

**SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT
CIA. LTDA.**

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2019

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECTCIA. LTDA.**

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO ...	4
▪ Forma legal de la entidad.....	
▪ Domicilio de la entidad.....	
▪ País de incorporación de la entidad.....	
▪ Objeto social.....	
▪ Composición Accionaria.....	
▪ Representante Legal.....	
NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	5
f) Inventarios.....	
g) Propiedad, mobiliario y equipo.....	
h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.....	
i) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.....	
j) Otros pasivos corrientes.....	
k) Obligaciones por beneficios post empleo.....	
l) Provisiones y pasivos acumulados.....	
m) Participación de los empleados en las utilidades.....	
n) Impuestos.....	
o) Patrimonio.....	
p) Reconocimiento de ingresos.....	
q) Reconocimiento costos y gastos de operación.....	
NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS	11
Riesgo de liquidez.....	
Riesgo de capital.....	
NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	11
NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	12
NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	13
NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13
NOTA 9 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 10 - IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	13

NOTA 11 - PASIVOS LABORALES	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 12 - ANTICIPO CLIENTES.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 13 – CREDITOS CON PARTES RELACIONADAS (CREDITOS A MUTUO)¡Error! Marcador no definido.	
NOTA 14 - OBLIGACIONES LARGO PLAZO LOCALES	14
NOTA 15 – PATRIMONIO	16
NOTA 16– INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.....	14
NOTA 17 – COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	17
NOTA 18 – GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	18
NOTA 19 – IMPUESTO A LA RENTA.....	19
Reglamento a la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera.	
• Ley orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.....	
• Impuesto a la renta Ingresos.....	
• Gastos deducibles	
• Tarifa.....	
• Anticipo de Impuesto a la Renta.....	
• Impuesto al Valor Agregado	
• Impuesto a la Salida de Divisas.....	
NOTA 20 - SANCIONES.....	22
De otras autoridades administrativas.....	22
NOTA 21 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.	22
NOTA 22 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	22

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 1 - IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD, OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

- **Nombre de la entidad.**
SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
1792996635001
- **Forma legal de la entidad.**
Compañía de Responsabilidad Limitada
- **Domicilio de la entidad.**
Av. República E2-62 y Av. Atahualpa, Edificio Prima Dos
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador.
- **Objeto social**

Soluciones Tecnológicas Konect Cía. Ltda., fue constituida en Quito- Ecuador el 07 de Mayo del 2019 e inscrita en el registro mercantil el 17 de Mayo de 2019.

La Compañía tiene como su objeto social y finalidades únicas:

- ✓ La importación y comercialización de bienes, equipos, dispositivos eléctricos, herramientas, accesorios y servicios de soporte, mantenimiento.
- ✓ Diseño, asesoría, gestión de sitios e implementación para sistemas de telecomunicaciones, energía, monitoreo, automatización y domótica.
- ✓ Realizar 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.
- ✓ Operación y mantenimiento de sistemas de conmutación y transmisión para suministrar servicios de comunicaciones de punto a punto por líneas alámbricas, por microondas o por una combinación de líneas alámbricas y conexiones por satélite.
- ✓ Actividades de suministro en acceso a internet por los operadores de la infraestructura de telecomunicaciones.
- ✓ Operación, mantenimiento o facilitación del acceso a servicios de transmisión de voz, datos, texto, sonido y video utilizando una infraestructura de telecomunicaciones inalámbricas, que incluye las actividades de mantenimiento y explotación de redes de radio búsqueda y de telefonía.
- ✓ Realizar toda clase de actos, contratos u operaciones permitidos por

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- ✓ Móvil y otras redes de telecomunicaciones inalámbricas.
- ✓ Realizar actividades de suministro de acceso a internet por los operadores de la infraestructura de telecomunicaciones.
- ✓ Otras actividades de telecomunicaciones.

▪ **Composición Accionaria**

La Compañía posee 3 Socios los cuales se encuentran domiciliados en la República del Ecuador.

