

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros Consolidados

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL:

1.1 Antecedentes y Objetivo de la Compañía

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, por un período de duración de 100 años.

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil y 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 páginas 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.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2016, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía y puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Los presentes estados financieros consolidados de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria, al 31 de diciembre del 2016 y 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.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

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, 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. 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, describimos a continuación las siguientes:

NORMA	TIPO DE CAMBIO
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúos, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	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.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

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

Quantumbit S.A. – Se constituyó 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 es una empresa de Marketing Digital Multicanal especializada en manejo de comunidades en redes sociales, tiene como objeto principal dedicarse a diseñar y desarrollar páginas web, aplicaciones multimedia en dispositivos móviles etc. (actividades de desarrollo, fabricación y comercialización de toda clase de software).

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

Los estados financieros Quantumbit S.A., al 31 de diciembre del 2016 y 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.

(b) 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

Los estados financieros consolidados de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria, se expresan en dólares estadounidenses, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el dólar de los Estados Unidos de América.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprende el efectivo disponible en caja, los depósitos a la vista en bancos locales de libre disponibilidad, e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de menos de 90 días, el cual es de libre disponibilidad.

2.6 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 Compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuando las Compañías se conviertan 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.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

Los gastos pagados por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contratos de seguros, y por adquisición de bienes y servicios. Estos gastos serán devengados en función de su vigencia, y se reconocen posteriormente en el estado de resultados.

2.8 Anticipos por impuestos Corrientes

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un período menor a 12 meses y crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año. 

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

2.9 Propiedades, y equipos

Las propiedades y equipos son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un período. Un elemento de propiedades, planta y equipos se medirá de la siguiente manera:

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de mobiliario y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de mobiliario y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo.-Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipos son registrados 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.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de mobiliario y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los valores residuales, a vida útil estimada y los métodos y tasas de depreciación se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los terrenos no se deprecian.

Detalle del Activo	Vida útil en años
Equipos de Computación y Software	3
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10

Retiro o venta de mobiliario y equipos - Un componente de activos fijos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de mobiliario y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

2.10 Deterioro del valor de los activos

Los activos no financieros se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. De acuerdo a lo expuesto anteriormente, la Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.11 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del giro del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes

2.12 Otras obligaciones corrientes

Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicios de Rentas Internas SRI, en adición incluyen beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado originados por obligaciones establecidas por el Código de Trabajo.

2.13 Provisiones

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.

2.14 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.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

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 de acuerdo con la NIC 19.

2.15 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente que está basado en la ganancia fiscal (gravable) 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.

2.16 Reserva Legal

La Ley de Compañías en la República del Ecuador requiere que el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

2.17 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios que provienen principalmente de servicios digitales, creación de páginas web, publicidad entre otros; y se reconocen cuando se efectúa la transferencia al cliente la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas.

Cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta.

NET SOLUTIONS RETIYER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

2.18 Reconocimiento de Costos y Gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en función al método del devengado, en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable, independiente de la fecha en que se realice el pago (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

3. SUPUESTOS CLAVE 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 libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otras facturas que son consideradas 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 RIESGOS FINANCIEROS

Durante el curso normal de las operaciones, las Compañías están expuestas a una variedad de riesgos financieros. El programa de administración de riesgos trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de las Compañías. La Gerencia 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.

4.1.1 Riesgo de tipo de cambio

La venta total de sus servicios se factura en dólares de Estados Unidos de América. No existen ventas relevantes al exterior, y si se realizan, son hechas en dólares de Estados Unidos de América, y por tanto, no tiene riesgos referentes al tipo de cambio.

NET SOLUTIONS RETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
 (expresadas en dólares de E.U.A.)

4.1.2 Riesgo de tasa de interés

Las Compañías mantienen 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, las Compañías no tienen una exposición importante a los riesgos de tasas de interés.

