

LINKTEL S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31
(Expresados en Dólares Estadounidenses)**

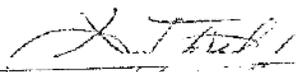
	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes	7	39.892	114.719
Cuentas por Cobrar	8	4.353	579
Inventarios	9	119.504	133.613
Activos por Impuestos Corrientes	10	22.254	24.858
Otras cuentas por Cobrar	11	-	65.080
Total Activos Corrientes		<u>186.002</u>	<u>338.848</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y Equipo	12	124.618	123.475
Total Activos no Corrientes		<u>124.618</u>	<u>123.475</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>310.620</u>	<u>462.323</u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Fiscales	13	14.324	19.453
Obligaciones Laborales	14	3.444	10.695
Cuentas por Pagar Comerciales	15	3.978	4.000
Total Pasivos Corrientes		<u>21.747</u>	<u>34.148</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Post Empleo	16	2.909	30.104
Total Pasivos no Corrientes		<u>2.909</u>	<u>30.104</u>
TOTAL PASIVOS		<u>24.656</u>	<u>64.252</u>

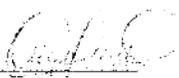
LINKTEL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PATRIMONIO	17		
Capital social		2.400	2.400
Reserva Legal		58.128	58.128
Reserva por Revalorización		30.957	30.957
Utilidades Ejercicios Anteriores		52.343	52.102
Otros Resultados Integrales		4.404	4.404
Aportes Futuras Capitalizaciones		199.666	249.838
Utilidad del Ejercicio		-	241
Pérdida del Ejercicio		-61.933	-
TOTAL PATRIMONIO		<u>285.964</u>	<u>398.070</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>310.620</u>	<u>462.323</u>


Sr. Nao Uchida Fuji
Gerente General


Ing. Cristina Flores
Contadora General

LINKTEL S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31

(Expresados en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTA</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ventas Netas	19	484.339	799.360
(-) Costo de Ventas	20	<u>-14.342</u>	<u>-230.686</u>
(=) Utilidad Bruta en Ventas		469.997	568.674
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos Operacionales	21	<u>-590.403</u>	<u>-621.111</u>
Total Gastos de Operación		-590.403	-621.111
Pérdida/Utilidad en Operación		-120.406	-52.437
Ingresos y Gastos no Operacionales			
Otros Ingresos	22	64.100	63.603
Gastos Financieros	23	-1.678	-1.901
Otros Gastos	24	<u>-3.949</u>	<u>-3.683</u>
Total Ingresos y Gastos no Operacionales		58.473	58.019
Resultado Antes de Impuestos/Participaciones		<u>-61.933</u>	<u>5.582</u>
Participación Trabajadores		-	-837
Impuesto a la Renta (Impuesto Mínimo)		<u>-</u>	<u>-4.504</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		-61.933	241

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

LINKTEL S.A., identificada con RUC Número 1791299477001, fue constituida el 27 de septiembre de 1995, bajo la normativa vigente ante Notario Tercero del Distrito Metropolitano de Quito, provincia de Pichincha.

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

El Capital Social es de \$2400,00 usd, compuesto de la siguiente manera:

(En dólares)

Accionistas	Nacionalidad	Capital	% Participación	No. Acciones
Sakunao Tenedora de Acciones	Ecuador	800,00	33,33%	800
Jiménez Tacle Guillermo Oswaldo	Ecuador	800,00	33,33%	800
Narvárez Mosquera Eduardo Alfredo	Ecuador	800,00	33,33%	800
SUMAN		2.400,00	100%	2400

Su Oficina esta ubicada en la Av. Amazonas 126 y Corea en la ciudad de Quito, donde se desarrollan las actividades a nivel nacional.

Actualmente sus administradores son las siguientes personas:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
Tanabe Masahiro	Japón	Presidente	25/02/2019	2
Uchida Fujii Nao	Ecuador	Gerente General	22/10/2018	2

NOTA 2. BASES DE ELABORACION

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

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

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL

Los Estados Financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda en curso legal en el Ecuador.

