

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

1.1 Antecedentes y objetivos 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 periodo 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 20.320 a crédito; adquiriendo del dueño anterior todas las acciones y los poderes de voto de 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 dónde es propietaria directa del 97,69%; a los otros socios minoritarios les corresponde el 2.31%.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los Estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2018 han sido emitida con autorización de la administración de la compañía impuestos a consideración de la Junta general de accionistas para su aprobación definitiva

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros consolidados adjuntos de **NET SOLUTIONS NETINVER S.A. y subsidiaria**, Al 31 de diciembre del 2018-2017 están preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas entidades NIFF para pymes Emitidas por el Consejo de normas internacionales de contabilidad YASD Las que han sido adoptada en Ecuador , y representan la adopción integral , explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la compañía para la preparación de los estados financieros consolidados adjuntos, en función a las niif vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se menciona a continuación:

Resolución No. SC.Q.ICI.004.- Las NIIF fueron oficializadas en el Ecuador por la Superintendencia de compañías, Valores y Seguros en el año 2006, mediante esta resolución del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, en la mencionada resolución se dispuso que las compañías deben de adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de enero del 2009. La misma fue ratificada en julio del 2008 en el Registro Oficial 378 del 10 de julio del 2008.

Resolución No. 08.G.DSC.010.- La Superintendencia de compañías, Valores y Seguros establece el Cronograma de Aplicación Obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, la misma que fue publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, para

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (Continuación)

todas las compañías y entes sujetos al control y vigilancia, determinándose el periodo de aplicación legal año 2012.

Resolución No. SC.O.ICI.CPAIFRS.11.010.- mediante esta resolución de enero 12 del 2011, se realizó modificaciones a la Resolución 08.G.DSC.010. de 20 de noviembre del 2008 y publicada en el R.O. 498 del 31 de diciembre del 2008, que oficializa la aplicación de las NIIF para PYMES, para todas las compañías del tercer grupo siguiente manera, califica como Pymes a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

Activos totales inferiores a US\$. 4,000,000
 Registren un valor de ventas brutas anuales inferiores US\$. 5,000,000
 Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado).

Se considerará como base los estados financieros consolidados del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.07.- se emite el Reglamento del destino de los saldos de las cuentas reserva de capital, reserva por donación, reserva por valuación o superávit por revaluación de inversiones, resultados acumulados proveniente de la adopción por primera vez de las NIIF Completas y NIIF para PYMES, superávit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; reconocimiento del deterioro y designación e informe de perito, esta resolución deroga la resolución mencionada en el párrafo anterior.

Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.015.- se emite la Norma en la Adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, la utilización del valor razonable o revaluación como Costo Atribuido, en el caso de los bienes inmuebles. En la mencionada norma se permite para el periodo de transición de las NIIF para PYMES, en aplicación a la sección 35, podrán medirlos a su valor razonable o reavalo, utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago de impuesto prediales del año 2011, o basarse en un avalúo elaborado por un periodo calificado por la Superintendencia de compañías, Valores y Seguros.

2.1 BASES DE ELABORACION

Estados financieros consolidados han sido preparado en base al costo histórico. El costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación nada 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 que sí dicho precio es directamente observable o estimado usando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, net solución S. a. y subsidiaria, toman encuentran las características de un activo o pasivo que los participantes de mercado tendrían encuentra al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

2.2 Nuevas normas, Enmiendas e interpretación de emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos Estados financieros cómo se han publicado en mientras y mejoras a las normas existentes, de las cuál es la compañía no a las a adoptado con anticipación, entre la reforma más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

NORMA	TIPO DE CAMBIO
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúas, se hará de forma prospectiva
Sección 17	Opción para utilizar el método de reevaluación. y, costos de piezas de sustitución; entre otros
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la gerencia, pero que no superen los 10 años
Sección 29	Sea línea con redacción actualizada de la niña dos

La administración de la compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, se encuentren proceso de evaluación cómo 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 que 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. y subsidiaria 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 operativa a fin de percibir beneficios de sus actividades, y dónde 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 existen 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., a al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se prepararon de acuerdo con normas internacionales de información financiera completas, y para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) respectivamente, emitida por el Consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB), las que han sido adoptada en Ecuador, y representan la adopción integral explícitas y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presenta

