

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016

### 1. Antecedentes

---

WUHAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO. LTD., constituida el 01 de febrero como sucursal en el Ecuador de la Compañía Extranjera, WUHAN FIBERHOME INTERNATIONAL TECHNOLOGIES CO. LTD., con registro de domicilio en No. 88 de la calle You Ke Yuan de la ciudad de Wuhan, provincia de Hubei en la República Popular de China, con cédula jurídica No. 4201001171628.

La Sucursal tiene como actividades principales, ser proveedor de bienes y servicios de telecomunicaciones de fibra óptica, telecomunicación de datos, telecomunicación inalámbrica, tecnología relativa de telecomunicación, desarrollo científico, fabricación y venta de productos de tecnología de telecomunicación, etc.

### 2. Resumen de las políticas contables significativas

---

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación:

#### a) Bases de presentación

La compañía ha preparado los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2016 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

A menos que se exprese lo contrario todas las cifras presentadas en la notas están expresadas en dólares estadounidenses.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros, se menciona a continuación:

b) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Propiedades planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se encuentra registrada al costo de adquisición que representa el valor razonable, se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de la siguiente manera:

| <u>Denominación</u>    | <u>Vida útil (en años)</u> |
|------------------------|----------------------------|
| Muebles y Enseres      | 10                         |
| Maquinaria y Equipo    | 10                         |
| Equipos de Computación | 3                          |

d) Reconocimientos de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**Prestación de Servicio.-** Los ingresos deben reconocerse cuando pueda estimarse con suficiente fiabilidad el resultado de la transacción. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- ✓ El importe de los ingresos ordinarios pueda valorarse con fiabilidad.
- ✓ Es probable que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- ✓ El grado de realización de la transacción, en la fecha del balance, pueda ser valorado con fiabilidad.
- ✓ Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser valorados con fiabilidad.

**Gastos.-** Gastos se registran al costo histórico. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

e) **Beneficios definidos**

La compañía no presenta su provisión para la Jubilación Patronal, ya que los empleados no cumplen más de 10 años.

**3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

| (Expresado en dólares) |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | 2015           | 2016           |
| Bancos                 | 204.726 (i)    | 142.994        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>204.726</b> | <b>142.994</b> |

(i) A continuación un detalle de las cuentas corrientes mantenidas por la compañía.

| (Expresado en Dólares)             |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | 2015           | 2016           |
| Banco Pichincha Cta Cte 2100041630 | 104.926        | 91.041         |
| Banco Citybank Cta. Cte. 148842027 | 99.800         | 51.952         |
| <b>Total</b>                       | <b>204.726</b> | <b>142.994</b> |

#### 4. Inversiones

Corresponde a fondos de inversión que la compañía mantiene al 31 de diciembre del 2016 como se detalla a continuación:

|                           | 2015          | 2016          |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Inversiones a Corto Plazo | 14.158        | 37.698        |
| <b>TOTAL</b>              | <b>14.158</b> | <b>37.698</b> |

- (i) Corresponde a certificados de Inversión en el Banco del Pichincha, como se muestra a continuación:

| N° DE OPERACIÓN | FECHA DE EMISIÓN | FECHA DE VENCIMIENTO | PLAZO DÍAS | INTERÉS | MONTO         |
|-----------------|------------------|----------------------|------------|---------|---------------|
| 1935459         | 22/12/2016       | 23/01/2017           | 33         | 1,50%   | 22.198        |
| 1935460         | 22/12/2016       | 23/01/2017           | 33         | 1,50%   | 9.500         |
| B140411.A       | 07/10/2016       | 09/10/2017           | 367        | 4,25%   | 6.000         |
| <b>Total</b>    |                  |                      |            |         | <b>37.698</b> |

#### 5. Documentos y cuentas por cobrar no Relacionadas

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

(Expresado en dólares)

|                 | 2015     |     | 2016          |
|-----------------|----------|-----|---------------|
| Cientes locales | -        | (i) | 66.557        |
| <b>TOTAL</b>    | <b>-</b> |     | <b>66.557</b> |

- (i) Corresponde a la venta de la maquinaria Rolling Machine el 21 de diciembre del 2016, con factura No. 561 Latam Fiberhome Cable C. Ltda.

## 6. Otras cuentas por cobrar

Un resumen de Otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

|                              | (Expresado en dólares ) |          |
|------------------------------|-------------------------|----------|
|                              | 2015                    | 2016     |
| Anticipo a proveedores       | 4.687                   | -        |
| Cuentas por cobrar empleados | 194                     | -        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>4.882</b>            | <b>-</b> |

## 7. Inventarios

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

|                    | (Expresado en dólares ) |          |
|--------------------|-------------------------|----------|
|                    | 2015                    | 2016     |
| Producto Terminado | 311.308 (i)             | -        |
| <b>Total</b>       | <b>311.308</b>          | <b>-</b> |

- (i) Comprende a las importaciones realizadas de cable, fibra óptica, marco soporte, armarios, mangas y conectores mecánicos que durante el ejercicio 2016 se realizó una venta al costo con factura No. 551 a Wuhan Fiberhome International Technologies C.O. LTD. (China). Esta transacción fue autorizada por el representante legal según comunicación en el año 2016.

