BRIDGETELECOM S.A. TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

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

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	2018	2017
A C T I V O		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5,114	3,980
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	32,399	48,254
Inventarios	64.023	65,311
Activo por impuesto corriente	7,241	20,767
Total activo corriente	108,777	138,312
NO CORRIENTE:		
Mobiliario, maquinaria y equipo, neto	331,822	336,476
Activos intangibles	-	1,304
Activo por impuestos diferidos	130,737	108,913
Total activo no corriente	462,559	446,693
Total activo	571,336	585,005

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	2018	2017
P A S I V O		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Obligaciones con instituciones financieras	16,667	21,479
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	292,119	267,886
Obligaciones con accionistas y partes relacionadas	69,898	71,358
Pasivo por impuestos corriente	16,609	7,753
Beneficios definidos para empleados	19,056	26,623
Total pasivo corriente	414,349	395,099
NO CORRIENTE:		
Beneficios definidos para empleados	10,618	10,498
Total pasivo no corriente	10,618	10,498
Total pasivo	424,967	405,597
PATRIMONIO:		
Capital social	901,000	901,000
Reserva legal		
Resultados acumulados:		
Efectos de aplicación NIIF	(90,269)	(90,269)
Otros resultados integrales	6,255	2,455
Resultados acumulados	(670,617)	(633,778)
Total patrimonio	146,369	179,408
Total pasivo y patrimonio	571,336	585,005

Ing. Sandra Soledad Olivo C
Contadora General

Sr. Peter Eze U.
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	2018	2017
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Ventas de servicios	758,575	600,114
Otros ingresos operacionales	1,445	7,196
	760,020	607,310
COSTO:		
Costo de ventas	(350,680)	(287,324)
Margen Bruto	409,340	319,986
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Administración y venta	378,763	350,405
Depreciación y amortización	77,786	82,852
Financieros	5,596	7,317
	(462,145)	(440,674)
(Pérdida) antes de provisión para impuesto a la renta	(52,805)	(120,688)
IMPUESTO A LA RENTA:		
Impuesto a la renta corriente	(5,858)	(6,121)
Impuesto a la renta diferido	21,824	28,101
	15,966	21,980
(PERDIDA), neta	(36,839)	(98,708)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	3,800	(1,803)
(PERDIDA) Y RESULTADO INTEGRAL	(33,039)	(100,511)

Ing. Sandra Soledad Olivo C
Contadora General

Sr. Peter Eze U.
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMIANDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares E.UA.)

			RESULTADOS ACUMULADOS		
	CAPITAL SOCIAL	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	901,000	4,258	(90,269)	(527,259)	287,730
MÁS (MENOS):					
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	(7,811)	(7,811)
Pérdida neta y resultado integral	-	(1,803)	-	(98,708)	(100,511)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	901,000	2,455	(90,269)	(633,778)	179,408
MÁS (MENOS):					
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	-	-
Pérdida neta y resultado integral	-	3,800	-	(36,839)	(33,039)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	901,000	6,255	(90,269)	(670,617)	146,369

Ing. Sandra Soledad Olivo C.
Contadora General

Sr. Peter Eze U.
Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	2018	2017
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otras	785,649	650,126
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(702,266)	(605,621)
Costos financieros	(5,596)	(7,317)
Otros ingresos	1,445	7,196
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	79,232	44,384
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo pagado en la adquisición de vehículos, maquinaria y equipo	(71,826)	(125,041)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(71,826)	(125,041)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo recibido de instituciones financieras	(4,812)	10,581
Efectivo recibido o (pagado) de socios o accionistas	(1,460)	71,358
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	(6,272)	81,939
Aumento o (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	1,134	1,282
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	3,980	2,698
Saldo al final del año	5,114	3,980

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

BRIDGETELECOM S.A.
TELECOMUNICACIONES Y RADIOCOMUNICACIONES

CONCILIACIÓN DE LA (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

	2018	2017
(PERDIDA) NETA Y RESULTADO INTEGRAL	(36,839)	(98,708)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación	76,482	82,852
Amortización	1,304	4,216
Provisión para impuesto a la renta	5,858	6,121
Provisión jubilación patronal y desahucio	5,514	3,320
Provisión impuestos diferidos	(21,824)	(28,101)
Baja de cuentas por pagar		
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución o (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	15,854	5,903
Disminución o (Aumento) en inventarios	1,286	38,466
Disminución o (Aumento) impuestos corrientes	7,625	7,964
Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	33,135	20,506
Aumento en beneficios definidos para empleados	(9,163)	1,845
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	79,232	44,384

Ing. Sandra Soledad Olivo C.
Contadora General

Sr. Peter Eze U.
Gerente General

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 2018 Y 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL Y 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.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.2 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – Depósitos a plazo fijo

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, con la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación. La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad del inventario, y con base a los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario del mencionado bien o servicio. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de esta se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.4 Compañías relacionadas, activo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicios o préstamos otorgados según las condiciones acordadas. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.5 Servicios y otros pagos anticipados