(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 actividad. Posteriormente a la adquisición, el valor en libros de las participaciones controladora será el importe de dichas con

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

participaciones al reconocimiento inicial más la proporción 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 sí esto da lugar a un saldo deficitario de estas últimas

2.4 MONEDA FUNCIONAL

Los Estados financieros consolidados de NET SOLUTIONS NATINVER S.A. y subsidiaria, se expresan en dólares estadounidenses, moneda adoptada por la república del Ecuador en marzo del 2000. consecuentemente la moneda nacional del ambiente económico primaria donde ópera la compañía y la moneda de presentación en las partidas incluidas en los Estados financieros está el dólar de los Estados Unidos de América.

2.5 EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

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 eres cualquier contrato que den lugar a un activo financiero en una compañía y aun pasivo financiero, o a un instrumento de patrimonio de nuestra compañía. Los activos y pasivos financieros son reconocidos cuándo 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 de 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 que se informa, los valores en libros de los deberes comerciales se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a hacer recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una perdida 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 los gastos financieros.

2.7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los gastos pagados por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contrato 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 ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden principalmente a retenciones del impuesto a la renta que serán recuperadas en un periodo 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 CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

2.9 PROPIEDADES Y EQUIPOS

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

Medición en el momento de reconocimiento. - Las partidas de mobiliario y equipos se miden inicialmente por costo. El costo de mobiliario y equipo 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 desmantelamiento y retiro del elemento o de la Rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento modelo del costo. - Después del reconocimiento inicial, el mobiliario y equipo 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 periodo en qué se produce.

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 acabado 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
Equipo de Oficina	10

Retiro o venta de mobiliario y equipo.- 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 cómo 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 cuándo se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al momento 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 montón neto que se obtendrá de su venta con su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro. los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generan 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 registrar una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. De acuerdo con 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.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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

Representa principalmente impuestos a cancelar a la Administración Tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual segunda posición establecidas por el servicio 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 PARTICIPACION A TRABAJADORES

El Derecho de los trabajadores al reparto de la participación en las actividades 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 proporcional tiempo de servicio prestado en 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 reconocen 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 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 se está basado en la ganancia fiscal gravable del año.

El cargo por impuesto a las ganancias corrientes será el mayor de entre cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva Para sociedades del 25% sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

2.16 RESERVA LEGAL

La ley de compañías a la República del Ecuador requiere que el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada cómo reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reservando puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas 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 cuándo 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.

2.18 RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

La empresa reconoce sus costos y gastos en función al método del devengado, en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable, independiente de la fecha en que se realiza el pago.

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 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, qué 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 otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

4. ADMINISTRACION 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.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

4.1 RIESGOS 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 tasa de cambio:

4.1.1 RIESGOS DE TIPO DE CAMBIO

La venta local 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 lo tanto, no tienen riesgos referente al tipo de cambio.

4.1.2 RIESGO DE TASA DE INTERES

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 intereses del mercado, por lo cual, en opinión de la Gerencia, las compañías no tienen una exposición importante al riesgo de tasas de interés.

4.2 RIESGO DE CREDITO

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 de instituciones financieras dónde 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

CALIFICACION

BANCO DEL PADIFICO
BANCO INTERNACIONAL
BANCO BOLIVARIANO

AAA-
AAA-
AAA-

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

- a) Revisión de clientes de acuerdo a las políticas de crediticio
- b) Análisis mensual de indicadores de cartera

4.3 RIESGOS DE LIQUIDEZ

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

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017****4.4 ADMINISTRACION DE RIESGO DE CAPITAL**

El objetivo de las compañías al administrar el capital es salvaguardar su capacidad de continuar cómo 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.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Las cuentas corrientes bancarias están denominadas en dólares estadounidenses cómo se encuentran depositadas en bancos locales que son de libre disponibilidad al 31 de diciembre del 2018-2017, el efectivo y equivalentes defectivo está compuesto por:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos locales	42,476.46	45,283.60
Caja	<u>1,450.00</u>	<u>1,400.00</u>
Total	43,926.46	46,683.60

