

CYBERPHONE HOLDING S.A.

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

CONTENIDO:

- Resumen de las Principales Políticas Contables
- Notas a los Estados Financieros

PÁGINA:

2-16
17-25

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**
Cyberphone Holding S.A.
- **RUC de la entidad.**
0992278056001
- **Domicilio de la entidad.**
AV. PEDRO MENENDEZ GUILBERT Y PUERTO SANTA ANA, EDIFICIO TORREON 1ER PISO
- **Forma legal de la entidad.**
Sociedad Anónima.
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

La Compañía Cyberphone Holding S.A., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 07 de Octubre de 2002. Su objetivo principal es ACTIVIDADES DE SERVICIOS FINANCIEROS, EXCEPTO LAS DE SEGUROS Y FONDOS DE PENSIONES.

El control de la Compañía es ejercido por el representante legal el Sr. Jimmy Orbe Calderón.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1. cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Una descripción de las principales políticas contables utilizadas en la preparación de sus estados financieros se presenta a continuación:

4.1. Bases de presentación.

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas 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 siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2018 y 2017.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables. En la Nota 6, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o en las cuales las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

4.2. Pronunciamientos contables y su aplicación.

Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés):

a. Las siguientes Normas son vigentes a partir del año 2019:

Norma	Título	Fecha de aplicación obligatoria
NIIF 16	“Arrendamientos”	1-ene-19
Modificaciones a las NIIF 9	Características de Prepago con compensación negativa	1-ene-19
NIIF 17	“Contratos de seguros”	1-ene-21
Modificaciones a las NIC 28	Participaciones de largo plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos	1-ene-19

Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28	Venta o aportaciones de bienes entre Inversionistas y su Asociada o Negocio Conjunto	Fecha a ser determinada
Modificaciones a las NIC 19	Modificación, reducción o liquidación del plan	1-ene-19
CINIIF 23	“Incertidumbre sobre los tratamientos fiscales”	1-ene-19
Mejoras	Enmienda a las NIIF 3, NIIF 11, NIC	1-ene-19

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

Anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017	12 Y NIC 23	
--	-------------	--

NIIF 16 “Arrendamientos”.

La NIIF 16 entrará en vigor en 2019 y sustituirá a la NIC 17 y las interpretaciones asociadas actuales. La novedad central de la NIIF 16 radica en que habrá un modelo contable único para los arrendatarios, que incluirán en el balance todos los arrendamientos (con algunas excepciones limitadas) con un impacto similar al de los actuales arrendamientos financieros (habrá amortización del activo por el derecho de uso y un gasto financiero por el coste amortizado del pasivo).

NIIF 17 “Contratos de seguros”.

Reemplaza a la NIIF 4. Recoge los principios de registro, valoración, presentación y desglose de los contratos de seguros con el objetivo de que la entidad proporcione información relevante y fiable que permita a los usuarios de la información determinar el efecto que los contratos tienen en los estados financieros.

(*)	<i>Estas Normas no son aplicables en los estados financieros de la Compañía.</i>
-----	--

NIC 12 “Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas No Realizadas”. (*)

Las pérdidas no realizadas sobre instrumentos de deuda medidos al valor razonable y valorado al costo a efectos fiscales dan lugar a una diferencia temporal deducible independientemente de si el tenedor del instrumento de deuda espera recuperar el valor en libros del instrumento de deuda por venta o por uso. El importe en libros de un activo no limita la estimación de los posibles beneficios impositivos futuros. Las estimaciones de utilidades impositivas futuras excluyen deducciones fiscales resultantes de la reversión de diferencias temporarias deducibles. Una entidad evalúa un activo por impuestos diferidos en combinación con otros activos por impuestos diferidos. Cuando la legislación fiscal restringe la utilización de las pérdidas fiscales, la entidad valoraría un activo por impuestos diferidos en combinación con otros activos por impuestos diferidos del mismo tipo.

