

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

LINKTEL S.A. Identificada con número de RUC 1791299477001, fue constituida el 27 de septiembre de 1995, bajo la normativa vigente en el Ecuador ante notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.

Su objeto social es prestar servicio técnico a personas naturales y jurídicas en los ámbitos de: diseño, instalación, construcción, montaje de sistemas de telecomunicaciones.

El Capital Suscrito es de USD \$2.400 y está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Accionistas	Nacionalidad	Capital	% Participación	Nº Acciones
Sakunao Tenedora de Acciones S.A	Ecuador	800	33,33%	800
Jiménez Tacle Guillermo Oswaldo	Ecuador	800	33,33%	800
Narváez Mosquera Eduardo Alfredo	Ecuador	800	33,33%	800
Suman		2.400	100%	2.400

Su oficina está ubicada en la Av. Amazonas 126 y Corea en la ciudad de Quito, las actividades para la que constituida se desarrollan a nivel nacional.

En la actualidad sus administradores son los que se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de nombramiento	Periodo en años
Tanabe Masahiro	Japón	Presidente	25/2/2019	2
Uchida Fuji Nao	Ecuador	Gerente General	22/10/2018	2

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF'S para Pymes), conforme a lo requerido por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

Las políticas contables más importantes de la Compañía que se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda en curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S

A criterio de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes durante el año 2018 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

5.1 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. LINKTEL S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

5.2 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera. - La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales. - Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza".
- Estado de Flujos de Efectivo. - Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio. - Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

5.3 Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de Situación Financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con quien vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de las operaciones de la Compañía y como no corriente de los de vencimiento superior a dicho período.

5.4 Ingresos

Los ingresos por prestación de servicios 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.

Los ingresos ordinarios deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

5.5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye los activos financieros líquidos, depósitos, e inversiones financieras con vencimientos menores a un año.

Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

5.6 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Posterior al reconocimiento inicial, las partidas por cobrar se valoran al costo amortizado usando el método del interés efectivo.

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por lo que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio.

5.7 Provisiones:

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

Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Continuación.../

A. Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

La compañía, según las leyes laborales vigentes, mantiene un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de Jubilación Patronal y Desahucio que se registra con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del Estado de Situación Financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales.

Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 64 de la NIC 19, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;

El efecto de los cambios en las estimaciones de las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan.

5.8 Propiedades y equipos

A. Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Continuación.../**

B. Reconocimiento

Se reconoce como maquinaria y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, prestación del servicio o para arrendar a terceros y su vida útil sea superior a un año.

En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

C. Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

<u>Detalle del Activo</u>	<u>Vida Útil Años</u>	<u>Porcentaje</u>
Muebles y Enseres	10	10.00%
Equipo de Oficina	10	10.00%
Equipos de Computación	3	33.33%
Vehículos	5	20.00%
Edificios	20	5.00%

D. Depreciación

La propiedad, equipos y vehículos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Cuando se revalúe un elemento de activos fijos, la Depreciación Acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros bruto del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS *Continuación...*

5.9 Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias

A. Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIF's para PYMES.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

B. Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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, basándose en las tasas y leyes fiscales vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. Los activos y pasivos por impuestos diferidos no deben ser descontados.

C. Impuesto a la renta corriente

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

A partir del ejercicio fiscal 2015 la tarifa del impuesto a la renta puede ser del 25% sobre la parte proporcional que corresponda a la participación de accionistas ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 5. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS *Continuación...*

De acuerdo a las nuevas reformas realizadas por la Administración Tributaria a finales del año 2017, a partir del ejercicio fiscal 2018 la tarifa del impuesto a la renta es de 25% y podrá incrementar al 28% si sus accionistas se encuentran ubicados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición.

5.10 Deterioro del valor de los activos

En el caso que tenga evidencia suficiente de un posible deterioro del valor en libros de un elemento de Propiedad Planta y Equipo, se determinará el valor recuperable del mismo, el cual será el mayor entre el valor razonable y su valor de uso según la NIC 36 "Deterioro del valor de los activos". Si el valor recuperable es menor al valor registrado en libros se deberá reconocer una pérdida por el deterioro en el valor del elemento de Propiedad Planta y Equipo.

