

# **ENLAZATE**

## **SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dòlares de E.U.A)**

#### **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 18 de septiembre del 2017 y constituida de forma electrónica en la Superintendencia de Compañías, el 19 de Septiembre del 2017, con número de inscripción 3343 del Registro de la Propiedad y Mercantil de la Ciudad de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en la Ciudadela IETEL Mz. 36 SL. 1 y mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0993050156001, asignado por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía realiza actividades de Operación, Mantenimiento o Facilitación del Acceso a servicios de Transmisión de Voz, Datos, Texto, Sonido y Vídeo utilizando una infraestructura de telecomunicaciones alámbricas, como: operación y mantenimiento de sistemas de conmutación.

#### **1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

##### **Bases de presentación.-**

Desde el año 2012 se efectuaron los cambios contables, por disposición del organismo de control, esto es la Superintendencia de Compañías, a fin de que los Estados financieros sean presentados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, NIIF para PYMES.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

##### **Moneda Funcional.-**

También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

##### **Bases de Medición.-**

Las políticas contables se mantienen, para que sean consistentes con las regulaciones que exigen la presentación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para Pymes, reflejando información en base a los costos históricos.

##### **Uso de Estimaciones.-**

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos, así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos el deterioro de sus Propiedades, planta y equipos susceptibles de depreciación.

# **ENLAZATE**

## **SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dòlares de E.U.A)**

#### **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.-**

Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un período de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

#### **Activos pagados por anticipado.-**

Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método devengado.

#### **Activos por Impuestos Corrientes.-**

Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento y Resoluciones. El anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

#### **Propiedades, Planta y Equipo.-**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas, SRI:

# ENLAZATE

## SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dòlares de E.U.A)

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Otras Obligaciones Corrientes.-**

Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva determinada en la mencionada ley.

#### **Provisión para Impuesto a la Renta.-**

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar

La empresa en cumplimiento a la LORTI y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del impuesto a la renta anual según disposiciones y reformas tributarias vigentes. Para el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2018 la tarifa para el cálculo de impuesto a la renta anual es del 22%

#### **Reserva legal.-**

La ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital

#### **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.-**

La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

# ENLAZATE

## SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dòlares de E.U.A)

## ACTIVOS

### ACTIVO CORRIENTE.-

#### EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

El efectivo comprende el monto depositado en tres cuentas en el sistema financiero: una cuenta de ahorros y dos cuentas corrientes, las cuales son de libre disponibilidad. A continuación sus saldos:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Caja General	( a )	0	0
Bancos Locales	( b )	<u>2,204</u>	<u>8,378</u>
Totales:		<u><u>2,204</u></u>	<u><u>8,378</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre del 2018, la cuenta contable presenta un saldo en cero
- b) Al 31 de Diciembre del 2018, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

<u>INSTITUCION FINANCIERA</u>	<u>TIPO DE CUENTA</u>	<u>No. Cuenta</u>	<u>SALDO AL 31/12/2018</u>
BANCO BOLIVARIANO	Cuenta Corriente	6005017779	2,159
BANCO PICHINCHA	Cuenta Corriente	2100159495	45

1. Al 31 de Diciembre del 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano # 6005017779, provienen de cobros por medio de cheques y depósitos por concepto de ingresos por los servicios prestados a clientes, así como valores entregados por los accionistas por concepto de préstamos, entre otros movimientos del giro de la compañía, como pagos de servicios básicos, además de los pagos a todos sus proveedores a través de la emisión de cheques y gastos de la parte administrativa de la empresa
2. Al 31 de Diciembre del 2018, los valores registrados en la cuenta corriente del Banco Pichincha # 2100159495, tienen los mismos conceptos de la cuenta anterior.

# ENLAZATE

## SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A)

#### **5.- INVENTARIOS.-**

El siguiente es el resumen de inventarios al 31 de Diciembre del 2018:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Inventarios	( a )	13,125	0
<b>Totales:</b>		<u>13,125</u>	<u>0</u>

a) En el transcurso del año 2018, se ha procedido a adquirir materiales específicos por logística a un precio conveniente, los mismos que se necesitaran para la prestación de los servicios que la empresa brinda.

#### **6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO.-**

El siguiente es el resumen de los valores entregados por Anticipado al 31 de Diciembre del 2018:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Gastos pagados por anticipado	( a )	15	15
<b>Totales:</b>		<u>15</u>	<u>15</u>

a) Al 31 de diciembre del 2018, esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipados entregados a proveedores por concepto de servicios de consultorías y asesoría jurídica.

#### **7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-**

El siguiente es un resumen de los Activos por impuestos al 31 de Diciembre del 2018:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Crédito Tributario a favor Enlazate IVA	( a )	2,003	152
Crédito Tributario a favor Enlazate Impto. Renta	( b )	48	0
<b>Totales:</b>		<u>2,051</u>	<u>152</u>

# ENLAZATE

## SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dòlares de E.U.A)

- a) Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo del mayor contable es de \$2,003.05, cuyos montos corresponden al impuesto al valor agregado por los gastos efectuados durante el ejercicio fiscal y que no ha podido ser compensado al cierre del ejercicio.
- b) En esta cuenta tenemos el saldo reflejado de las retenciones que le han sido efectuadas a la compañía por sus clientes.