4.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.4. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

4.5. Efectivo y equivalentes de efectivo.

En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a 3 meses de vigencia). Se miden inicialmente y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

4.6. Cuentas por cobrar clientes.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor.

4.7. Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado.

4.8. Inversiones no corrientes.

Inversiones en asociadas.- en este grupo contable se registra las inversiones realizadas en entidades sobre las que la Compañía ejerce influencia significativa pero no tiene control que, generalmente su participación accionaria esta entre el 20% y el 50% de los derechos de voto.

En los estados financieros separados, estas inversiones se miden inicialmente al costo de adquisición y posteriormente al costo menos cualquier pérdida por deterioro, o como un instrumento financiero o utilizando el método de participación reconociendo cualquier efecto en los resultados del período; no se reconocen pérdidas adicionales, a no ser que haya incurrido en obligaciones o realizado pagos en nombre de la asociada en la cual participa.

4.9. Cuentas por pagar proveedores.

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

4.10. Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

4.11. Impuestos.

Activos por impuestos corrientes.-en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes.-en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias.-en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

- Impuesto a las ganancias corriente.-se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2018 y 2017 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

4.12. Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Reservas.- en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Resultados acumulados.- en este grupo contable se registran las utilidades netas acumuladas y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas no han determinado un destino definitivo / no han sido objeto de absorción por resolución de Junta General de Accionistas /Socios.

4.13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios.- en este grupo contable se registran los servicios de Asesoría Financiera. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

4.14. Costos y gastos.

Gastos.-en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

4.15. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.16. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los estados financieros al 31 de diciembre de 2017.

4.17. Reclasificaciones.

Ciertas cifras presentadas al 31 de diciembre de 2017 han sido reclasificadas para efectos comparativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

5. POLITICA DE GESTION DE RIESGOS.

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo, en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones

Riesgo de liquidez.

Es el riesgo de que una entidad encuentre dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

A continuación se resumen los vencimientos contractuales de los pasivos financieros no derivados de acuerdo a las bandas de tiempo más apropiadas determinadas por la Administración:

	Corriente Entre 1 y 12 meses	No corriente más de 12 meses
<u>Año terminado en diciembre 31, 2018:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	1,231.98	0.00
	<u>1,231.98</u>	<u>0.00</u>
<u>Año terminado en diciembre 31, 2017:</u>		
Cuentas y documentos por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas,	110.00	0.00
	<u>110.00</u>	<u>0.00</u>

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

El índice deuda- patrimonio de la Compañía, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Total pasivos	32,855.07	22,668.27
Menos efectivo y equivalentes de efectivo	22,269.23	42.47
Total deuda neta	10,585.84	22,710.74
Total patrimonio neto	70,875.96	75,973.79
Índice de deuda-patrimonio neto	0.15	0.30

6. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro; por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Estas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Bancos	32,855.07	42.47
(1)	32,855.07	42.47

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

8. ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

8.1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionados

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cientes locales	0.00	29,851.97
	<u>0.00</u>	<u>29,851.97</u>

- (1) Un detalle de la antigüedad de los saldos de activos financieros, fue como sigue

Antigüedad	Diciembre 31, 2018		Diciembre 31, 2017	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	0.00		2,200.00	
Más de 361 días	27,651.97		27,651.97	
	<u>0.00</u>		<u>29,851.97</u>	

- (2) Un detalle por vencimiento de los saldos de activos financieros, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Corriente	0.00	2,200.00
No corriente	27,651.97	27,65.97
	<u>27,651.97</u>	<u>29,851.97</u>

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS Y NO RELACIONADAS

9.1 Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Relacionadas Locales corriente	0.00	1,204.76
Otras no Relacionadas Locales corriente	0.00	23,158.26
	<u>0.00</u>	<u>24,363.02</u>

9.2 Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras Relacionadas Locales no corriente	1,204.76	0.00
Otras no Relacionadas Locales no corriente	23,158.26	0.00
	<u>24,363.02</u>	<u>0.00</u>

10. INVERSIONES NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Compañías	Valor Nominal	Porcentaje de participación		Saldo en libros	
		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Inversiones en asociadas:</u>					
Mercocell S.A.	1.00	320.00	0.00	320.00	0.00

(1) Los movimientos de otros activos no corrientes, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	320.00	320.00
Ganancia en inversiones	28,374.60	28,374.60
Saldo final	<u>28,694.60</u>	<u>28,694.60</u>

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES.