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018-2017, el saldo de las cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>			
Clientes comerciales locales	(1)	40,060.14	53,701.27
Otras cuentas por cobrar	(2)	<u>7,493.12</u>	<u>2,724.00</u>
Total		47,553.26	56,425.27

Las facturas por cobrar comerciales son de vencimiento corriente, están denominadas principalmente en dólares estadounidenses y no te vengan intereses. la compañía evaluar los límites de créditos besos nuevos clientes a través de un análisis financiero internet de su experiencia crediticia, Así que nada límite de crédito por cliente. estos límites son revisados constantemente.

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

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Por vencer		18,954.65	12,631.19
Vencidas			
De 31 a 60 días		2,720.70	14,842.76
De 61 a 90 días		3,283.20	13,030.20
Más de 120 días		<u>15,101.59</u>	<u>13,197.12</u>
Total		40,060.14	53,701.27

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

Al 31 de diciembre del 2018, la compañía mantiene cuentas por cobrar comerciales vencidas por \$ 15,101.59 para los cuáles no se han establecido estimación para cuentas de dudoso cobro La administración considera que tales importes aún siguen siendo recuperables.

Las otras cuentas por cobrar corresponden aprestamos a empleados y funcionarios que han sido otorgado a corto plazo.

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Corresponden a valores adeudados por anticipo a proveedores y otros, que han sido otorgados a corto plazo por la compra de Bienes y servicios que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anticipo a proveedores	58,429.16	53,306.32
Seguros pagados por adelantado	0	0
Otros anticipos entregados	<u>4,034.37</u>	<u>422.13</u>
Total	62,463.53	53,728.45

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la compañía tiene a su favor créditos tributarios 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 cómo crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que causen la compañía en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de tres años contados desde la fecha de la declaración

Descripcion	Saldo 01.01.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2017
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 3,587.07	\$ 28,941.34	\$ 31,851.72	\$ 676.69
Credito Tributario a favor de la empresa (I.R)	\$ 17,110.06	\$ 65,423.94	\$ 68,761.21	\$ 13,772.79
Credito Tributario a favor de la empresa (ISD)	\$ -	\$ -		\$ -
TOTAL	\$ 20,697.13	\$ 94,365.28	\$ 100,612.93	\$ 14,449.48

Descripcion	Saldo 01.01.2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	\$ 676.69	\$ 37,535.12	\$ 37,535.12	\$ 676.69
Credito Tributario a favor de la empresa (I.R)	\$ 13,772.79	\$ 90,881.23	\$ 71,706.59	\$ 32,947.43
Credito Tributario a favor de la empresa (ISD)	\$ -	\$ -		\$ -
TOTAL	\$ 14,449.48	\$ 128,416.35	\$ 109,241.71	\$ 33,624.12

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017****9 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por \$ 43,914.41 al 31 de diciembre del 2018 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 partida de Propiedades y equipos que se miran bajo el modelo de reevaluación.

La depreciación de 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 33%

Descripcion	Saldo 01.01.2017	Adiciones	Retiros	Saldo 31.12.2017
DEPRECIABLE				
Equipo de computacion	\$ 87,663.31	\$ 4,404.83		\$ 92,068.14
Muebles de oficina	\$ 8,911.73	\$ -		\$ 8,911.73
Equipos de oficina	\$ 9,252.94	\$ 3,450.30		\$ 12,703.24
TOTAL DEPRECIABLE	\$ 105,827.98	\$ 7,855.13	\$ -	\$ 113,683.11
Menos depreciacion acumulada	\$ -23,685.23	\$ -27,417.72		\$ -51,102.95
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO NETO	\$ 82,142.75	\$ -19,562.59	\$ -	\$ 62,580.16

