente relacionadas. Todos los saldos y transacciones significativas han sido eliminados.

La eliminación de las inversiones en acciones que mantiene NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria, se realiza contra las cuentas Capital social, hasta cubrir el total de la Inversión que NET SOLUTIONS NETINVER S.A. registra al costo.

(a) Subsidiaria

Es la Compañía sobre la que NET SOLUTIONS NETINVER S.A. tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

2.3 Bases de consolidación
(continuación...)

actividades, y donde es propietaria directa de más de la mitad del poder de voto y ejerce control sobre la misma.

Quantumbit S.A. - La Compañía fue constituida mediante escritura pública el 16 de enero del 2012 y existe bajo las leyes ecuatorianas. Su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil. La Compañía tiene como objeto principal dedicarse a actividades de desarrollo, fabricación y comercialización de toda clase de software.

(b) Bases de preparación de los estados financieros de la subsidiaria

Los estados financieros Quantumbit S.A., al 31 de diciembre del 2015 se prepararon de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera completas, y para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) respectivamente, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

(c) Participaciones no controladoras

Se identifican de manera separada respecto a la participación de la Compañía. Las participaciones no controladoras podrían ser inicialmente medidas a su valor razonable o como la parte proporcional de las participaciones no controladoras de los activos netos identificables de la adquirida. Posteriormente a la adquisición, el valor en libros de las participaciones controladoras será el importe de dichas participaciones al reconocimiento inicial más la porción de las participaciones no controladoras del estado de cambios en el patrimonio neto posterior. El resultado integral total se atribuye a las participaciones no controladoras aún si esto da lugar a un saldo deficitario de estas últimas.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros consolidados de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria, se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros consolidados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria.

2.5 Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una Compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra 

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

2.5 Instrumentos financieros
(continuación...)

Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando las Compañías se convierten en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

El efectivo comprende, valores en caja y saldos en bancos, sin mayores riesgos y que se pueden transformar en efectivo en un plazo menor a tres meses, y sobregiros bancarios.

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de los deudores comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, los valores de deudores comerciales se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los acreedores comerciales y obligaciones financieras representan los pasivos financieros de las Compañías. Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los gastos por intereses de los préstamos bancarios se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

2.6 Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos se encuentran a su valor razonable.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

Equipos de Computación y Software	3 años
Maquinarias y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años

2.7 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo. 

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

2.8 Participación a trabajadores

El derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las utilidades de la Compañía es calculado sobre las utilidades líquidas obtenidas en el ejercicio económico; debiendo entender por utilidad líquida el total de los ingresos menos el total de los costos y gastos.

El derecho asciende al 15% de la utilidad líquida, sin ajustes tributarios salvo precios de transferencia y otras arbitrariedades, en proporción al tiempo de servicio prestado en la empresa durante el ejercicio económico: 10% (dos terceras partes del derecho) será destinado a todos los trabajadores, y el 5% (una tercera parte) restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares.

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

El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores, son tratados como un beneficio a los empleados a corto plazo.

2.9 Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) Las Compañías tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados; (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros consolidados, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.10 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias de Las Compañías provienen principalmente de la venta de servicios digitales, publicidad. El ingreso es reconocido cuando el producto es transferido al cliente.

2.11 Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos de la base contable de acumulación (devengo) en la Sección 2 de las NIIF para PYMES.

3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN:

En la aplicación de las políticas de las Compañías, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

3. SUPUESTOS CLAVES DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN:

(continuación...)

libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes.

Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

Durante el curso normal de las operaciones, las Compañías están expuestas a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos de las Compañías trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de las Compañías. La Administración de las Compañías tiene a su cargo la administración de riesgos; la cual identifica, evalúa y mitiga los riesgos financieros.

4.1 Riesgo de mercado

Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a los cambios en los precios de mercado. Los precios de mercado a su vez involucran dos tipos de riesgos: el riesgo de tasa de interés y el riesgo de tasas de cambio.

4.2 Riesgo de tasa de interés

Matriz S.A. mantiene financiamiento con entidades financieras. Dichos riesgos son monitoreados constantemente y sujetos a una revisión frecuente. Los flujos de caja operativos de la Compañía son sustancialmente independientes de los cambios de las tasas de interés del mercado, por lo cual, en opinión de la Gerencia, la Compañía no tiene una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

4.3 Riesgo de crédito

Es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. Las Compañías están expuestas a un riesgo de crédito por sus actividades operativas.

El riesgo de crédito surge de la exposición al crédito de clientes, que incluyen a los saldos pendientes de las cuentas por cobrar y a las transacciones comprometidas. Los límites en el nivel de este riesgo son aprobados por la Gerencia General y de Ventas. 

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

4.4 Riesgo de liquidez

Las Compañías monitorean su riesgo de escasez de fondos usando un flujo de caja proyectado a corto y largo plazo. La principal fuente de ingresos de efectivo de Las Compañías son las cobranzas realizadas a sus clientes.