### 8. Activos por impuestos corrientes

Un resumen de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

|                                         | <b>(Expresado en Dólares)</b> |                |
|-----------------------------------------|-------------------------------|----------------|
|                                         | <b>2015</b>                   | <b>2016</b>    |
| Retenciones en la fuente IVA por cobrar | 106.368                       | 116.672        |
| IVA en compras                          | 30.338                        | 48.879         |
| Retenciones en la fuente por cobrar     | <u>20.269</u>                 | <u>15.422</u>  |
| <b>Total</b>                            | <b>156.975</b>                | <b>180.973</b> |

### 9. Propiedad planta y equipo

Un detalle del movimiento Propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

|                            | <b>(Expresado en dólares )</b> |                |
|----------------------------|--------------------------------|----------------|
|                            | <b>2015</b>                    | <b>2016</b>    |
| Muebles y enseres          | 1.250                          | 1.250          |
| Maquinarias y equipos      | 78.100 (i)                     | 19.200         |
| Equipo de computación      | <u>3.601</u>                   | <u>5.772</u>   |
| <b>Total</b>               | <b>82.951</b>                  | <b>26.222</b>  |
| Depreciación Acumulada     | <u>(5.362)</u>                 | <u>(4.253)</u> |
| <b>Total Activos Fijos</b> | <b>77.589</b>                  | <b>21.969</b>  |

- (i) Se realizó la venta de 2 maquinarias Rolling Machine con factura No. 561 a Latam Fiberhome Cable C. LTDA, por el valor de \$ 66.557.

(i) El movimiento de la depreciación acumulada es como sigue:

|                                                    |                        |
|----------------------------------------------------|------------------------|
|                                                    | (expresado en dólares) |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015                  | (5.362)                |
| Depreciación acumulada del período 2016            | (7.851)                |
| Bajas                                              | <u>8.960</u>           |
| Depreciación acumulada al 31 de diciembre del 2016 | (4.253)                |

#### 10. Otros activos

Un resumen de otros activos al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

|           |                         |                  |
|-----------|-------------------------|------------------|
|           | (Expresado en dólares ) |                  |
|           | 2015                    | 2016             |
| Garantías | <u>10.000</u>           | (i) <u>7.653</u> |
| Total     | 10.000                  | 7.653            |

(i) Son garantías correspondientes al arriendo de la oficina.

#### 11. Cuentas y documentos por pagar

Un resumen de cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

(Expresado en dólares )

|                         | 2015           |     | 2016          |
|-------------------------|----------------|-----|---------------|
| Proveedores Locales     | 6.732          |     | 17.276        |
| Proveedores Importación | <u>245.506</u> | (i) | <u>67.590</u> |
| <b>TOTAL</b>            | <b>252.239</b> |     | <b>84.865</b> |

- (ii) Corresponde a las Importaciones realizadas de cable, fibra óptica, marco soporte, armarios, mangas y conectores mecánicos, cuyo proveedor es Fiberhome de China.

## 12. Impuestos corrientes por pagar

Un resumen de impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

(Expresado en dólares )

|                                    | 2015         |      | 2016          |
|------------------------------------|--------------|------|---------------|
| Obligaciones tributarias por pagar | 3.690        | (i)  | 8.952         |
| Impuesto a la renta por pagar      | <u>2.679</u> | (ii) | <u>13.543</u> |
| <b>Total</b>                       | <b>3.690</b> |      | <b>22.495</b> |

- (i) Un detalle de obligaciones tributarias por pagar al 31 de diciembre de 2016, es como sigue:

|                                           | 2016         |
|-------------------------------------------|--------------|
| Retenciones en la fuente de IVA por pagar | 865          |
| Retenciones en la fuente por pagar        | <u>8.086</u> |
| <b>Total</b>                              | <b>8.952</b> |

- (ii) Corresponde al Impuesto a la Renta Causado al 31 de diciembre del 2016 conforme a la Conciliación Tributaria presentada en la NOTA 16.

### 13. Beneficios a empleados

Un resumen de beneficios a empleados al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

(Expresado en dólares )

|                               | 2015         |      | 2016          |
|-------------------------------|--------------|------|---------------|
| Con el IESS                   | 2.126        | (i)  | 3.680         |
| Beneficios de ley a empleados | 7.064        | (ii) | 9.103         |
| Total                         | <u>9.191</u> |      | <u>12.783</u> |

- (i) Un detalle de obligaciones con el IESS al 31 de diciembre se muestra a continuación:

|                            | 2016         |
|----------------------------|--------------|
| Aporte Personal y Patronal | 3.813        |
| Préstamos con el IESS      | <u>(133)</u> |
| Total                      | <u>3.680</u> |

- (ii) Corresponde a beneficios de ley a empleados, un detalle a continuación:

**2016**

|                                  |     |              |
|----------------------------------|-----|--------------|
| Décimo Tercer Sueldo             |     | (1.198)      |
| Décimo Cuarto Sueldo             |     | 1.038        |
| Vacaciones                       |     | 2.920        |
| Fondos de Reserva                |     | 771          |
| 15% Participación Trabajadores   | (a) | 1.325        |
| Sueldos y horas extras por pagar |     | <u>4.247</u> |
| <b>Total</b>                     |     | <b>9.103</b> |

- a) Corresponde a la Participación de las Utilidades Trabajadores por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2016 conforme a las disposiciones legales como se muestra en la NOTA 15.