NOTA 4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE 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 2019 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

5.2 Presentación de los Estados Financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de los 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 periodo 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 periodo, 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 vencimiento igual o interior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de las operaciones de la compañía y como no corriente de los vencimientos superiores a dicho periodo.

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 de los mismos;

- ° 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 aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, sin restricciones que se puedan transformar rápidamente en efectivo.

5.6 Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Estos activos se reconocen inicialmente a valor razonable, mas cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la compañía provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

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 incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación. Cuando se reconoce el descuento, 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 2019

A. Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

La compañía, según leyes laborales vigentes mantienen un plan de beneficios definidos que corresponden 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, qué se determina anualmente con base a estudios actuariales.

5.8 Propiedades y Equipo

A. Medición Inicial

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

B. Reconocimiento

Se reconoce como propiedad 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 mayor 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:

ACTIVO	VIDA UTIL AÑOS	PORCENTAJE
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%

C. Depreciación

La propiedad, equipo y vehículos que 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 revalúa un elemento de activos fijos, la depreciación acumulada será re expresada proporcionalmente al cambio en el importe en libros del activo, de manera que el importe en libros del mismo después de la revaluación sea igual a su importe revaluado.

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

5.9 Políticas 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 para Pymes.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar o recuperar de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes de 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, adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto 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 periodo 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 el 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

5.10 Deterioro del valor de los Activos

En el caso de que tenga evidencia suficiente de un posible deterioro del valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, se terminara el valor recuperable del mismo, el Cuál 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 una 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.

LINKTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 servicios de manera simultánea, al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

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

NOTA 6. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realiza estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de 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, planta y equipo: La vida útil y valor residual se evalúan al cierre de cada año (nota 5.8)
- Impuestos: La determinación de las obligaciones y gastos por Impuestos requiere de interpretaciones a

La legislación tributaria al momento de tomar decisiones sobre aspectos tributarios.

- Provisiones por beneficios a empleados: Referente al cálculo establecido dentro de La legislación laboral para los beneficios correspondientes a los empleados que actualmente se mantienen en nómina.

- 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).

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo esta compuesto por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja	a)	380	730
Bancos	b)	39.512	32.742
Inversiones Financieras		-	81.246
		<u>39.892</u>	<u>114.719</u>

a) Caja Incluye:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caja Chica Chone		80	80
Caja Chica Quito		200	550
Caja Chica Jipijapa		100	100
		<u>380</u>	<u>730</u>

b) Bancos Locales Incluye:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco Internacional		3.007	15.457
Banco Pichincha		34.966	12.247
Banco del Pacífico		1.539	5.039
		<u>39.512</u>	<u>32.742</u>

Al 31 de diciembre de 2019 no existen restricciones sobre el uso de los saldos de efectivo, Representan saldos reales y razonables del efectivo y sus equivalentes que mantiene la empresa como caja y depósitos a la vista en instituciones financieras.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2019 se presentan de la siguiente manera:

<i>Cuentas por Cobrar Comerciales</i>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Clientes	a)	4.353	579
Provisiones		-	-
		<u>4.353</u>	<u>579</u>

a) La cuenta Clientes incluye una cuenta por cobrar pendiente, mas anticipos concedidos a terceros.

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 9. INVENTARIOS

El resumen de Inventarios se presenta a continuación:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Mercaderías	a)	147.855	161.963
Reserva de Inventarios VNR NIIF	b)	-28.351	-28.351
		<u>119.504</u>	<u>133.613</u>

a) La valuación de inventarios se realiza mediante método Promedio, están constituidos principalmente por Fibra Óptica, Cables Canalizados y otros Insumos. Estos se reconocen al costo de venta conforme se utilizan o se consumen.

b) Se estableció esta reserva en función a un análisis técnico, este valor fue determinado en el 2017, para el año 2019 no se a utilizado.

NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE

El resumen de activos por impuesto corriente se detalla de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario IR	7.182	11.607
Crédito Tributario IVA	123	553
Anticipo Impuesto a la Renta	11.881	8.860
IVA en Compras	3.068	3.837
	<u>22.254</u>	<u>24.858</u>

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre se presenta el siguiente detalle:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Prestamos Empleados		-	14.508
Proyecto Planta Externa	a)	-	50.572
		<u>-</u>	<u>65.080</u>

a) Al año 2019 se recibieron las planillas de cierre definitivo del proyecto, mediante acta de entrega definitiva, razón por la cual la administración decide cerrar definitivamente esta cuenta.

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 12. PROPIEDADES Y EQUIPO

El resumen de Propiedades y Equipo es el siguiente:

<u>Propiedades y Equipo</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Terreno	16.150	16.150
Edificios	60.048	60.048
Vehículos	35.696	35.695
Equipo de Oficina	191.802	191.562
Equipo de Computación	1.051	27.904
Muebles y Enseres	14.961	14.961
	<u>319.708</u>	<u>346.321</u>
<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Depreciación Edificios	-9.606	-8.534
Depreciación Vehículos	-5.887	-5.887
Depreciación Equipo de Oficina	-165.195	-166.761
Depreciación Equipo de Computación	-108	-27.944
Depreciación Muebles y Enseres	-14.294	-13.720
	<u>-195.090</u>	<u>-213.671</u>
Total Activo Fijo:	124.618	123.475

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 12. PROPIEDADES Y EQUIPO

Detalle del Movimiento de Propiedades y Equipo:

	TERRENO	EDIFICIOS	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
	-	5%	20%	10%	33,33%	10%	
Saldo Inicial	16.150	60.048	35.696	191.562	27.904	14.961	346.321
(+) Adiciones	-	-	-	240	-	-	240
(-) Bajas/Ventas	-	-	-	-	26.853	-	26.853
(-) Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	16.150	60.048	35.696	191.802	1.051	14.961	319.708

El movimiento de Depreciación Acumulada se detalla así:

	TERRENO	EDIFICIOS	VEHICULOS	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
Saldo Inicial	-	-8.533	-5.887	-166.762	-27.944	-13.720	-222.846
(+) Movimiento de Año	-	-1.072	-	-	-	-574	-1.646
(-) Bajas	-	-	-	-1.566	-27.836	-	-29.402
(-) Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL	-	-9.605	-5.887	-165.196	-108	-14.294	-195.090
SALDO ACTIVO	16.150	50.443	29.809	26.606	943	667	124.618

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES

Al 31 de Diciembre de 2019, la compañía presenta el siguiente detalle:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IVA en Ventas	5.956	6.041
ICE en Ventas	5.830	5.930
Retención IVA por Pagar	1.199	1.466
Retención Fuente por Pagar	1.310	1.482
Renta Empleados por Pagar	29	29
Impuesto a la Renta por Pagar	-	4.504
	<u>14.324</u>	<u>19.453</u>

NOTA 14. OBLIGACIONES LABORALES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IESS Por Pagar	456	1.235
15% Participación Trabajadores	-	837
Fondo de Reserva	51	51
Decimo Tercer Sueldo	51	343
Decimo Cuarto Sueldo	328	2.252
Vacaciones	2.558	5.413
Descuento Préstamo Quirografario	-	564
	<u>3.444</u>	<u>10.695</u>

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Otros Pasivos	3.978	4.000
	<u>3.978</u>	<u>4.000</u>

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 16. OBLIGACIONES POST EMPLEO

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jubilación Patronal	a)	2.909	22.909
Bonificación Desahucio	b)	-	7.195
		<hr/> 2.909	<hr/> 30.104

a) Al 31 de diciembre de 2019, la compañía cuenta únicamente con un empleado en nómina, razón por la cual se revierte la provisión de jubilación patronal, al estimar que el riesgo inherente a dicha provisión se ha visto disminuido considerablemente.

b) La provisión por desahucio se ha utilizado en su totalidad, de igual manera, cualquier la compañía asumió los gastos referentes a desahucio de sus empleados durante el periodo 2019, por este motivo la administración considera innecesaria una nueva provisión, al existir solamente un empleado en nómina.

