

BRIDGETELECOM S.A. TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en Dólares de E.U.A)

ACTIVO

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CORRIENTE:			
<i>Instrumentos financieros</i>			
Efectivo en caja y bancos e inversiones	NOTA 3	2,697	3,605
Cuentas por cobrar, comerciales y otras cuentas por cobrar	NOTA 4	83,400	126,791
Inventarios	NOTA 5	103,777	112,101
Impuestos corrientes	NOTA 9	34,725	41,539
Otras cuentas por cobrar	NOTA 7	169,665	235,024
Total del activo corriente		<u>394,264</u>	<u>519,060</u>
 Vehículos, mobiliario y equipos, neto	 NOTA 6	 307,619	 312,566
Otros activos		3,410	-
Impuestos diferidos	NOTA 9	80,812	12,452
		<u>786,105</u>	<u>844,078</u>

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CORRIENTE:			
<i>Instrumentos financieros</i>			
Obligaciones bancarias		10,897	4,374
Cuentas por pagar	Nota 8	246,710	209,556
Compañías y partes relacionadas		202,338	199,575
Impuestos corrientes	Nota 9	8,277	7,246
Beneficios definidos para empleados	Nota 10	26,251	15,560
Total del pasivo corriente		<u>494,473</u>	<u>436,311</u>
 Beneficios definidos para empleados	 Nota 10	 3,902	 4,627
Total pasivo		<u>498,375</u>	<u>440,938</u>
 PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS:			
Capital social		901,000	901,000
Efectos de aplicación NIIF		(90,269)	(90,269)
Otros resultados integrales		4,258	2,195
Resultados acumulados		(527,259)	(409,786)
Total Patrimonio		<u>287,730</u>	<u>403,140</u>
Total pasivos + patrimonio		<u>786,105</u>	<u>844,078</u>


SR.PETER EZE
BRIDGETELECOM S.A.
GERENTE GENERAL


ING. SANDRA OLIVO
BRIDGETELECOM S.A.
CONTADORA GENERAL

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de E.U.A.)

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS:	Nota 12		
Venta de servicios		504,986	441,446
Otros ingresos		5,329	6,498
		<u>510,315</u>	<u>447,944</u>
 COSTOS Y GASTOS DE OPERACION:	Nota 13		
Costo de ventas y servicios		263,151	249,367
Gastos de Administración y ventas		344,665	364,433
Depreciaciones		79,843	57,374
Gastos financieros		2,495	2,678
Total costos y gastos		<u>(690,154)</u>	<u>(673,852)</u>
(PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u>(179,837)</u>	<u>(225,908)</u>
 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		-	-
22% IMPUESTO A LA RENTA	Nota 9	(5,944)	(5,836)
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		68,310	-
(PÉRDIDA) O UTILIDAD NETA		<u>(117,473)</u>	<u>(231,744)</u>
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>2,063</u>	<u>2,195</u>
PERDIDA NETA Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES		<u>(115,410)</u>	<u>(229,549)</u>



SR. PETER EZE
BRIDGETELECOM S.A.
GERENTE GENERAL



ING. SANDRA OLIVO
BRIDGETELECOM S.A.
CONTADORA GENERAL

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A. TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	EFFECTOS DE APLICACIÓN NIFF	RESULTADOS INTEGRALES	OTROS RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	901,000	216,109	(90,269)	-	(379,152)	647,688
MAS (MENOS)						
Absorción de pérdidas	-	(216,109)	-	-	216,109	-
Ajuste con resultados	-	-	-	-	(14,999)	(14,999)
Pérdida del ejercicio	-	-	-	2,195	(231,744)	(229,549)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	901,000	-	(90,269)	2,195	(409,786)	403,140
MAS (MENOS)						
Pérdida del ejercicio y otro resultado integral	-	-	-	2,063	(117,473)	(115,410)
	-----	-----	-----	-----	-----	-----
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	901,000	-	(90,269)	4,258	(527,259)	287,730
	=====	=====	=====	=====	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A. TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015