4.2 Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de contabilidad. El riesgo de crédito se encuentra presente en el efectivo depositado, y las cuentas por cobrar clientes. Respecto a los bancos e instituciones financieras donde se mantiene el efectivo, las Compañías no estiman pérdidas significativas que surjan de este riesgo, debido a que se trata de entidades con prestigio crediticio que tienen las siguientes calificaciones:

BANCOS	CALIFICACIÓN
BANCO DEL PACÍFICO	AAA-
BANCO INTERNACIONAL	AAA-
BANCO BOLIVARIANO	AAA-

Los límites de crédito se establecen en función del análisis de la capacidad de pago de cada cliente, tomando en consideración los resultados de calificaciones internas y/o externas. Para reducir el riesgo crediticio se cuenta con diferentes controles que incluyen:

- Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crédito.
- Análisis mensual de indicadores de cartera.

4.3 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 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.

4.4 Administración de riesgo de capital

El objetivo de las Compañías al administrar el capital es salvaguardar su capacidad de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses, se encuentran depositadas en bancos locales y son de libre disponibilidad. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por:

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	1,400.00	1,400.00
Bancos locales	11,255.34	9,666.60
Total	12,655.34	10,066.60

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de las cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

<u>Composición</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar			
Cuentas comerciales, locales	(1)	32,613.31	42,951.83
Otras cuentas cuentas por cobrar	(2)	30,640.02	31,253.67
Total		63,253.33	74,205.50

(1) Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no devengan intereses. La Compañía evalúa los límites de crédito de sus nuevos clientes a través de un análisis financiero interno de su experiencia crediticia, y asigna límites de crédito por cliente. Estos límites son revisados constantemente.

El resumen de la antigüedad de estos saldos se presenta a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Por vencer</u>	16,495.78	10,781.42
<u>Vencidos</u>		
De 31 a 60 días	0.00	8,929.32
De 61 a 90 días	30.00	1,210.81
Más de 120 días	16,087.33	32,000.40
	32,613.31	42,951.83

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales vencidas por \$16.117.53, para los cuales no se han establecido estimación para cuentas de dudoso cobro dado que la Administración considera que tales importes aún siguen siendo recuperables.

(2) Las Otras cuentas por cobrar, corresponden a préstamos a empleados y / o funcionarios que han sido otorgados a corto plazo

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Corresponden a valores adelantados por anticipos a proveedores, y otros, que han sido otorgados a corto plazo para la compra de bienes y servicios que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar.

<u>Composición:</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Seguros pagados por adelantado	(1)	310.48	467.63
Anticipos a proveedores		55,328.26	40,800.72
Otros anticipos otorgados		4,389.12	45,822.92
Total		60,027.86	86,161.27

(1) La compañía ha contratado con CIEBIS SEGUROS ECUADOR S.A. la póliza de seguros contra incendio #369393 por \$68,000.00 que vence el 08/10/2017. Los valores que se reflejan al 31 de diciembre del 2016 y 2015 corresponden a las primas de seguros pendientes de devengar.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 la compañía tiene a su favor créditos tributarios por retenciones de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado. Por el saldo a favor puede solicitarse el pago en exceso, presentarse el reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración.

<u>Detalle</u>	<u>Saldo</u> <u>01.01.2016</u>	<u>Amortos</u>	<u>Reintegrados</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2016</u>
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	1,826.81	18,876.97	86,225.86	3,987.27
Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)	11,873.24	11,778.01	8,241.06	17,110.06
Crédito Tributario a favor de la empresa (IRPJ)	3,852.67	2.00	3,853.27	0.00
TOTAL	19,552.72	30,656.98	98,320.19	21,197.33

NET SOLUTIONS RETINER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

9. PROPIEDADES, Y EQUIPO:

Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por US\$ 82.142,75 al 31 de diciembre del 2016 representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada.

La compañía emplea el modelo de costo para la medición de sus partidas de propiedades y equipo. Actualmente, no existen partidas de propiedades y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación.

