

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Nota 1 – Identificación de la Compañía y Actividad Económica

- Nombre de la Compañía: AFIATIC COMUNICACIONES CÍA. LTDA.
- Ruc de la Compañía: 1792541042001
- Domicilio de la Compañía: Catalina de Aldaz N32-218 y Av. Portugal ciudadela Benalcázar
- Forma legal de la Compañía: Responsabilidad Limitada
- País de incorporación: Ecuador
- Actividad:

AFIATIC CÍA. LTDA., es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Distrito Metropolitano de Quito, fue constituida el 23 de octubre de 2014.

El objeto social de la compañía son las actividades de operación, mantenimiento o facilitación del acceso a servicios de transmisión de voz, datos, texto, sonido y video, utilizando una infraestructura de telecomunicaciones alámbricas como: operación y mantenimiento de sistemas de computación y transmisión para suministrar servicios de comunicaciones de punto a punto por líneas alámbricas y conexiones por satélite.

Sus socios son el señor Aguas Naranjo Christyan y el señor Aguas Naranjo Danny, que poseen el 99% y 1% respectivamente del total de su capital aportado.

Nota 2 – Políticas Contables Significativas

A continuación, se describen las políticas contables significativas adoptadas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2018. Estas normas han sido adoptadas por el Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Excepto por:

- El deterioro de las cuentas comerciales por cobrar
- Las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales.
- Las provisiones corrientes que se determinan en base a la legislación vigente en el Ecuador y sobre bases devengadas.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Posteriormente se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.3 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la compañía se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda de curso legal en Ecuador y que corresponde a la moneda funcional y de presentación.

2.4 Pronunciamientos contables y su aplicación

Al 31 de diciembre, se han publicado nuevas normas, enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros a partir de las fechas indicadas a continuación:

Normas	Normas nuevas y revisadas	Fecha de aplicación
NIIF 9	Características de Cancelación Anticipada con Compensación Negativa (Modificaciones a la NIIF 9. Emitida en octubre de 2017.	01 de enero de 2019
NIIF 9	Participaciones de Largo Plazo en Asociadas y Negocios Conjuntos (Modificaciones a la NIC 28. Emitida en octubre de 2017.	01 de enero de 2019
NIIF 3, NIIF 11, NIC 12, NIC 23	Mejoras Anuales a las Normas: NIIF ciclo 2015-2017 Modificaciones a las NIIF 3 y NIIF 11 Modificaciones a la NIC 12 Modificaciones a la NIC 23. Emitidas en diciembre de 2017.	01 de enero de 2019
NIIF 2	Documento de Práctica de las NIIF 2 Realización de Juicios sobre Materialidad o Importancia Relativa. Emitida en septiembre de 2017.	-
NIIF 16	Arrendamientos. Establece los principios para el reconocimiento, Medición, presentación y divulgación de arrendamientos. Emitida en enero del 2016.	01 de enero de 2019

a. La compañía al 31 de diciembre de 2017, realizó la aplicación anticipada de la NIIF 15 – Ingreso de actividades ordinarias procedente de contratos con clientes.

b. De acuerdo a la evaluación preliminar realizada por la compañía en la aplicación de la NIIF16 – Arrendamientos, que inicia a partir del 01 de enero de 2019, los efectos no serán significativos.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible y depósitos bancarios a la vista. Así como inversiones fácilmente convertibles en efectivo con vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

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 y sobregiros bancarios.