Descripcion	Saldo 01.01.2018	Adiciones	Retiros	Saldo 31.12.2018
DEPRECIABLE				
Equipo de computacion	\$ 92,068.14	\$ 2,097.44		\$ 94,165.58
Muebles de oficina	\$ 8,911.73	\$ 486.60		\$ 9,398.33
Equipos de oficina	\$ 8,911.73	\$ 1,160.73		\$ 10,072.46
Vehiculos	\$ -	\$ 40,169.64		\$ 40,169.64
TOTAL DEPRECIABLE	\$ 113,683.11	\$ 43,914.41	\$ -	\$ 157,597.52
Menos depreciacion acumulada	\$ -51,102.95	\$ -27,993.67		\$ -79,096.62
TOTAL PROPIEDADES Y EQUIPO NETO	\$ 62,580.16	\$ 15,920.74	\$ -	\$ 78,500.90

El gasto por depreciación de los años terminados al 31 de diciembre se distribuye en el estado de resultado integral en los gastos administrativos por \$ 27,993.67 (2018) y \$ 27,417.72 (2017)

10. ACTIVOS INTANGIBLES**ADQUISICIONES DE SUBSIDIARIAS**

De diciembre del 2014 la compañía obtuvo el control QUANTUMBIT S.A. adquiriendo del dueño anterior todas las acciones y los poderes de voto en la compañía por \$ 20.320,00. la compañía se dedica a dar servicios de marketing multicanal especializada en manejo de comunicaciones las redes sociales.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

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

	<u>2017</u>
Contraprestación entregada	20,320.00
Activos menos pasivos, valor razonable	<u>-17,600.14</u>
Goodwill	2,719.86

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Corresponde a los valores entregados en garantía a Jorge Luis Guzmán por \$ 3.200,00 y superávit por VPP de acciones por \$ 8,767.54

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
VPP Inversiones en Acciones	8,767.54	
Depósitos en Garantía	<u>3,200.00</u>	<u>3,200.00</u>
Total	11,967.54	3,200.00

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas por la empresa a corto plazo con proveedores locales y del exterior por la compra de bienes y servicios necesarios para desenvolvimiento normal de las operaciones de la compañía.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores	13,722.26	28,476.05
Otras cuentas por pagar	<u>42,063.15</u>	<u>53,378.06</u>
Total	55,785.41	81,854.11

13. OBLICACIONES 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 del 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 mal comportamiento del flujo de caja.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Doc. Por pagar bancos locales	69,383.02	22,131.94
Tarjetas de Crédito		
Visa Banco Amazonas	5,351.00	2,279.92
Visa Banco Pichincha	11,584.94	8,270.43
Pacificard	<u>9,651.45</u>	<u>6,786.05</u>
Total	26,587.39	17,336.40

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017****14 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias y laborales, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente con retenciones de IVA, Impuesto al Valor agregado IVA, retenciones por aporte al IEES Y provisiones de los beneficios sociales devengados a favor de los empleados y trabajadores de la compañía cuyos saldos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 por \$ 56,368.86 y \$ 54,462.42 en su orden, se detallan en los siguientes cuadros:

14^a CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Descripcion	Saldo 01.01.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2017
IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR PAGAR	\$ 10,886.13	\$ 81,230.52	\$ 86,894.78	\$ 5,221.87
TOTAL	\$ 10,886.13	\$ 81,230.52	\$ 86,894.78	\$ 5,221.87

Descripcion	Saldo 01.01.2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
IMPUESTOS TRIBUTARIOS POR PAGAR	\$ 5,221.87	\$ 45,663.95	\$ 46,045.19	\$ 4,840.63
TOTAL	\$ 5,221.87	\$ 45,663.95	\$ 46,045.19	\$ 4,840.63

14B BENEFICIOS DE LEY A FAVOR DE LOS TRABAJADORES

Descripcion	Saldo 01.01.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2017
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 5,343.31	\$ 8,361.50	\$ 7,635.09	\$ 6,069.72
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 4,151.69	\$ 5,238.56	\$ 5,368.00	\$ 4,022.25
VACACIONES	\$ 8,781.17	\$ 5,647.59	\$ 3,432.93	\$ 10,995.83
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 2,787.09	\$ 2,307.69	\$ -	\$ 5,094.78
TOTAL	\$ 21,063.26	\$ 21,555.34	\$ 16,436.02	\$ 26,182.58