La pérdida por deterioro del valor asociada a un activo se reconocerá en el resultado del período. Si la entidad reconoció una pérdida por el deterioro del valor, los cargos por depreciación del activo se ajustarán en los periodos futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

5.11 Reconocimiento de Costos y Gastos

El costo de operación, que corresponde al costo de los servicios que comercializa la compañía, se registra cuando se han recibido los bienes y/o servicio de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los gastos de administración y ventas se reconocen a medida que se devenguen independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 6. RESUMEN POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
Continuación.../

la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- **Propiedades y equipo:** La determinación de las vidas útiles y valores residuales que se evalúan al cierre de cada año (Nota 5.8 "C").
- **Impuestos:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria al momento de tomar decisiones sobre asuntos tributarios.
- **Provisiones por beneficios a empleados:** Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 5.7 "A").
- **Provisiones:** Debido a las incertidumbres inherentes a las estimaciones necesarias para determinar el importe de las provisiones, los desembolsos reales pueden diferir de los importes reconocidos originalmente sobre la base de las estimaciones realizadas.
- **Ingresos Ordinarios:** Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos (Nota 5.4).

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVANTES DEL EFECTIVO

El resumen del Efectivo y Equivalente del Efectivo, es el siguiente:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
Caja		730	730
Bancos	(i)	32.742	48.043
Inversiones Financieras	(ii)	81.246	-
Total		114.719	48.773

(i) Los saldos presentados pertenecen a saldos bancarios mantenidos en instituciones financieras locales como se muestra a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Banco Pichincha	12.247	10.455
Banco Internacional	15.457	-
Banco del Pacífico	5.039	37.588
Total	32.742	48.043

(ii) Las inversiones financieras, se detallan a continuación:

Institución Financiera	2018		# de operación	% Interés	Valor Póliza
	FECHA				
	Inicio	Vencimiento			
Banco del Pacífico (Certificado de Depósito)	sep-18	mar-19	30351	5,50%	80.000
			TOTAL INVERSIONES		80.000

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El resumen de Cuentas por Cobrar Comerciales, es como sigue:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
<i>Comerciales</i>			
Cientes	(R)	579	193.763
Provisiones		-	-
Total		579	193.763

NOTA 9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018 la composición de la cuenta es como se presenta a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Mercaderías	161.963	162.576
Importaciones de Equipos		8.329
Reserva de Inventarios VNR Niños	(28.351)	(36.679)
Total	133.613	134.226

- (i) Los inventarios están valorados a su costo promedio; y, fundamentalmente están constituidos por Fibra Óptica, Cables Canalizados, y otros insumos. Estos son reconocidos al costo de venta conforme son consumidos en cada proyecto.
- (ii) En función al análisis realizado por técnicos de la compañía se estableció en el año 2017 dicha provisión, que fue utilizada una parte en el 2018.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

El resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es el siguiente:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
Crédito Tributario IR	(i)	11.607	14.645
Crédito Tributario IVA		553	33.200
Anticipos Impuestos a la Renta		8.860	8.860
IVA en Compras		3.837	14.884
Total		24.858	71.679

(i) Ver conciliación tributaria Nota 18

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los Gastos Anticipados y otras cuentas por cobrar se presenta a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
Préstamos Empleados	(i)	14.508	18.445
Proyecto Planta Externa	(ii)	50.572	96.837
Total		65.080	115.283

(i) Corresponde a préstamos otorgados por LINKTEL S.A. a sus colaboradores, los cuales generan intereses a favor de la compañía.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. Continuación.../

El detalle de préstamos otorgados a los empleados se presenta a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Cisero Ponce Villarín	-	442
Henry Ponce Moran	10.453	16.529
Tello Cárdenas Jaqueline	1.917	920
Karina Pily	-	203
Sirhanía Gloria	2.137	351
Total	14.508	18.445

- (ii) Corresponden a los costos incurridos en el Proyecto REGEN –CPE-01-2017-002, que son cargados al resultado conforme el avance de la obra.