El resumen de Caja y sus Equivalentes, por clasificación principal es como sigue:

DETALLE	VALOR
CAJA CHICA	1,250.00
BANCOS	1,141,529.27
INVERSIONES CORRIENTES	50,000.00
SUMAN:	1,192,779.27

1.1 Clientes

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, La cuenta Clientes contiene los valores pendientes de cobrar debido por los contratos mantenidos con la entidades como HUAWEI, ZTE y CNT

DETALLE	VALOR
HAWEI TECHNOLOGIES CO LTD	347,590.70
ZTE CORPORATION	37,425.63
JARRIN VINUEZA DAVID SALOMON	22,320.22
TOTAL TEK S.A.	1,849.37
AGENCIA DE REGULACION Y CONTROL MINERO	3,342.46
SUMAN:	412,528.38

El valor de \$347.590,70 correspondiente a nuestro cliente HAWEI TECHNOLOGIES CO LTD debido por los contratos mantenidos para el mantenimiento de Fibra Óptica y manejo del NOC, dichos Contratos tiene una duración de un año, el mismo que se termina en el mes de febrero del 2019.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión que por ley tributaria es del 1%, el mismo que es \$4125.32

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.2 Anticipos a Proveedores

Corresponde principalmente anticipos de \$6389.10 entregado a HUAWEI CO LTD. Para la adquisición de unas Pantallas LED para uso

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1.3 Gastos por liquidar

Corresponde principalmente dineros entregados para realizar actividades necesarias para el desarrollo de la entidad.

Empleado	Observación	Saldo
Garabi Molina Jinpson Ufredo	OPA 849 / MANT. CAMIONETA PTO CAYO PCY7659	80.96
Paguay Vargas Diego Rogelio	OPA 630 / PAGUAY D. ANT. DEDUCIBLE AMAROK PCZ4514	463.47
Sabando Cevallos Ronald Gregorio	OPA 341 / MANT. VEHICULO PCZ4514 VOLKSWAGEN GYE	4.17
Tupiza Pinargote Gladys Graciela	OPA 842 / ANT. FONDOS POR LIQUIDAR PROYECTOS TENA	9.26
Tupiza Pinargote Gladys Graciela	OPA 841 / ANT. VIATICOS A TENA	68.25
	SUMAN:	626.11

El valor de \$ 463.47 entregado al Sr. Paguay Vargas Diego Rogelio corresponde al pago deducible en la Aseguradora, debido que el vehículo Amarok con placas PCZ4514 tuvo un siniestro. La Aseguradora nos emitirá un documento en los siguientes meses del año 2019.

1.4 Prestamos empleados

Los Empleados que requieran un préstamo, solicitarán a través de medios escritos al departamento Recursos Humanos. El monto máximo del préstamo a Empleados será según la "Política salarial, de anticipos de sueldo y préstamos".

Los préstamos entregados a los empleados no deberán ser mayor a seis meses por lo tanto el valor pendiente por recuperar es de \$1368.84

Nº	CEDULA	APELLIDOS Y NOMBRES	SALDO
1	1758689458	Sanchez Robles Orlando Leonel	150.00
2	1715919617	Verdezoto Veloz Byron Omar	83.35
3	0923503627	Bravo Ojeda Víctor	100.00
4	1712312154	Chiluisa Pila Milton	300.00
5	1313541292	Zamora Wellington	40.00
6	0704857051	Villao Chamba Jose	50.00
7	1713060158	Villamil Quinteros Viviana	100.00
8	172276269	Robles Herrera Alex Vinicio	124.99
9	1205382011	Ponce Alescano Bryan Alex	42.50
10	2200109631	Galeas Castillo Monica Alexandra	100.00
11	1716300643	Velarde Proaño Natalia	75.00
12	1205486663	Farias Perez Oscar Jaime	120.00
13	0105460737	Portilla Mendoza Pedro Francisco	40.00
14	1207508167	Frutozo Mera Adrian Alexi	43.00
SUMA GENERALES			1,368.84

1.5 CLIENTES POR FACTURAR

Corresponde principalmente a la provisión de ingresos por contrato mantenido con nuestro cliente ZTE, el valor haciende a \$ 20,862.00

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1.6 Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, los mismo que son materiales para el mantenimiento de Fibra Óptica, dichos materiales se utilizan parcialmente. El valor que tenemos es de \$167,686.20 los mismo que esto el stock que disponemos.