El objetivo de Las Compañías es mantener una continuidad de fondos y una flexibilidad de los mismos a través del uso de préstamos y financiamiento de proveedores.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EFFECTIVO EN CAJA	1,400.00	1,400.00
BANCOS (1)	8,666.60	6,309.47
TOTAL	<u>10,066.60</u>	<u>7,709.47</u>

Corresponden a dinero disponible en Caja y Bancos.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de las cuentas por cobrar se forma de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR COBRAR		
CLIENTES NO RELACIONADAS (1)	42,951.85	69,519.82
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS (2)	21,255.07	18,255.11
TOTAL	<u>64,206.92</u>	<u>87,774.93</u>

(1) Las cuentas por cobrar clientes mantuvieron la siguiente antigüedad:

<u>VENCIMIENTOS</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ENTRE 01 A 30 DIAS	10,781.42	32,155.80
ENTRE 31 A 60 DIAS	8,929.22	3,286.39
ENTRE 61 A 90 DIAS	1,210.81	2,520.00
ENTRE 91 A 120 DIAS	0.00	3,073.24
+ 120 DIAS	22,030.40	28,484.39
TOTAL	<u>42,951.85</u>	<u>69,519.82</u>

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

6. ACTIVOS FINANCIEROS
(continuación...)

[2] Otras Cuentas por Cobrar no relacionadas, corresponden a préstamos a empleados y / o funcionarios que han sido otorgados a corto plazo

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Corresponden a valores entregados por anticipo a proveedores que han sido otorgados a corto plazo que al cierre del presente ejercicio económico se encuentran pendientes de liquidar.

	2015	2014
SEGUROS PAGADOS POR ADELANTADO	487.65	0.00
ANTICIPO A PROVEEDORES	40,850.72	32,114.56
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	46,822.92	48,928.10
TOTAL	88,161.29	81,042.66

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2015, el detalle de los impuestos corrientes es como sigue:

Detalle	Saldo 01.01. 2015	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2015
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	3,411.60	61,937.30	61,511.99	3,836.91
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	8,457.06	6,792.60	3,676.52	11,573.14
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (ISD)	264.28	3,589.39	0.00	3,853.67
TOTAL	12,132.94	72,319.29	65,188.51	19,263.72

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por US\$ 85.869,38 al 31 de diciembre del 2015 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar su vida útil, siguiendo el método de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno: Los bienes que posee la empresa se deprecia utilizando el sistema de línea recta en función de los porcentajes señalados en la Ley de Régimen Tributario Interno: 

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

9. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

(continuación...)

Muebles y enseres 10%, equipos de oficina 10%, equipos de computación 33%.

Descripción	Saldo 01.01.2015	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2015
DEPRECIABLE				
Equipos de Computación	12,666.48	71,299.11		83,965.59
Muebles de Oficina	6,259.24	2,277.66		8,536.90
Equipos de Oficina	1,745.74	3,517.44		5,263.18
TOTAL DEPRECIABLE	20,671.46	77,094.21	0.00	97,765.67
Menos depreciación acumulada	-6,336.47	-5,559.82		-11,896.29
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO NETO	14,334.99	71,534.39	0.00	85,869.38

10. ACTIVOS INTANGIBLES:

ADQUISICIONES DE SUBSIDIARIAS

El 23 de diciembre del 2014 la Compañía obtuvo el control de QUANTUMBIT S.A., adquiriendo del dueño anterior todas las acciones y los poderes de voto en la compañía por US\$20.320 a crédito. La compañía se dedica a dar servicios de digitación, publicidad.

La siguiente tabla resume las clases principales de contraprestación transferida, y los montos reconocidos de activos adquiridos y los pasivos asumidos a la fecha de la adquisición.

	2015
Contraprestación entregada	20,320.00
Activos menos pasivos, valor razonable	-17,600.14
Goodwill	2,719.86

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Corresponde a valores entregados en garantía por arrendamiento de oficinas a Capital Bank S.A. por US\$3.600,00 y a Jorge Luis Guzmán por US\$3.200,00.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

(continuación...)

	2015	2014
DEPÓSITOS EN GARANTÍA	6,800.00	3,600.00
TOTAL	6,800.00	3,600.00

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores locales por la compra de bienes y servicios necesarios para el desenvolvimiento normal de las operaciones de la compañía. Las cuentas por pagar a accionistas comprenden valores entregados para el financiamiento de la empresa que no devengan intereses.

	2015	2014
PROVEEDORES	16,852.34	22,269.43
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	79,243.86	84,923.86
OTROS	91,465.88	40,667.40
TOTAL	187,562.08	147,860.69

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Las operaciones de deuda se llevan a cabo con el propósito de cubrir las necesidades de recursos de la empresa para capital de trabajo o inversión y se realizan bajo condiciones de mercado, teniendo en cuenta los criterios de oportunidad, plazo, costo y riesgo financiero; los plazos de amortización se definen de acuerdo con la inversión o al comportamiento del flujo de caja.