(Expresados en Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

BRIDGETELECOM S.A. TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES fue constituida el 21 de noviembre del 2008 en Quito - Ecuador, e inscrita en Registro Mercantil el 26 de noviembre del mismo año como una sociedad anónima. Su objeto social es prestar, comercializar y distribuir servicios de telecomunicaciones, televisión analógica y digital, radio comunicaciones y todo lo inherente a comunicación por medios tecnológicos y desarrollar todos los actos necesarios permitidos por la ley para el logro de sus objetivos.

Su actividad principal es comercializar y distribuir servicios de internet en el sector de Calderón, Llano Grande, Llano Chico y Carapungo.

Mediante acta de Junta General de Accionistas celebrada el 25 de enero del 2014 se autoriza al Señor Peter Ugochukwu Eze, en su calidad de representante legal y accionista mayoritario de la Compañía a que realice un aporte para futuras capitalizaciones por US\$ 716,109 de los cuales se capitalizo US\$500,000 con lo cual el nuevo capital de la Compañía es de US\$901,000.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF (NIIF para las PYMES) y fueron considerados de acuerdo a los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF para las PYMES, Sección 35.

3. ECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen de la composición del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cajas		2,697	1,245
Banco del Pichincha Cta. Cte. No.3420098604	(1)	-	2,360
Banco Guayaquil cta. Cte No. 33809964	(1)	-	-
		<u>2,697</u>	<u>3,605</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta corriente banco del Pichincha y Banco de Guayaquil, presentan un sobregiro bancario

4. CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cientes	(1)	93,503	117,253
Empleados		1,148	1,391
Anticipo a proveedores		5,996	25,394
		<u>100,667</u>	<u>144,038</u>
Menos – deterioro de cuentas por cobrar comerciales		<u>(17,247)</u>	<u>(17,247)</u>
		<u>83,400</u>	<u>126,791</u>

- (1) Corresponde a valores por cobrar a clientes por ventas de servicios con base a un corte y facturación mensual. La Compañía se encuentra realizando las gestiones necesarias que le permitan recuperar en su totalidad estos valores.

5. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Router	1,651	1,528
Cable	10,306	8,227
Antenas	28,017	70,006
Fibra Óptica	42,419	7,306
Inventarios equipos	15,789	21,890
Inventario herramientas	2,631	2,356
Inventario Accesorios	1,118	788
Importaciones en Tránsito	1,846	-
	<u>103,777</u>	<u>112,101</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016, la importación en tránsito fue liquidada los primeros días del año 2017.

6. VEHÍCULOS, MOBILIARIO Y EQUIPOS:

Un resumen de vehículos, mobiliario y equipos fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo	562,325	487,430
Depreciación acumulada	(254,706)	(174,864)
	<u>307,619</u>	<u>312,566</u>

La clasificación por cada activo fijo fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Clasificación:</u>		
Muebles y enseres	7,435	10,315
Maquinaria y Equipo	277,412	438,504
Equipo de Computación	19,315	36,748
Vehículos	683	1,863
Software y licencias	2,774	-
	<u>307,619</u>	<u>487,430</u>

6. VEHÍCULOS, MOBILIARIO Y EQUIPOS: (Continuación)

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	174,864	117,489
Adiciones	78,465	57,375
Saldo al 31 de diciembre del	<u>253,329</u>	<u>174,864</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, corresponde a valores pendientes por justificar, por las inversiones realizadas en la apertura y puesta en funcionamiento de las nuevas sucursales en las ciudades de Manta, Portoviejo y Santa Elena, por US\$169,615 y US\$235,024,

8. CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de las cuentas por pagar es como sigue:

		<u>Diciembre 31,</u>	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores nacionales	(1)	238,197	196,453
Proveedores Exterior		-	2,700
Anticipos de clientes	(2)	2,947	5,776
IESS por pagar		3,816	2,877
Provisión intereses		1,750	1,750
		<u>246,710</u>	<u>209,556</u>

- (1) Se conforman por valores pendientes de pago por la adquisición de bienes y la prestación de servicios necesarios para el normal desempeño de las actividades.
- (2) Corresponde a depósitos adelantado los cuales se van devengando mensualmente con el consumo del servicio y su respectiva facturación.