Durante el año 2018 no se han reconocido en su totalidad, debido a que se encuentran esperando el acta de recepción final.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 12. PROPIEDADES Y EQUIPO

El resumen de Propiedades y Equipo es el siguiente:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Activos Fijos</u>		
Terreno	16.150	16.150
Edificios	60.048	60.048
Vehículos	35.696	35.696
Equipo de Oficina	191.562	191.562
Equipo de Computación	27.904	27.208
Muebles y Enseres	14.961	13.666
Total	346.321	344.330
<u>Depreciación Acumulada</u>		
Depreciación Edificios	(8.534)	(7.461)
Depreciación Vehículos	(5.887)	(5.887)
Depreciación Equipo de Oficina	(166.761)	(160.296)
Depreciación Equipo de Computación	(27.944)	(26.803)
Depreciación Muebles y Enseres	(13.720)	(13.224)
Total	(222.846)	(213.671)
Total Propiedades y equipo	123.475	130.659

(Espacio en blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 12. PROPIEDADES Y EQUIPO

El movimiento de Propiedades y Equipo se detalla a continuación:

	5%	EDIFICIOS	VEHÍCULOS	EQUIPO DE OFICINA	10%	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	33.33%	MUEBLES Y ENSERES	10%	TOTAL
Saldo inicial	16.130	60.048	35.696	191.562	27.208	13.666	344.330			
(+) Adiciones	-	-	-	-	696	1.295	1.991			
(-) Bajas / Ventas	-	-	-	-	-	-	-			
(-) Ajustes	-	-	-	-	-	-	-			
Saldo final	16.130	60.048	35.696	191.562	27.904	14.561	346.321			

DEPRECIACIÓN ACUMULADA

	EDIFICIOS	VEHÍCULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL				
Saldo inicial	-	(5.887)	(160.296)	(26.893)	(11.224)	(213.671)				
(+) Movimiento de año	(1.072)	-	(6.466)	(1.141)	(496)	(9.175)				
(-) Bajas	-	-	-	-	-	-				
(-) Ajustes	-	-	-	-	-	-				
Saldo final	(8.533)	(5.887)	(166.762)	(27.944)	(11.720)	(222.846)				
Saldo Activo	16.130	11.515	29.809	24.801	(40)	1.241	123.475			

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

El detalle de las Obligaciones Financieras se presenta a continuación

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Iva En Ventas	6.041	39.540
Ice En Ventas	5.930	4.962
Retención IVA por pagar	1.466	4.721
Retención Fuente por pagar	1.482	4.526
Renta Empleados Por Pagar	29	-
Impuesto a la Renta por pagar (i)	4.504	-
Total	19.453	53.749

(i) Ver conciliación tributaria Nota 18

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

El resumen de Obligaciones Laborales, es el siguiente:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
IESS por pagar	1.235	1.497
15% Participación trabajadores (i)	837	1.448
Fondo De Reserva	51	156
Décimo Tercer Sueldo	343	853
Décimo Cuarto Sueldo	2.252	3.616
Vacaciones	5.413	5.478
Descuento Préstamo Quirografario	564	656
Total	10.695	13.704

(i) Ver conciliación tributaria Nota 18

(Espacio en blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Otros Pasivos	4.000	44.132
Anticipos por Pagar	-	135.598
Total	4.000	179.730

NOTA 16. OBLIGACIONES POST-EMPLEO

El resumen de Obligaciones Post-Empleo, es el siguiente:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
Jubilación Patronal	(i)	22.909	20.524
Bonificación Desahucio	(i)	7.193	0.336
Total		30.104	26.860

- (i) El movimiento de Provisión de Jubilación Patronal y Provisión de Bonificación por Desahucio, es como sigue:

		31 de Diciembre, 2018
<u>Jubilación Patronal</u>		
Saldo inicial		20.524
Movimiento del Año		-
Provisión Jubilación Patronal	(i)	2.385
Total		22.909
<u>Desahucio</u>		
Saldo inicial		6.336
Pagos		(3.911)
Provisión Desahucio	(i)	4.770
Total		7.195

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 16. OBLIGACIONES POST-EMPLEO *Continuación...*

- (i) La provisión para Jubilación Patronal y el Desahucio se realizó para todos los empleados de la institución de acuerdo al cálculo actuarial elaborado por la Compañía Actuarial Consultores Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, en el que se consideró una tasa de descuento del 7.72%.

NOTA 17. PATRIMONIO

17.1 Capital

El capital suscrito es de USD \$ 2.400 y está compuesto por 2.400 de acciones cada una, con un valor nominal de USDS 1,00.

17.2 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe proporcionar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

17.3 Reserva por Revalorización

Corresponde al revaluó de los activos fijos que la compañía mantiene, mismo que fue realizado durante años anteriores con la finalidad de registrar estos activos a valor razonable.