En esta cuenta se registran principalmente a seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.6 Vehículos, mobiliario y Maquinaria y equipo

Las partidas de vehículos, mobiliario y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de vehículos, 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 cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de vehículos, maquinaria y equipo, los costos por préstamos del financiamiento directo atribuible a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.6.1 Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los vehículos, maquinaria y equipo es registrado al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de vehículos, maquinaria y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.6. Vehículos, mobiliario y Maquinaria y equipo: Continuación

2.6.2 Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de vehículos, mobiliario y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 - 12 años
Equipos y maquinaria	10 - 12 años
Equipo de computación	3 a 5 años
Equipos de operación	5 años
Vehículos	5-8 años

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario en el período en que la estimación es revisada y cualquier período futuro afectado.

2.6.3 Retiro o venta de Vehículos, maquinaria y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, mobiliario y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de vehículos, maquinaria y equipo revaluados incluido como costo atribuido, el saldo del superávit por revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.7 Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y menos las pérdidas por deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.9 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Estas obligaciones se clasifican en la pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.10 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.10.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.10 Impuesto a la Renta (Continuación)

2.10.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce por el método del balance, esto es sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos sí, y sólo sí; tienen reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

2.10.3 Impuestos corriente y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

2.11 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.11 Provisiones: (Continuación)

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.12 Compañías relacionadas, pasivo

Las cuentas por pagar compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento de la recepción de créditos, según las condiciones acordadas. Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.13 Beneficios definidos para empleados

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

2.14 Reconocimiento ingresos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, ser reconocen considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS: (Continuación)

2.14 Reconocimiento ingresos

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización, mediante inspecciones físicas o cualquier otro método que considere adecuado según el tipo de contrato por ejemplo horas hombre o maquinaria etc. La Compañía reconoce el ingreso en base al estimado del avance del servicio prestado, al cierre de cada ejercicio o hasta la entrega total de los servicios prestados al cliente, establecidos en cada acuerdo. En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.15 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo razonable. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

		2018	2017
Cajas			
Caja chica Quito		250	150
Caja Cobranzas		30	30
Caja Chica Manta		100	100
Caja cobranzas Manta		429	3,500
Caja chica Portoviejo		100	100
Caja chica Santa Elena		100	100
		1,009	3,980
Bancos			
Pichincha cta. cte. No.3420098604	(1)	4,105	-
Guayaquil cta. cte. No. 33809964	(1)	-	-
		4,105	-
		5,114	3,980

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fueron como sigue:

	2018	2017
Cuentas por cobrar comerciales	8,437	43,511
Anticipos proveedores	4,298	8,801
Empleados y funcionarios	15,122	8,647
Otras cuentas por cobrar	4,542	4,542
	32,399	65,501
Menos – Provisión deterioro de cartera	-	(17,247)
	33,399	48,254

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de los inventarios fue como sigue:

	2018	2017
Inventario Routers	441	2,257
Inventario Cable	450	5,411
Inventario Antenas	24,453	22,737
Inventario fibra óptica	29,068	12,130
Inventario Accesorio	1,368	1,639
Inventario Equipos y herramientas	8,243	21,137
	64,023	65,311

7. MOBILIARIO, MAQUINARIA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de mobiliario, maquinaria y equipos fueron como sigue:

	2018	2017
Activos no depreciables		
Proyectos en curso	26,188	38,359
Depreciables		
Costo	725,615	641,617
Depreciación acumulada	(419,981)	(343,500)
	305,634	298,117
	331,822	336,476
Clasificación:		
Equipo y maquinaria	638	857
Muebles y enseres	4,438	4,963
Equipos de Oficina	3,257	2,840
Equipos de Computación	8,219	14,659
Vehículos	218	450
Equipos de Operación	288,864	274,348
	305,634	298,117

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron como sigue:

	2018	2017
Proveedores comerciales	282,241	257,654
Anticipo de clientes	4,263	4,955
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	4,212	5,147
Otras cuentas por pagar	1,403	130
	292,119	267,886

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, las obligaciones con instituciones financieras estaban conformadas de la siguiente manera:

2018:

Banco Guayaquil C.A.				
Sobregiro bancario	(1)	16,667	-	16,667
Total		16,667	-	16,667

2017:

Banco Pichincha C.A.				
Sobregiro bancario	(1)	18,849	-	18,849
Banco Guayaquil C.A.				
Sobregiro bancario	(1)	2,630	-	2,630
Total		21,479	-	21,479

10. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos corriente

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes fueron como sigue:

	2018	2017
Activo por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	1,651	604
Anticipo impuesto a la renta	5,590	6,242
IVA crédito tributario	-	13,921
	7,241	20,767
Pasivo por impuestos corriente:		
Impuesto a la renta	5,858	6,121
Anticipo impuesto a la renta	5,254	
IVA y Retenciones de impuestos por pagar	5,497	1,632
	16,609	7,753