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:

Muebles y enseres 10%, equipos de oficina 10%, equipos de computación 3%.

Descripción	Saldo 01.01.2016	Adiciones	Retiros	Saldo 31.12.2016
DEPRECIABLE				
Equipos de Computación	63.965,36	1.897,72		65.863,08
Muebles de Oficina	8.636,90	374,83		9.011,73
Equipos de Oficina	2.262,18	1.988,76		4.250,94
TOTAL DEPRECIABLE	74.864,24	4.261,31	0,00	79.125,55
Menos Depreciación acumulada	-11.896,39	-11.788,94		-23.685,33
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO NETO	62.967,85	-7.527,63	0,00	55.440,22

El gasto por depreciación de los años terminados al 31 de diciembre se distribuye en el estado del resultado integral en los gastos administrativos por US\$11.788,94 (2016) y US\$5.559,82 (2015).

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\$20.320,00 a crédito. La compañía se dedica a dar servicios de Marketing Digital Multicanal especializada en manejo de comunidades en redes sociales.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

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.

<u>Composición</u>	<u>2016</u>
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.

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Depósitos en Garantía	6,800.00	6,800.00
Total	6,800.00	6,800.00

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.

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores	7,266.63	16,852.34
Cuentas por pagar accionistas	0.00	79,243.86
Otras cuentas por pagar	111,588.24	91,483.58
Total	118,854.87	187,579.78

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.

NET SOLUTIONS NETIRVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresados en dólares de E.U.A.)

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

Composición	2016	2015
Débitos por pagar Bancos Locales - Bco. Amambay	0.00	4.325.08
Tarjetas de Crédito		
Visa Banco Amambay	438.13	1.791.54
Diners Club	0.00	2.766.66
Pacificard	6.495.89	3.175.39
Total	6.934.02	10.943.67

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente, retenciones del IVA, impuesto al valor agregado IVA, retenciones por aportes al BPS y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la compañía, cuyos saldos al 31 de diciembre del 2016 y 2015 por US\$466.054.54 y US\$ 47.578.85 en su orden, se detallan en los siguientes cuadros:

14a. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Descripción	Saldo 01.01.2016	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2016
IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR PAGAR	6.176.27	65.336.00	65.596.64	10.915.63
TOTAL	6.176.27	65.336.00	65.596.64	10.915.63

14b. BENEFICIOS DE Ley A FAVOR DE LOS TRABAJADORES

Descripción	Saldo 01.01.2016	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2016
DEBITO TERCER SUeldo	4.325.08	11.447.20	16.328.98	5.343.30
DEBITO CUARTO SUeldo	3.771.58	6.874.87	4.394.19	6.252.26
ENCUENOS	6.802.89	6.663.98	6.768.70	6.708.17
OPN PARTICIPACION A TRABAJADORES	1.337.60	1.349.27	0.00	2.786.87
TOTAL	16.237.15	26.335.32	27.491.87	25.080.62

NET SOLUTIONS RETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresados en dólares de E.U.A.)

14c. CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL

Descripción	Saldo 01.01.2016	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2016
SPORTES AL DÍA	20,845.38	58,203.11	55,094.81	24,017.88
PRESTAMOS QUINCENARIOS	246.12	620.20	608.42	257.90
FONDO DE RESERVA	0.00	705.87	112.40	593.47
TOTAL	21,091.50	64,529.18	55,815.63	29,805.05

15. ANTICIPOS DE CLIENTES

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

Composición:	2016	2015
Anticipo de Clientes	2,338.36	28,200.00
Total	2,338.36	28,200.00

16. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las cuentas por pagar a accionistas comprenden valores entregados a la compañía para el financiamiento de la compra de bienes y servicios necesarios para el desarrollo normal de su actividad económica, los recursos han sido otorgados a largo plazo y no devengan intereses.

