

INGENIERIA Y PROYECTOS EN TELECOMUNICACIONES FIBERPLUS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

1. Efectivo en Caja y Bancos

Conformado por:

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Nacionales	1.229		14.196
Total	1.229		14.196

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el efectivo en caja y bancos no mantiene restricciones para su uso.

2. Documentos y cuentas por cobrar

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Cuentas por cobrar comerciales (1):			
Clientes	276.437		252.186
Menos provisión por deterioro	(5.146)		(6.522)
	<u>271.290</u>		<u>245.665</u>
Otras cuentas por cobrar			
Otras	3.125		2.340
	<u>3.125</u>		<u>2.340</u>
Menos vencimiento a largo plazo (nota 13)			
Total	274.415		248.005

(1) Las cuentas por cobrar - comerciales representan saldos pendientes de cobro por ventas, de las cuales la Compañía otorga 30 días de crédito; siendo ésta su política de crédito.

3. Documentos y cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, los saldos de las cuentas y documentos por pagar son como sigue:

INGENIERIA Y PROYECTOS EN TELECOMUNICACIONES FIBERPLUS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Comerciales (1):			
Proveedores nacionales	88.309		93.021
	88.309		93.021
Otras cuentas por pagar			
Otras	3.151		1.515
	3.151		1.515
Total	91.460		94.536

(1) Las cuentas por pagar - comerciales son a la vista y no devengan intereses.

4. Impuesto a la renta

a) Conciliación tributaria

De conformidad con las disposiciones tributarias vigentes al 31 de diciembre 2019, la provisión para el impuesto a la renta se calcula en base a la tasa corporativa del 22% aplicable a las utilidades gravables. Sin embargo, si las utilidades son reinvertidas (aumento de capital) la tasa de impuesto se reducirá en un 10% de la utilidad del ejercicio, hasta el 31 de diciembre del 2019. Un detalle de la conciliación tributaria es como sigue:

<u>CONCILIACIÓN TRIBUTARIA 2019</u>	
INGRESOS	808.916
COSTOS Y GASTOS	-819.907
PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	-10.990
GASTOS NO DEDUCIBLES	12.513
GND JUB PATRONAL	5.437
GND DESAHUCIO	3.259
BASE IMPONIBLE	10.219
TASA I.R.	22%
IMPUESTO A LA RENTA 2019	2.248
IMPUESTO DIFERIDO 2019	596

Para el presente año, no es obligatorio el cálculo del anticipo de impuesto a la renta.

b) **Dividendos en efectivo**

Constituyen ingresos exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyen a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a una retención en la fuente adicional del impuesto a la renta de 3 puntos. En el presente año la compañía no distribuyó ni pagó dividendos.

INGENIERIA Y PROYECTOS EN TELECOMUNICACIONES FIBERPLUS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

e) Situación fiscal

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con sus obligaciones tributarias.

A la fecha la compañía no tiene inconvenientes con la administración tributaria.

5. Patrimonio de los accionistas

Capital social

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está representado por US\$ 118.255, en acciones ordinarias pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$ 1 cada una, respectivamente, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a dividendos.

Restricción a las utilidades

Reserva legal

De conformidad con la Ley de Compañías, las Compañías Limitadas de la utilidad anual, deben transferir una cantidad no menor del 5% para formar la reserva legal hasta que ésta alcance por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser utilizada para incrementar el capital social y absorber pérdidas.

Reserva facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores, de acuerdo con resoluciones en Actas de Socios de la compañía.

Utilidades acumuladas

Corresponde a la acumulación de las utilidades de años anteriores, mismo que está a disposición de los socios para pago de dividendos, puede ser capitalizado, puede utilizarse para reliquidación de impuestos, así como para ajustes de ejercicios anteriores.

Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración de los fondos de la Compañía, en tal virtud las políticas de administración de capital establecidas por la gerencia tienen por objetivo:

INGENIERIA Y PROYECTOS EN TELECOMUNICACIONES FIBERPLUS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

- Asegurar el normal funcionamiento de sus operaciones y la continuidad del negocio en el largo plazo.
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones y el mantenimiento de las operaciones de la Compañía.
- Mantener una estructura de capital adecuada acorde a los ciclos económicos que impactan al negocio y a la naturaleza de la industria.
- Maximizar el valor de la Compañía, proveyendo un retorno adecuado para la inversión de la casa matriz

La gerencia trata de mantener un equilibrio entre la mayor rentabilidad que podría ser posible con el mayor nivel de obligaciones con bancos y de las ventajas y seguridad que proporciona la posición de capital.

La Compañía no tiene que cumplir con requerimientos regulatorios de mantenimiento de capital, tal como se establece en la industria de servicios financieros.

6. Ingresos ordinarios

Un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue:

Ventas

	<u>2019</u>	<u>US\$</u>	<u>2018</u>
Ventas locales	773.038		931.303
Descuento en ventas	0		0
Total	<u>773.038</u>		<u>931.303</u>

- 1) Corresponden a descuentos principalmente a distribuidores por volumen de ventas.
- 2) La compañía decidió reconocer en el ingreso del 2019 el valor US\$ 165.749 que fueron facturados en enero y febrero 2020, de acuerdo con la NIIF PYMES, Sección 23: Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos de actividades ordinarias derivados de la prestación de servicios se reconocerán con referencia al grado de realización de dicha transacción al

INGENIERIA Y PROYECTOS EN TELECOMUNICACIONES FIBERPLUS CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

final del periodo sobre el que se informa (método de porcentaje de realización) siempre que, además de los principios generales para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias, se cumplan estos dos criterios:

- que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- que los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

7. Gastos de administración y ventas

El detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	<u>US\$</u> <u>2019</u>
Gastos de administración y ventas:	
Gastos incurridos con el personal	499.235
Jubilación patronal y desahucio	8.696
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	134.165
Honorarios	45.273
Combustibles y lubricantes	22.196
Depreciaciones y amortizaciones	14.034
Movilización	7.760
Servicios básicos	7.265
Gasto seguros	3.837
Mantenimientos	4.550
Impuestos y contribuciones	1.949
Gasto cuentas incobrables	996
Publicidad	479
Otros gastos administrativos	67.144
Total	<u><u>817.579</u></u>

8. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2019 es el siguiente:

	<u>US\$</u> <u>2019</u>
Intereses por préstamos	0
Otros	2.328
Total	<u><u>2.328</u></u>