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	2018	2017
Impuesto a la renta corriente	5,858	(6,121)
Impuesto a la renta diferido	(21,824)	28,101
	15,966	21,980

10. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el efecto de impuestos diferidos, derivado de los ajustes por conversión a NIIF registrado con cargo a utilidades retenidas fue como sigue:

2018:

	Saldos al	Reconocido en resultados		Reconocido en patrimonio		Saldos al
Activo	**Enero 1,**	**Adición**	**Consumo**	**Incremento**	**Disminución**	**Diciembre 31,**
Diferencias temporarias deducibles:						
Impuesto diferido por jubilación y desahucio	-	941	-	-	-	941
Provisión deterioro cuentas por cobrar	3,794	-	3,794	-	-	-
Impuesto diferido perdidas 2014 y 2015	79,584	-	-	-	-	79,584
Impuesto diferido perdidas 2016 y 2017	25,535	24,677	-	-	-	50,212
	108,913	25,618	3,794	-	-	130,737

2017:

	Saldos al	Reconocido en resultados		Reconocido en patrimonio		Saldos al
Activo	**Enero 1,**	**Adición**	**Consumo**	**Incremento**	**Disminución**	**Diciembre 31,**
Diferencias temporarias deducibles:						
Provisión deterioro cuentas por cobrar	10,779	-	-	-	6,985	3,794
Impuesto diferido perdidas 2014 y 2015	70,033	9,551	-	-	-	79,584
Impuesto diferido perdidas 2016	-	25,535	-	-	-	25,535
	80,812	35,086	-	-	6,985	108,913

10. IMPUESTOS:

Movimiento

El movimiento del activo y pasivo por impuesto a la renta fue como sigue:

	2018	2017
Activo:		
Saldo inicial al 1 enero del	1,516	1,516
Retenciones en la fuente del año	604	604
Compensación	(1,516)	(1,516)
Saldo final al 31 de diciembre del	604	604
Pasivo:		
Saldo inicial al 1 de enero del	6.121	5,994
Provisión del período	5,858	6,121
Compensación con impuestos retenidos	-	(1,516)
Compensación anticipo pagado	(5,992)	(4,478)
Pago	(129)	-
Saldo final al 31 de diciembre del	5,858	6,121

Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la pérdida según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018	2017
(Perdida) antes del cálculo del impuesto a la renta	(52,805)	(120,688)
Más (Menos)		
15% participación trabajadores	-	-
Gastos no deducibles generados en el país	7,886	7,156
Diferencias temporarias	21,824	28,101
Base imponible	(38,867)	(85,431)
Impuesto causado (Tasa del 22%)		
Anticipo mínimo	**(5,858)**	**(6,121)**

11. BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Corriente

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de beneficios definidos para empleados fue como sigue:

Corriente:		2018	2017
Sueldo por pagar		10,252	15,302
Participación a los trabajadores	(1)	-	-
Beneficios sociales		7,792	11,321
Otros		1,012	-
		19,056	26,623

(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:

		2018	2017
Jubilación patronal	(1)	6,069	5,338
Desahucio	(1)	4,549	5,160
		10,618	10,498

(1) Jubilación patronal

De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

(2) Indemnización por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada año de servicio, excepto en ciertos casos establecidos por la Administración.

A continuación, se resumen las principales hipótesis utilizadas por el especialista:

	2018	2017
Total, de trabajadores	24	28
Tasa de descuento	8,09%	7,69%
Tasa de incremento salarial	3.25%	2.50%
Tasa de rotación	22.77	15.24

12. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS Y PARTESRELACIONADAS:

Un resumen de los saldos con Accionistas y compañías y partes relacionadas fue como sigue:

Cuentas por pagar partes relacionadas	2018	2017
Corriente		
Claupet Cia. Ltda.	103	-
Peter Eze	69,795	71,358
	68,898	71,358

13. PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 el capital social estaba constituido por 901.000 acciones ordinarias y nominativas de US$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Resultados acumulados:

- ✓ **Efectos de aplicación NIIF**

  Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera

- ✓ **Utilidades retenidas**

  El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

14. VENTAS:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las ventas estuvieron conformadas como sigue:

	2018	2017
Servicios de internet	688,747	571,630
Ventas Router	14,720	21,319
Ventas cable	1,415	1,098
Ventas servicios generales	6,158	5,457
Ventas suministros y accesorios	47,022	72
Ventas de equipos	249	538
Otros	264	-
	758,575	600,114

15. GASTOS POR SU NATURALEZA:

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 un resumen de los gastos de administración y venta por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

Gastos de administración y venta	2018	2017
Personal	222,142	218,604
Arriendos	64,647	55,545
Honorarios profesionales	2,815	1,390
Impuestos fiscales y municipales	8,883	6,416
Seguros y amortizaciones	209	300
Servicios básicos	14,858	14,843
Mantenimientos	16,718	13,068
Otros	48,491	40,239
	378,763	350,405