ARTICULO	SALDO
CABLE ADSS-48G.G655.C SPAN 120M	136,715.40
Cajetines Telefónicos 1 Servicio	9,662.85
Cinta Eriband 3/4"	608.00
Hebillas	247.20
Herrajes	607.75
Mangas 3M 48 Hilos	1,265.00
Manguera Plástica 3/4" Anillada	250.00
Preformados 3/0 vanos de 120m	2,580.00
TENSORES PLASTICOS	15,600.00
Tubillos Termofundentes	150.00
SUMAN:	167,686.20

ARTICULO	DESCRIPCION	USO
CABLE ADSS-48G.G655.C SPAN 120M	Es un cable de Fibra Óptica, para instalaciones aéreas, que tienen 48 hilos de fibra y que puede ser colocado en postes que se encuentren a máximo 120 m de distancia de poste a poste.	Se usa en el mantenimiento correctivo y cuando tenemos algún corte de fibra por distintas causas.
Cajetines Telefónicos 1 Servicio	Un cajetín telefónico es un terminal de telecomunicaciones	Se usa dentro de los hogares para conectarnos a la red telefónica (Este cajetín solo lo compramos para revenderlo).
Cinta Eriband 3/4"	Cinta de acero de diámetro 19 mm	Se utiliza para sujetar los herrajes en el poste
Hebillas	dispositivo de conexión para la cinta Eriband 3/4	Se utiliza para sujetar la cinta eriband
Herrajes	Elementos de sujeción de los preformados	Se utiliza para sujetar la fibra óptica en el poste
Mangas 3M 48 Hilos	Armazón plástico para protección de la fibra óptica	Se utiliza en los extremos de la fibra para unir tramos de fibra una con otra.
Manguera Plástica 3/4" Anillada	Manguera plástica para paso de fibra óptica	Se utiliza para protección de la fibra óptica cuando se ingresa a las centrales o Nodos.
Preformados 3/0 vanos de 120m	Elementos de sujeción de los preformados	Se utiliza para asegurar la fibra a los herrajes.
TENSORES PLASTICOS	Elemento de sujeción de cable de fibra de 2 hilos	Se utiliza para sujetar la fibra en los postes(Este tensor solo lo compramos para revenderlo)

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Tubillos Termofundentes	Accesorio para protección de una fusión de Fibra Óptica	Se utiliza cuando se realiza una fusión de un hilo de fibra óptica para protección de la misma.
-------------------------	---	---

1.7 Seguros Prepagados

Corresponde principalmente a los seguros que tenemos por robo, seguro de incendio y líneas aliadas de la propiedad planta y equipo. El seguro fue contratado con la empresa Liberty Seguros S.A.; además se tiene asegurado el vehículo con la entidad ZURICH, los valores hacienden a:

TIPO DE PÓLIZA	ASEGURADORA	No. POLIZA	VALOR ASEGURADO	PRIMA TOTAL	PRIMA NETA
EQUIPO ELECTRONICO	LYBERTY SEGURO	502910-Q	175,100.00	3,534.68	3,392.00
INCENDIO Y LINEAS ALIADAS	LYBERTY SEGURO	513889-Q	181,400.00	349.65	335.24
ROBO	LYBERTY SEGURO	504917-Q	5,000.00	52.50	50.00
SEGURO VEHICULOS	ZURICH SEGUROS	102	5,000.00	1,121.57	1,078.00

1.8 Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce 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 impuesto diferido 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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

En esta cuenta podemos observar la provisión de impuestos por los conceptos de la importación de bienes necesarios para el desarrollo de las actividades a la cual la empresa se dedica. Adicionalmente se provisiono el valor por concepto de Jubilación Patronal y Desahucio.

DETALLE	SALDO
Calculo Actuarial	8,852.63
Importación Filec Internacional	11,009.21
SUMAN:	19,861.84

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1.9 Propiedades, planta y equipo

1.9.1 Medición en el momento del reconocimiento – Sección 17.10 NIIF para PYMES

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta 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.

1.9.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial los muebles, equipos y vehículos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir.