Descripcion	Saldo 01.01.2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 6,069.72	\$ 12,587.46	\$ 10,553.43	\$ 8,103.75
DECIMO CUARTO SUELDO	\$ 4,022.25	\$ 7,874.63	\$ 6,352.91	\$ 5,543.97
VACACIONES	\$ 10,995.83	\$ 6,293.72	\$ 5,506.03	\$ 11,783.52
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	\$ 5,094.78	\$ 1,634.51	\$ -	\$ 6,729.29
TOTAL	\$ 26,182.58	\$ 28,390.32	\$ 22,412.37	\$ 32,160.53

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017****14C CON EL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD SOCIAL**

Descripcion	Saldo 01.01.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2017
APORTE AL IESS	\$ 34,017.68	\$ 29,122.37	\$ 40,228.64	\$ 22,911.41
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	\$ -	\$ 237.78	\$ 178.69	\$ 59.09
FONDOS DE RESERVA	\$ 87.47	\$ 903.30	\$ 903.30	\$ 87.47
TOTAL	\$ 34,105.15	\$ 30,263.45	\$ 41,310.63	\$ 23,057.97

Descripcion	Saldo 01.01.2018	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
APORTE AL IESS	\$ 22,911.41	\$ 46,273.32	\$ 49,901.72	\$ 19,283.01
PRESTAMO QUIROGRAFARIOS	\$ 59.09	\$ 508.58	\$ 547.67	\$ 20.00
FONDOS DE RESERVA	\$ 87.47	\$ 1,098.43	\$ 1,121.27	\$ 64.63
TOTAL	\$ 23,057.97	\$ 47,880.33	\$ 51,570.66	\$ 19,367.64

15. ANTICIPOS DE CLIENTES:

Corresponde a los valores entregados por los clientes como anticipo de ventas futura.

	2018	2017
Anticipo de clientes	9,077.15	4,030.70
Total	9,077.15	4,030.70

16. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Las cuentas por pagar 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.

	2018	2017
Prestamos de accionistas	37,611.79	51,486.41
Total	37,611.79	51,486.41

17. PATRIMONIO**CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la Compañía es de 5000 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 2017. El 26 de Febrero del 2018 efectuaron el pago total de capital que estaba pendiente de US\$ 3,750.00 mediante depósito en efectivo por parte de los accionistas de la compañía.

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017****RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que esta como mínimo avance 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 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 2018 y 2017 el patrimonio consolidado se muestra de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Patrimonio atribuible a los propietarios de la controladora		
Capital Social	5,000.00	1,250.00
Reserva Legal	384.19	384.19
Superavit Inversiones	8,767.54	0.00
Resultados acumulados	<u>11,102.83</u>	<u>6,277.15</u>
Total	25,254.56	7,911.34
Patrimonio de la no controladora		
Subtotal	<u>687.49</u>	<u>573.50</u>
Total Patrimonio	25,942.05	8,484.84

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, pauta digital, mantenimiento de paginas web, entre otros. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestran de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Prestación de servicios	721,902.34	650,394.90
Otros ingresos	<u>0</u>	<u>0</u>
Total	721,902.34	650,394.90

19. COSTOS Y GASTOS

Los costos, gastos de ventas, administrativos, financieros y otros representan el 98.72% (año 2018) y 97.99% (año 2017) sobre el total de ingresos, se muestran de la siguiente manera:

NET SOLUTIONS NETINVER S.A. Y SUBSIDIARIA**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Costos de ventas	168,268.04	226,106.80
Gastos administrativos y de ventas	490,672.92	387,558.09
Gasto financiero	20,839.85	18,279.67
Otros gastos	<u>32,859.32</u>	<u>5,373.41</u>
Total	712,640.13	637,317.97

20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS**CONCILIACION TRIBUTARIA**

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a las ganancias se establece en el 25%, disminuyéndose en un 10% cuando los resultados se capitalizan.

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	9,262.21	13,076.93
Mas: Gastos no deducibles	<u>4,669.23</u>	<u>23,500.00</u>
Base imponible de impuesto a la renta	13,931.44	36,576.93
Tasa de impuesto a la renta	<u>25%</u>	<u>25%</u>
Impuesto a la renta causado	4,322.54	9,144.23

21. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros consolidados adjuntos por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de 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.