9. **IMPUESTOS:**

Activo y pasivo por impuestos corriente

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corriente fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo por impuestos corriente:		
Retenciones en la fuente	1,516	1,146
Anticipo del año de impuesto a la renta	5,009	6,005
	<u>6,525</u>	<u>7,151</u>
Crédito tributario IVA	28,200	34,388
	<u>34,725</u>	<u>41,539</u>
Pasivo por impuestos corriente:		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta	5,994	5,836
Retenciones e IVA por pagar	2,283	1,410
	<u>8,277</u>	<u>7,246</u>

El movimiento de los activos y el impuesto a la renta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	7,151	2,847
Retenciones en la fuente del período	-	1,146
Anticipo pagado	5,994	5,846
Ajustes	-	263
Compensación del año	(6,620)	(2,951)
Saldo final al 31 de diciembre del (Ver Nota 3)	<u>6,525</u>	<u>7,151</u>
<u>Pasivo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	5,836	2,951
Provisión del año	5,994	5,836
Compensación con impuestos retenidos y anticipos	(5,836)	(2,951)
Pago	-	-
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>5,994</u>	<u>5,836</u>

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gasto del impuesto corriente	5,994	5,836
Gasto del impuesto diferido relacionado con el origen y reverso de diferencias temporarias	-	-
Gasto de impuesto a la renta	<u>5,994</u>	<u>5,836</u>

Conciliación tributaria y movimientos

Una reconciliación de los resultados del ejercicio según estados financieros, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	<u>(117,473)</u>	<u>(231,744)</u>
Utilidad antes del cálculo para impuesto a la renta	-	-
15% participación trabajadores	-	-
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	-	-
Más gastos no deducibles que afectan la impuesto a la renta	<u>4,600</u>	<u>546</u>
Base imponible	<u>(112,873)</u>	<u>(231,744)</u>
Impuesto causado (Tasa del 22%)	-	-
Impuesto mínimo	<u>5,944</u>	<u>5,836</u>

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el efecto de impuestos diferidos, derivado de los ajustes por conversión a NIIF registrado con cargo a utilidades retenidas fue como sigue:

2016:

<u>Activo</u>	<u>Saldos</u> <u>Enero 1,</u>	<u>Reconocido en</u> <u>resultados</u>		<u>Reconocido en patrimonio</u>		<u>Saldos a</u> <u>Diciembre 31,</u>
		<u>Adición</u>	<u>Consumo</u>	<u>Incremento</u>	<u>Disminución</u>	
Diferencias temporarias deducibles:						
Saldo inicial	12,452	-	-	-	-	12,452
Perdidas amortizables	-	68,360	-	-	-	68,360
	25,153	68,360	-	-	-	80,812

2015:

<u>Activo</u>	<u>Saldos</u> <u>Enero 1,</u>	<u>Reconocido en</u> <u>resultados</u>		<u>Reconocido en patrimonio</u>		<u>Saldos a</u> <u>Diciembre 31,</u>
		<u>Adición</u>	<u>Consumo</u>	<u>Incremento</u>	<u>Disminución</u>	
Diferencias temporarias deducibles:						
Saldo inicial	25,153	-	12,701	-	-	12,452
		-	-	-	-	
	25,153	-	12,701	-	-	12,452

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción

Con fecha 29 diciembre del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013. Al 31 de diciembre del 2010, para la medición del activo (pasivo) por impuestos diferidos, la Compañía utilizó una tasa de impuesto a la renta del 23%.
- ✓ Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.
- ✓ Exoneración del Impuesto a la Salida de Divisas ISD en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

Dividendos

A partir del año 2010, los dividendos en efectivo distribuidos a personas naturales residentes en el país y sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o países de menor imposición, sobre las utilidades declaradas causarán impuestos adicionales, de acuerdo con una tabla que va de 1% al 10% adicional.