1.9.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos Depreciable</u>	<u>Años de vida útil</u>
Instalaciones	10 años
Maquinaria	10 años
Muébles y Enseres	10 años
Vehículos	20 años
Equipos de Computación	3 años
Planta	10 años

1.9.4 Retiro o venta de propiedad, planta y equipo

La utilidad o pérdida que se origine del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, misma que se reconoce en resultados.

1.10 FONDO DE INVERSION CP-1

Se realizó un fondo de inversión por un valor de \$100,000.00 para garantizar un fidecomiso, el mismo que se realizará en el año 2019, con la finalidad de poder participar en varios proyectos planificados por la gerencia general de la Compañía.

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros
 (En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

2.7 Impuestos

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

2.7.1 Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.7.2 Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser 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; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

CHINA RAILWAIL									
TD	Número	Fecha	subtotal	IVA	Total	Retenciones	Pagos	Saldo	FecAlt
FA V	00000262	10/04/2018	77,662.21	9,319.47	86,981.68	776.62	48,150.57	38,831.11	23/04/2018
FA V	00000232	12/01/2018	242,895.92	29,147.51	272,043.43	2,428.96	137,236.20	134,807.23	15/01/2018
		Registros		320,558.13	38,466.98	359,025.11	3,205.58	185,386.77	173,638.34

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Sueldos por pagar

Corresponde principalmente a los valores que no fueron pagados mediante rol de pago, debido que es personal que salió de compañía y su pago de haberes serán mediante Acta de finiquito. El detalle de este se presenta a continuación:

Cedula	Apellidos y Nombre	Saldo
1716300643	Velarde Proaño Gabriela Natalia	130.15

2.8.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código del 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.

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado consolidado de situación financieras con cargo a abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral afectando el resultado del periodo.

2.8.3 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.4 Farmacias y Comisariatos

Corresponde principalmente al beneficio que tiene los empleados para Adquirir productos en los ALMACES TIA y en la cadena GPF, los mismo son descontados al final de mes mediante rol de pagos.

Los mismo suman un valor de 8140.36 distribuidos de la siguiente manera:

COMISARIATO TIA	5,729.03
FARMACIAS GRUPO GPF	2,411.33

Patrimonio

3 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social está constituido por participaciones con un valor de \$400.00 dólar de los Estados Unidos de América, las cuales se encuentran totalmente pagadas.

NÓMINA DE ACCIONISTAS AL AÑO 2018			
IDENTIFICACIÓN	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	VALOR
1711277895	AGUAS NARANJO CHRISTYAN MAURICIO	ECUATORIANO	396.00
1711739399	AGUAS NARANJO DANNY FABRICIO	ECUATORIANO	4.00
TOTAL:			400.00

AFIATIC COMUNICACIONES CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

4 Ingresos

4.1 Prestación de Servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de Servicios deben ser reconocidos en las siguientes líneas de negocios, las misma se encuentran sujetas a un Contrato Comercial establecido entre los clientes como HUAWEI TECHNOLOGIES CO LTD, ZTE CORPORATION y CNT.

Las líneas de negocios establecidos por la entidad son:

- ✓ Fibra Óptica
- ✓ Servicios de Ingeniería
- ✓ Video Vigilancia
- ✓ Proyectos Eléctricos
- ✓ Networking

5 Costos y Gastos

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

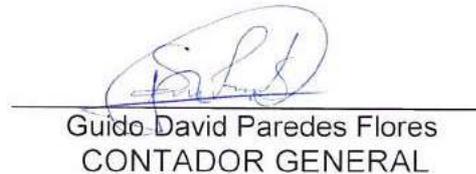
Los costos y gastos incurridos con mayor relevancia y que son fijos para el desarrollo de la entidad son; Adquisición de Materiales y herramientas, mantenimiento vehículo, combustibles, arriendo de sedes, alquiler de vehículos, servicios prestados por cooperadores, servicios básicos etc.

OTROS

A partir del año 2019 la compañía contara con un presupuesto anual.



Dr. Christyan-Mauricio Aguas Naranjo
GERENTE GENERAL



Guido David Paredes Flores
CONTADOR GENERAL