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social de la empresa es de US\$ 100 equivalentes a 1000 participaciones iguales e indivisibles de un US\$ 1,00 cada una.

▪ **Representante Legal**

La Representación Legal de la compañía está a cargo del Ingeniero Carlos Alberto Aguilar Salazar, quién dirige y administra, celebra y ejecuta a nombre de la compañía toda clase de actos y contratos, mantiene el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribe y firma a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB) y sus interpretaciones, en sus últimas versiones disponibles en español al 31 de diciembre de 2015, fecha de cierre de los Estados Financieros, conforme la instrucción general impartida por la Superintendencia de Compañías a través de su página web.

Moneda Funcional y Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de las operaciones de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

b) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento,

como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

c) Efectivo y equivalente de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

d) Cuentas por Cobrar

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a clientes relacionados y no relacionados originados en ingresos de actividades ordinarias. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

e) Otras cuentas por cobrar.

En este grupo contable se registran los derechos de cobro a deudores relacionados y no relacionados originadas en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la Compañía. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

f) Inventarios

Los inventarios se registran como sigue:

- Los inventarios de producto adquiridos, incluyen el costo de los Equipos, insumos, materiales y otros costos incurridos para dejar en condiciones necesarias para la venta y utilización neta de descuentos atribuibles al inventario. El costo del inventario es comparado con el VNR y en caso de este sea superior es ajustado en los resultados de año.

El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina por el método promedio ponderado.

El valor neto de realización (VNR) se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de venta y el ajuste se reconoce en los resultados del período.

La provisión se registra en los resultados del año y se deduce por los castigos y las

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América
disminuciones en la provisión.

g) Propiedad, mobiliario y equipo

Medición y reconocimiento

La propiedad, mobiliario y equipos se registran inicialmente al costo.

El costo de adquisición de la propiedad, planta y equipo incluye los costos externos más los costos internos (materiales, costos de mano de obra directa empleada en la instalación o construcción) y cualquier otro costo necesario para llevar a cabo la inversión.

Costos posteriores

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de la propiedad, planta y equipo se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

Depreciación

La propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta en base a la vida útil estimada, cuyos años de vida son como sigue:

A continuación, se presentan las principales partidas de Propiedad y Equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Equipos de Computación	3
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	5

Retiro y venta

El costo y la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo retirados se reducen de las cuentas respectivas y la diferencia se reconoce en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

h) Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como

patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

i) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de proveedores relacionados y no relacionados adquiridos en el curso normal de negocio. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva.

j) Otros pasivos corrientes.

En este grupo contable se registran las obligaciones de pago en favor de acreedores relacionados y no relacionados adquiridos en actividades distintas al curso normal de negocio. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal menos las pérdidas por deterioro del valor.

Para las otras cuentas y documentos por cobrar de largo plazo su medición inicial es por su valor nominal y posteriormente se miden a su costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva menos las pérdidas por deterioro del valor.

k) Obligaciones por beneficios post empleo

Las obligaciones por beneficios post empleo constituyen provisiones de corto plazo, planes de beneficio definidos y beneficios por terminación anticipada.

Beneficios sociales de corto plazo

Los beneficios sociales de corto plazo constituyen otros beneficios adicionales a los sueldos y salarios pagados en forma mensual y que legalmente están establecidos en los contratos de trabajo o por las leyes laborales y que son exigibles dentro del año corriente, los cuales se acumulan y se contabilizan en los resultados del período y se disminuyen por los pagos o por el exceso en las provisiones, los cuales se registran en los resultados del período.

Adicionalmente a lo antes mencionado las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

Planes de beneficios definidos

El Código de Trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder los siguientes beneficios:

- i. Jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un mínimo de 25 años de servicio en una misma compañía.
- ii. Una compensación del 25% del salario por cada año de servicio, la cual se calcula en base al sueldo o salario vigente al momento de su retiro.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

La Compañía establece reservas para estos beneficios en base a estudios actuariales efectuados por una empresa especializada, cuya provisión es contabilizada en los resultados del año únicamente para aquellos empleados cuya antigüedad es superior a 20 años y los pagos son deducidos de la provisión, el método actuarial utilizado por el especialista es el “costeo de crédito unitario proyectado” y las provisiones se calculan en base a la remuneración del empleado y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo.