NOTA 17. PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre el Patrimonio esta compuesto por:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Capital social		2.400	2.400
Reserva Legal		58.128	58.128
Reserva por Revalorización		30.957	30.957
Utilidades Ejercicios Anteriores	a)	52.343	52.102
Otros Resultados Integrales		4.404	4.404
Aportes Futuras Capitalizaciones	b)	199.666	249.838
Utilidad del Ejercicio		-	241
Pérdida del Ejercicio		<hr/> -61.933	<hr/> -
		285.964	398.070

a) La cuenta Utilidades Ejercicios Anteriores integra el saldo de la utilidad del ejercicio del año 2018.

b) Aportes Futuras Capitalizaciones disminuye su valor mediante acta de junta extraordinaria de accionistas donde se decide su afectación directa, para asumir el cierre de la Cuenta de Proyecto Planta Externa (ver Nota 11) mantenida en ejercicios anteriores, que genera un pérdida, la misma que es asumida mediante estos valores; mas no constituye distribución alguna a favor de los accionistas.

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Cálculo del Impuesto a la Renta

Utilidad/pérdida contable antes de Impuesto a la Renta y Participación Laboral	-61.933
15% Participación Trabajadores	-
Gastos no Deducibles Locales	2.827
Base Imponible Impuesto a la Renta	-59.107
Impuesto a la Renta	-

Calculo del Impuesto a la Renta Saldo a Favor del Contribuyente

Crédito Tributario Generado por Anticipo	-3.017
(-) Retenciones en la Fuente Realizadas Ejercicio Fiscal	-7.182
(-) Crédito Tributario de Años anteriores	-9.450
Saldo a Favor del Contribuyente	-19.649

NOTA 19. VENTAS

Las ventas realizadas durante el periodo 2019 son las siguientes:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ventas Gravadas 12%	484.339	800.229
Ventas Tarifa 0%	-	-
Descuento en Ventas	-	-869
	<u>484.339</u>	<u>799.360</u>

NOTA 20. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se detalla a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Costo de Ventas	10.932	-
Herramientas	233	4.260
Costo de Ventas Proyectos	-	225.813
Consumos Internos	3.176	613
	<u>14.342</u>	<u>230.686</u>

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 21. GASTOS OPERACIONALES

Se compone de gastos administrativos y gastos de venta detallados así:

<i>Gastos Administrativos</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos del Personal	118.698	115.902
Depreciaciones y Amortizaciones	3.575	9.175
Servicios	23.450	29.134
Impuestos y Contribuciones	27.929	27.722
Compras	346	-
Otros	72.776	124.509
	<u>246.774</u>	<u>306.422</u>
<i>Gastos de Venta</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Gastos de Viaje	414	1.107
Movilización	1.366	1.224
Restaurantes, Atención a Clientes	205	120
Arriendos	31.844	29.195
Condominio	1.577	1.974
Parqueadero	2.178	2.759
Fletes Acarreos y Transporte	-	120
Alquiler de Maquinaria y Equipo	12.309	17.784
Arriendo de Boidega	1.740	2.370
Programacion Internacional	251.996	215.250
Producciones Televisivas	40.000	42.765
	<u>343.629</u>	<u>314.669</u>

NOTA 22. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los Ingresos no Operacionales se detallan a continuación:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Intereses Ganados	3.569	2.323
Utilidad en Venta de Activos	23.455	60.246
Otros Ingresos	37.076	1.034
	<u>64.100</u>	<u>63.603</u>

LINKTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

NOTA 23. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre la Compañía presenta la siguiente información:

Gastos Financieros	a)	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		-1.678	-1.901
		<u>-1.678</u>	<u>-1.901</u>

a) Los Gastos financieros , a su vez se componen de: gastos por comisiones bancarias, costos de transferencias al exterior y costo de emisión de chequeras, según las tarifas aplicadas por las diferentes instituciones bancarias.

NOTA 24. OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales se detallan a continuación:

Otros Gastos	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	-3.949	-3.683
	<u>-3.949</u>	<u>-3.683</u>

NOTA 25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este reporte (30 de Abril de 2020), no han ocurrido eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.