11. 1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar relacionadas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
María Vicuña Moran	0.00	14,842.23
	0.00	14,842.23

12. PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES.

12. 1 Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar accionistas

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
María Vicuña Moran	7,205.73	0.00
	7,205.73	0.00

12.2 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Locales	132.00	110.00
	132.00	110.00

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresadas en dólares)

12.2 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Locales	989.98	0.00
	989.98	0.00

13 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros pasivos por beneficios a empleados	0.00	0.00
	0.00	0.00

13. PROVISIONES CORRIENTES

12. 1 Provisiones Corrientes

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Provisión 1.5 por mil y patente	2,165.90	0.00
	2,165.90	0.00

14 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Jubilación patronal	(2)	0.00	0.00
Desahucio	(3)	0.00	0.00
		0.00	0.00

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

15 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Netran S.A.	0.00	5,168.48
Lexpley S.A.	0.00	17,060.57
	<u>0.00</u>	<u>22,229.05</u>

16 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES NO CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Netran S.A.	5,168.48	0.00
Lexpley S.A.	17,060.57	0.00
	<u>22,229.05</u>	<u>0.00</u>

17 IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	0.00	12.00
Crédito tributario impuesto a la renta (2)	0.00	40.00
Crédito Tributario Renta años anteriores	748.65	795.77
	<u>748.65</u>	<u>847.77</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	0.00	87.12
Impuesto por pagar	0.00	240.00
Retenciones en la fuente de IR por pagar	22.41	2.10
	<u>22.41</u>	<u>329.22</u>

Impuesto a la renta por pagar

Provisión para los años 1 y 2.

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% respectivamente.

Anticipo para los años 1 y 2

La provisión para los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Provisión para el año 1 y anticipo para el año 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%. La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2017 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.

Anticipo para el año 1 y provisión para el año 2.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2018 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	-5,097.83	28,560.88
(Menos) Ingresos exentos	0.00	28,374.60
(Más) Gastos no deducibles	2,165.90	209.74
Ganancia (pérdida) gravable	-2,931.93	396.02
Tasa de impuesto a las ganancias del período (4)	25%	22%
Impuesto a las ganancias causado	0.00	87.12
Anticipo del impuesto a las ganancias	0.00	0.00
Impuesto a las ganancias del período (1)	0.00	87.12
Crédito tributario a favor de la empresa (2)	748.65	835.77
Saldo por (pagar) cobrar (3)	748.65	748.65

(1) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	0.00	368.03
Provisión del período	0.00	87.12
Pagos	0.00	0.00
Retenciones en la fuente	748.65	1,163.80
Anticipo de impuesto a las ganancias	0.00	0.00

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo final	748.65	795.77

(2) La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias		
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Ingresos exentos	0.00	28,374.60
Gastos no deducibles	2,165.90	209.74
Retenciones en la fuente	748.65	835.77
Tasa de impuesto a las ganancias del período	25%	22%

18 CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el capital social es de \$76,800.00 y está constituido por 76800 acciones nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

19 RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% e la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% el capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

20 RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresadas en dólares)

21 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Prestación de Servicios	0.00	2,000.00
	0.00	2,000.00

22 OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia por medición de Inversiones en asociadas	0.00	28,374.60
	0.00	28,374.60

23 GASTOS OPERACIONALES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos Administrativos	2,923.50	1,602.59
Gastos Financieros	8.43	1.39
Otros Gastos	2,165.90	209.74
	5,097.83	1,813.72

CYBERPHONE HOLDING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresadas en dólares)

24 SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017.

25 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (31 - 01 - 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

26 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 07 de Marzo de 2019.