El comportamiento de las obligaciones bancarias durante el presente año se muestra de la siguiente manera:

Bancos	Porción Corriente	Total
Doctos. por pagar Bancos Locales - Bco. Amazonas		
OP #0500306868 Concedido el 30/05/2014 por \$20,000.00 a 12 meses con interés del 11,65 %, vcto. 06/05/2015	20,000.00	
Pago del préstamo en el año 2014	(9,683.92)	
Pago del préstamo en el año 2015	<u>(5,991.00)</u>	4,325.08
Tarjetas de Crédito		8,723.79
Visa Banco Amazonas	1781.54	
Dinners Club	3,766.66	
Pacificard	<u>3,175.59</u>	
Total Obligaciones Bancarias al 31.12.2015		\$ 13,048.87

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2015

(expresado en dólares de E.U.A.)

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA 12%, impuesto al valor agregado IVA 12%, retenciones por aportes al IESS y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la compañía, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2015 se detallan en el cuadro que indica posteriormente:

14a. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción	Saldo 01.01. 2015	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2015
IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR PAGAR	10,314.59	122,187.26	126,305.58	6,196.27
TOTAL	10,314.59	122,187.26	126,305.58	6,196.27

14b. BENEFICIOS DE LEY A FAVOR DE LOS TRABAJADORES

Detalle	Saldo 01.01. 2015	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2015
DÉCIMO TERCER SUELDO	9,066.97	15,714.73	20,558.51	4,223.19
DÉCIMO CUARTO SUELDO	5,983.98	8,968.00	9,180.80	5,771.18
VACACIONES	9,902.86	8,563.42	9,613.39	8,852.89
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES	732.23	1,537.82	732.23	1,537.82
TOTAL	25,686.04	34,783.97	40,084.93	20,385.06

14c. CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

DESCRIPCIÓN	Saldo 01.01. 2015	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2015
APORTES IESS	3,836.14	43,529.28	26,516.04	20,849.38
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	0.00	1,323.51	1,075.39	248.12
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS	222.14	0.00	222.14	0.00
TOTAL	4,058.28	44,852.79	27,813.57	21,097.50

15. ANTICIPOS DE CLIENTES:

Corresponde a valores entregado por los clientes como anticipo a ventas futuras.

	2015	2014
ANTICIPOS DE CLIENTES	28,200.00	1,654.50
TOTAL	28,200.00	1,654.50

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2015

(expresado en dólares de E.U.A.)

16 PATRIMONIO

Capital social

El capital social de la Compañía es de 5.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1 cada una, al 31 de diciembre del 2015 el capital suscrito y no pagado por \$3.750,00 tiene como vencimiento de pago 24 meses a partir de la fecha de constitución de la Compañía; esto es el 22 de diciembre del 2016.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas. La Compañía ha presentado pérdidas en los últimos ejercicios económicos, por lo cual no se ha establecido en base a lo antes expuesto, la correspondiente Reserva Legal.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los Accionistas.

Al 31 de diciembre del 2015 el Patrimonio de se muestran de la siguiente manera:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		
CAPITAL SOCIAL	1,250.00	1,250.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-1,043.53	-2,181.32
	206.47	-931.32
PATRIMONIO DE LA NO CONTROLADORA	391.50	364.60
TOTAL PATRIMONIO	597.97	-566.72

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA
Notas a los Estados Financieros Consolidados
Año terminado al 31 de diciembre del 2015
(expresado en dólares de E.U.A.)

17. INGRESOS:

Los principales ingresos que se obtiene son originados por la empresa subsidiaria Quantumbit S.A. por prestación de servicios de mensajería, en redes sociales, publicidad, que al 31 de diciembre del 2015 alcanzó la suma de US\$404.317,01.

18. COSTOS Y GASTOS:

Al 31 de diciembre del 2015 los costos y gastos de ventas, administrativos, financieros y otros sumaron US\$399.751,97 que representan el 98,87% sobre el total de ingresos.

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

(a) Conciliación tributaria

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias, se establece en el 22%, disminuyéndose en un 10% cuando los resultados se capitalizan.

La conciliación entre la utilidad contable y la utilidad tributaria, es como sigue:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		
CAPITAL SOCIAL	1.250.00	1.250.00
RESULTADOS ACUMULADOS	<u>-1.043.53</u>	<u>-2.181.32</u>
	206.47	-931.32
PATRIMONIO DE LA NO CONTROLADORA	391.50	344.40
TOTAL PATRIMONIO	<u>597.97</u>	<u>-566.72</u>

(b) Impuestos diferidos

De acuerdo a las operaciones de la Compañía, no existen diferencias temporarias que generen impuestos diferidos.

20 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de estos estados financieros consolidados, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros consolidados, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición. 