Determinación el anticipo del impuesto a la renta

Las personas naturales obligadas a llevar contabilidad, las sociedades, las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual y las empresas públicas sujetas al pago del impuesto a la renta, deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico corriente, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal siguiente equivalentemente a la sumatoria de los resultados que se obtengan de aplicar la siguiente fórmula:

- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- ✓ El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total, y
- ✓ El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

9. IMPUESTOS: (Continuación)

Determinación el anticipo del impuesto a la renta (Continuación)

El anticipo de impuesto a la renta, luego de restar las retenciones en la fuente del año corriente, se paga en dos cuotas iguales, de acuerdo al noveno dígito de RUC según le corresponda en julio y septiembre del siguiente año. El anticipo es crédito tributario cuando el impuesto causado es superior; caso contrario cuando el impuesto causado sea menor al anticipo, éste último se establece como impuesto mínimo definitivo, como es el caso de la Compañía en los años 2016 y 2015.

El anticipo estimado para el año 2016 de la Compañía es de US\$ 5,994 calculado de acuerdo con la fórmula antes indicada.

10. BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

Un resumen de los beneficios definidos a empleados es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos por pagar	10,304	7,200
Décimo tercer sueldo	5,514	790
Décimo cuarto sueldo	6,221	4,997
Otros	1,625	-
15% participación trabajadores	600	600
Desahucio	1,987	1,973
	<u>26,251</u>	<u>15,560</u>

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

No corriente:

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación patronal	(1)	3,902	4,627
		<u>3,902</u>	<u>4,627</u>

(1) Provisión para jubilación patronal:

De acuerdo con la legislación laboral ecuatoriana los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal, a partir de los 20 años de trabajo continuo. La Compañía adoptó como política, a partir del año 2011, que la provisión por este concepto será realizada con base a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

10. BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS: (Continuación)

El movimiento de la provisión para jubilación patronal fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial al 1 de enero	4,627	6,614
Provisión del año	1,056	479
Bajas	(1,781)	(2,466)
Saldo al 31 de diciembre	<u>3,902</u>	<u>4,627</u>

11. PATRIMONIO:

Capital Social:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 el capital social de la Compañía estaba conformado por 901,000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una totalmente pagadas.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Los ingresos de actividades ordinarias de la Compañía fueron como sigue:

<u>Ventas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Venta de Servicios	469,100	366,481
Venta de Bienes	35,886	74,965
	<u>504,986</u>	<u>441,446</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA:

Un resumen de los costos y gastos de administración y ventas reportados en los estados financieros fue como sigue:

<u>Costo de ventas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo de ventas servicios	231,836	131,192
Costo de ventas bienes	31,315	118,175
	<u>263,151</u>	<u>249,367</u>

13. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA: (Continuación)

<u>Gastos de administración y ventas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Gastos en personal	205,802	156,947
Honorarios	2,539	55,808
Mantenimientos	10,828	10,128
Arriendos	53,229	44,006
Publicidad y promoción	4,900	5,058
Materiales y repuestos	5,581	10,901
Impuestos municipales	2,822	7,910
Otros gastos	58,964	73,675
	<u>344,665</u>	<u>364,433</u>
<u>Gastos financieros</u>		
Intereses bancarios	102	258
Comisiones bancarias	2,393	2,420
	<u>2,495</u>	<u>2,678</u>
<u>Otros ingresos</u>		
Diferencias	22	3
Otros ingresos	5,309	6,495
	<u>5,329</u>	<u>6,498</u>