Composición:	2016	2015
Préstamos de accionistas	41,421.41	0.00
Total	41,421.41	0.00

17. PATRIMONIO

Capital social

El capital social de la Compañía es de 3.000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1 cada una. El capital suscrito y no pagado por \$3.750,00 reflejado al 31 de diciembre del 2016 se canceló en enero 4 del 2017.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresadas en dólares de E.U.A.)

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.

Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar en 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 2016 y 2015 el Patrimonio consolidado se muestra de la siguiente manera:

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS PROPIETARIOS DE LA CONTROLADORA		
CAPITAL SOCIAL	1,290.00	1,290.00
RESULTADOS ACUMULADOS	2,819.39	(1,043.53)
	<u>4,069.39</u>	<u>206.47</u>
PATRIMONIO DE LA NO CONTROLADORA		
	482.73	291.50
TOTAL PATRIMONIO	<u>4,552.14</u>	<u>507.97</u>

18. 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, prueba digital, mantenimiento de páginas web, entre otros. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 se muestran de la siguiente manera:

<u>Composición</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Prestación de Servicios	434,228.91	403,393.61
Otros ingresos	5,295.46	1,124.00
Total	<u>439,524.36</u>	<u>404,517.61</u>

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

Notas a los Estados Financieros

Año terminado al 31 de diciembre del 2016 Y 2015

(expresados en dólares de E.U.A.)

19. COSTOS Y GASTOS:

Los costos, gastos de ventas, administrativos, financieros y otros representan el 98.39% (año 2016) y 98.87% (año 2015) sobre el total de ingresos, se muestran de la siguiente manera:

<u>Composición:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costos de ventas	75,500.39	12,454.61
Gastos administrativos y de ventas	345,066.75	580,670.71
Gastos financieros	10,416.40	4,614.69
Otros gastos	1,408.71	7,031.96
Total	432,392.25	594,751.97

20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

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>Composición:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	7,079.14	4,565.94
Más: Gastos no deducibles	7,125.41	10,891.10
Base imponible de impuesto a la renta	14,204.55	15,456.14
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	3,125.01	3,400.35

21. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 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.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016

Expresado en Dólares de E.U.A.

1.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

Unidad Monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de NET SOLUTIONS NETINVER S.A., es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

1), Efectivo y Equivalente de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Al cierre del periodo solo registra el 25% de la aportación de los accionistas para la constitución del capital social (\$. 1.250,00)

2), Cuentas y Documentos por cobrar

Corresponde exclusivamente al 75% de aportación de los accionistas (\$ 3.750,00)

3), Propiedad Planta y Equipos

La compañía no realizó ninguna inversión de activo fijo hasta el cierre del periodo contable

4), Inversiones no Corrientes

La compañía mantiene una inversión en acciones en el paquete accionario de QUANTUMBIT S.A., por (\$ 20.320,00)

5), Pasivo no Corriente

Cuentas por Pagar

Corresponde al valor de la transferencia de acciones del accionista saliente de Quantumbit S.A, a favor de NET SOLUTIONS NETINVER S.A. (\$ 20.320,00)

6), Capital

Capital Social

Corresponde al capital social de la compañía constituido por Juan Jose Vivas Hilbron y María del Carmen Vivas Hilbron, con una participación de 2500 acciones cada uno a un valor de \$. 1,00 cada acción dándonos un total de (\$. 5.000,00)

EFFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los Estados Financieros de NET SOLUTIONS NETINVER S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2016, están preparados con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), por lo tanto se han aplicado las disposiciones de la sección 35 "Transición a la NIIF para Pymes" al preparar los estados financieros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los Estados Financieros de NET SOLUTIONS NETINVER S.A., fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas del 31 de Marzo del 2017



Ec. JUAN JOSE VIVAS HILBRON
GERENTE GENERAL



CPA. WALTER ROMERO AGUILAR
CONTADOR GENERAL