## ACTIVO NO CORRIENTE

### PROPIEDADES, PLANTA.-

El detalle es el siguiente:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Equipos de Computación	( a )	<u>3,532</u>	<u>1,267</u>
Totales:		<u><u>3,532</u></u>	<u><u>1,267</u></u>

- a) Durante el transcurso de este ejercicio fiscal, se tuvo la necesidad de adquirir equipos computacionales que permiten el mejor desarrollo y una mejor prestación de servicios a los clientes. Se ha decidido no aplicar depreciación por este ejercicio fiscal.

## PASIVOS

### PASIVO CORRIENTE.-

#### OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

En este rubro tenemos las siguientes obligaciones:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
Otras Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes			
Impuesto a la Renta por Pagar	( a )	<u>26</u>	<u>0</u>
Impuestos Retenidos Iva - Rte Fte.	( b )	<u>41</u>	<u>20</u>
Totales:		<u><u>67</u></u>	<u><u>20</u></u>

#### **a) Impuesto a la renta por Pagar**

El Impuesto a la renta del Ejercicio fiscal 2018 es de \$ 26.40, el mismo que será cubierto con el crédito Tributario que se mantiene por retenciones de clientes recibidas.

# ENLAZATE

## SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A)

#### b) **Obligaciones con la Administración tributaria**

Esta cuenta refleja el rubro de Impuestos retenidos en el mes de Diciembre cuya obligación es pagarlos en enero del 2019.

## **PASIVO NO CORRIENTE.-**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES.-**

#### a) **Cuentas y préstamos por pagar a Accionistas**

Esta cuenta contable representa el monto prestado por accionistas para cubrir la adquisición de inventario de materiales.

## **PATRIMONIO**

Así está conformado su Patrimonio:

		<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
		<u>(US\$ Dolares)</u>	
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social Suscrito y/o pagado	( a )	10,000	10,000
Reserva Legal	( b )	9	0
Resultados Acumulados	( c )	-262	0
Resultado del Ejercicio	( d )	84	-262
<b>Totales:</b>		<u>9,832</u>	<u>9,738</u>

#### a) **CAPITAL SOCIAL.-**

El capital de la compañía está conformado por 10000 acciones a un valor nominal de \$1.00 cada una, repartidas de la siguiente forma: 8000 a nombre de SERPA ROMAN ROSA FERNANDA; y las 2000 restantes a nombre de FREIRE MEDINA MANUEL ANTONIO.

#### b) **RESERVA LEGAL.-**

La Reserva legal se ha constituido este año, en base a lo estipulado en el Art. 297 de la ley de Compañías, en la parte concerniente a la reserva del 10% de las ganancias anuales.

#### c) **RESULTADOS ACUMULADOS.-**

Aquí se refleja la pérdida que se originó el año pasado, primer año de actividad de la empresa.

# ENLAZATE

## SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares de E.U.A)

#### d) RESULTADO DEL EJERCICIO.-

Tenemos ya descontado el Impuesto a la Renta, una utilidad de \$ 84.23.

### INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

El siguiente es el resumen de la gestión operacional de la compañía al 31 de Diciembre del 2018:

<b>INGRESOS</b>			
Servicios Internet	( a )	8,747	
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>			
Materiales y Servicios	( b )	6,799	
<b>GASTOS GENERALES</b>			
Gastos de Ventas	( c )	1,009	
Gastos Administrativos	( d )	769	262
Gastos Financieros	( e )	50	
<b>Totales:</b>		<u>120</u>	<u>-262</u>

### CONCILIACION TRIBUTARIA

A Continuación, exponemos el resumen para la determinación del impuesto a la renta, efectuando un comparativo con el ejercicio fiscal anterior (2017):

	<u>AÑO 2018</u>	<u>AÑO 2017</u>
	<u>(US\$ Dolares)</u>	
Utilidad antes de Participación de Trabajadores	0	-262
<b>(-) 15% Partic de Trabajadores</b>	0	0
<b>(+) Gastos No Deducibles</b>	0	0
Base Imponible para Impuesto a la Renta	<u>120</u>	<u>-262</u>
<b>Impuesto Causado (22%)</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
(-) Retenciones Efectuadas	48	0
(-) Crédito Tributario Años Anteriores	0	0
<b>Saldo a Favor de Enlazate S.A.</b>	<u><b>-26</b></u>	<u><b>0</b></u>

De la misma forma dejo expresa constancia de que para este ejercicio fiscal no se han considerado ningún tipo de deducibles en la conciliación tributaria ya que no existen.

# **ENLAZATE**

**SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre del 2018**

**(Expresado en Dòlares de E.U.A)**

## **APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Julio del 2019.

**Ing. Sonia Ballesteros B.**  
**Contador**  
**Reg. 17665**