17.4 Aportes Futuras Capitalizaciones

Corresponden a dividendos acumulados de años anteriores.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 18. CONCILIACION -TRIBUTARIA

La conciliación de la utilidad según estados financieros e impuesto a la renta 2018, es como sigue:

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO:

Utilidad / Pérdida Contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	5.582
15% Participación a trabajadores	(837)
Gastos no deducibles locales	1.652
Base imponible de impuesto a la Renta - Iarito 25%	<u>6.427</u>
Impuesto a la Renta Causado 25%	<u>2.107</u>

CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE:

Impuesto a la Renta Causado	2.107
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	<u>(10.920)</u>
Impuesto a la Renta Causado (menor al Anticipo Determinado)	<u>(8.813)</u>
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	(4.408)
Credito Tributario por Retenciones en la Fuente Corriente	<u>(7.198)</u>
<u>Saldo a Favor de Impuesto a la Renta</u>	<u>2.793</u>

(i) Ver Nota 8

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 19. VENTAS

El resumen de las Ventas, es el siguiente:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Ventas Grabadas 12%	800.229	1.266.186
Ventas 0%	-	165.080
Descuento en Ventas	(869)	-
Total	799.360	1.431.266

NOTA 20. COSTO DE VENTA

El resumen de los Costos de Venta, es el siguiente:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<u>Costos</u>		
Costo de Ventas	-	2.046
Herramientas	4.260	524
Equipos Varios	-	2.230
Costo de Ventas Proyectos	225.813	672.307
Materiales	-	32.720
Consumos Internos	613	4.936
Total	230.686	714.763

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES

El resumen de Gastos Operacionales se detalla a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
<u>Gastos Operacionales</u>			
Gastos Administrativos	(i)	306.442	360.717
Gastos de Ventas	(ii)	314.660	288.104
Total		621.111	648.821

(i) El detalle de los Gastos Administrativos se presenta a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
<u>Gastos Administrativos</u>			
Gastos del Personal		115.902	119.614
Depreciación y Amortizaciones		9.175	10.402
Servicios		29.134	32.395
Impuestos y Contribuciones		27.722	40.797
Otros		124.509	157.508
Total		306.442	360.717

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES *Continuación...*

(ii) El detalle de los Gastos Ventas se presenta a continuación:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
<i>Gastos Ventas</i>		
Comisiones	-	9.185
Gastos de Viaje	1.107	258
Movilización	1.224	1.855
Restaurantes, atención clientes	120	29
Arrendos	29.195	4.140
Condominio	1.974	1.974
Parquesidero	2.759	2.659
Fletes, Acarreos y transporte	120	-
Alquiler de Maquinaria y Equipo	17.784	16.458
Arriendo de bodega	2.370	9.305
Programación Internacional	215.250	214.758
Producciones Televisivas	42.765	27.483
Total	314.669	288.104

NOTA 22. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El resumen de Ingresos no Operacionales se detalla a continuación:

		31 de Diciembre,	
		2018	2017
<i>Ingresos No Operacionales</i>			
Intereses Ganados	(i)	2.323	3.081
Utilidad en Venta de Activos Fijos	(ii)	60.246	37.770
Otros Ingresos		1.034	19.401
Total		63.603	55.202

(i) Corresponde a los intereses generados por los préstamos otorgados a los trabajadores.

(ii) Corresponde a la utilidad generada por la venta de activos fijos al señor Kuffo Lopez Roberto.

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 23. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorizar los riesgos y el cumplimiento de los límites.

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la empresa.

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 23. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO
Continuación...

El Índice de liquidez para la Compañía en el año 2018 es de 9.92; es decir, actualmente la Compañía cuenta con la capacidad necesaria para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de recursos corrientes.

Los resultados son los siguientes:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Índice de Liquidez	9,92	2,14

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales y activos por impuestos corrientes.

La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito al 31 de diciembre fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Efectivo y sus equivalentes	114.719	48.773
Cuentas por cobrar	579	193.763

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros.

(Espacio en Blanco)

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 23. ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO
Continuación...

	31 de Diciembre,	
	2018	2017
Pasivos Totales / Patrimonio	0,16	0,72
Pasivos Totales / Activos Totales	0,14	0,42

Las relaciones de pasivos con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un nivel bajo de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2018, el 14% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

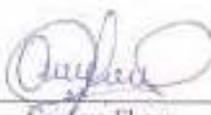
NOTA 24. EVENTOS SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2018, y la fecha de preparación del informe de los auditores externos (22 de abril del 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

NOTA 25. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración, y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.


Uchida Fuji Nao
Representante Legal


Cristina Flores
Contadora General