#### 14. Otras Cuentas por Pagar

Un resumen de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

**(Expresado en Dólares)**

|                                         | <b>2015</b>          | <b>2016</b>    |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------|
| Anticipo de clientes                    | 196.615 (i)          | -              |
| Anticipo clientes del exterior          | 0 (ii)               | 28.512         |
| Cuentas por pagar diversas relacionadas | <u>300.263 (iii)</u> | <u>300.263</u> |
| <b>Total</b>                            | <b>496.878</b>       | <b>328.775</b> |

- (i) Según comunicación firmada por el representante legal autoriza se realice la transferencia a otros ingresos.
- (ii)
- (iii) Corresponde al reembolso de gastos de importaciones de Fiberhome China
- (iv) Comprende cuentas por pagar relacionadas con Wuhan Fiberhome International Technologies Co. LTD., de China.

### 15. Participación Trabajadores

De acuerdo a las leyes vigentes en la República del Ecuador, la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

La participación de los trabajadores en las utilidades del ejercicio 2016 es como sigue:

(Expresado en dólares)

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Utilidad Contable                     | 8.831          |
| 15% Participación Trabajadores        | <u>(1.325)</u> |
| Utilidad antes de Impuesto a la Renta | <u>7.506</u>   |

### 16. Conciliación Tributaria

De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno para, las sociedades constituidas en el Ecuador calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que reinviertan en el país mediante el aumento del capital y el 22% sobre el resto de utilidades.

La conciliación del Impuesto a la Renta, calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal, es como sigue:

|                                           | 2016          |
|-------------------------------------------|---------------|
| Utilidad antes de Impuesto a la Renta     | 7.506         |
| Otras Rentas Excentas Derivadas del COPCI | -             |
| (+) Gastos No Deducibles                  | <u>54.053</u> |
| (=) Base Imponible Impuesto a la Renta    | <u>61.560</u> |
| Impuesto Renta Causado                    | <u>13.543</u> |

(Expresado en dólares)

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Impuesto a la renta causado  | 13.543 |
| Anticipo Impuesto a la Renta | 6.284  |

|                                                                      |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| Impuesto por Pagar                                                   | 13.543         |
| (-) Retenciones de Imp. a la renta que le han sido efectuadas (2016) | (2.822)        |
| (-) Crédito Tributario de años anteriores                            | (12.600)       |
| <b>CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>                  | <b>(1.879)</b> |

#### 17. Capital social

El capital social de la compañía al 31 de diciembre de 2016 suma un valor de \$ 25.000.

#### 18. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un resumen ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

(expresado en dólares)

|                         | 2015           | 2016           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| Prestación de Servicios | 648.201        | 125.835        |
| <b>Total</b>            | <b>648.201</b> | <b>125.835</b> |

#### 19. Costos Operacionales

Un resumen de costos operacionales ordinarios al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

(expresado en dólares)

|                                    | 2015        | 2016 |
|------------------------------------|-------------|------|
| Mantenimiento y Reparaciones       | 351.533     | -    |
| Suministros Materiales y Repuestos | 6.962       | -    |
| Otros Costos de Producción         | 3.681       | -    |
| Total                              | 362.177 (i) | -    |

- (i) Al 31 de diciembre de 2016 la empresa ya no cuenta con costos operacionales ya que se realizó el ajuste del inventario (Ver Nota 7).

## 20. Contingencia

La compañía tiene anticipo de clientes por el valor de \$ 196.615, que corresponde al año 2014. Según comunicación firmada por el representante legal al 31 de diciembre del 2016 realizan la transferencia de dichos anticipos a otros ingresos, existiendo una contingencia tributaria correspondiente al año 2014 ya que no fueron declarados estos ingresos.

## 21. Aspectos Relevantes

### ASPECTOS ECONÓMICOS

A diciembre del 2016 existe una contracción de la economía en vista de que el medio circulante era sostenido por las operaciones realizadas por el Gobierno y fundamentalmente por la exportación del petróleo cuyo precio se presupuestó alrededor de \$85.00 por barril de petróleo y al término del año 2016 se encuentra alrededor de los \$ 50.00; que sumado a la obligación de reducir la producción petrolera debido al acuerdo alcanzado en noviembre del 2016 con la Organización de Países Exportadores de Petróleo (OPEP), la apreciación del dólar más las próximas elecciones a realizarse en febrero del 2017 causa incertidumbre en la economía del país para el 2017.

El 11 de noviembre del 2016, Ecuador y la Unión Europea (UE) firmaron un acuerdo comercial multipartes. El mecanismo comercial, que permitirá el acceso de la oferta