Las suposiciones para determinar el estudio actuarial incluyen determinaciones de tasas de descuento, variaciones en los sueldos y salarios, tasas de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, incremento en el monto mínimo de las pensiones jubilares, entre otros. Debido al largo plazo que caracteriza a la reserva para las obligaciones por beneficios de retiro, la estimación está sujeta a variaciones que podrían ser importantes.

El incremento del costo laboral y de los intereses de estas provisiones se registra en los resultados del año y el efecto positivo o negativo en el nivel de las reservas derivadas por cambios en las estimaciones, se registra en el patrimonio como otros resultados integrales.

Beneficios por terminación anticipada

Los beneficios por terminación anticipada se originan en el momento en el que el empleador decide terminar el contrato de prestación de servicios laborales en forma anticipada y se provisiona cuando existe la posibilidad real de una disminución de sus actividades o por una reestructuración de sus operaciones y en el evento de que no se origine por los eventos antes mencionados y en los casos fortuitos los beneficios establecidos en la leyes laborales se registran en los resultados en el momento que se originan.

l) Provisiones y pasivos acumulados

Las Compañía reconocen las provisiones cuando: (i) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos relacionados con sus actividades, (ii) es probable que se necesite una salida de recursos para liquidar una obligación actual en el futuro y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Las provisiones de largo plazo son determinadas a través del descuento de los flujos de efectivo futuros previstos a una tasa de intereses de mercado relacionada con el valor temporal del dinero. La actualización del descuento de los valores provisionados se reconoce como gastos financieros.

m) Participación de los empleados en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a

los resultados del ejercicio en que se devenga.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

n) Impuestos.

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias. - en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

Impuesto a las ganancias corrientes. - se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para el año 2019 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

Impuesto a las ganancias diferido.- se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

o) Patrimonio.

Capital social.- en este grupo contable se registra el monto aportado de capital. Se mide a su valor nominal.

p) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de la venta de bienes o servicios en el curso de las actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos las devoluciones, descuentos o rebajas comerciales y se reconocen en los resultados cuando se puede medir en forma fiable y es probable que los beneficios fluyan a la Compañía.

La venta de bienes se reconoce cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados o por posibles devoluciones de los bienes.

Los ingresos por servicios se reconocen en los resultados en base al avance o progreso de los servicios prestados a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados.

q) Reconocimiento costos y gastos de operación

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los costos y gastos de operación se reconocen en los resultados por el método devengado y cuando los productos y servicios son provistos, independientemente del momento en que se paguen.

Gastos.- en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

NOTA 3 - POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

La Administración de la Compañía es la responsable de establecer, desarrollar y dar seguimiento a las políticas de gestión de riesgos con el objetivo de identificar, analizar, controlar y monitorear los riesgos enfrentados por la Compañía. La Compañía revisa regularmente las políticas y sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en sus actividades, logrando la obtención de un ambiente de control disciplinado y constructivo.

La Compañía clasifica y gestiona los riesgos de instrumentos financieros de la siguiente manera:

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía no pueda cumplir con sus obligaciones de pago relacionadas con pasivos financieros al vencimiento y reemplazar los fondos cuando sean retirados. La consecuencia sería el incumplimiento en el pago de sus obligaciones frente a terceros.

La liquidez se controla a través del cruce de los vencimientos de sus activos y pasivos, de la obtención de líneas de crédito y/o manteniendo los excedentes de liquidez, lo cual le permite a la Compañía desarrollar sus actividades normalmente.

Riesgo de capital

La Compañía gestiona su capital para asegurarse que se encontrará en capacidad de continuar como empresa en marcha.

El Directorio de la Compañía revisa la estructura de capital de la Compañía de forma continua, como parte de esta revisión, se considera el costo del capital y los riesgos relacionados con el mismo.

La Compañía no está sujeta a ningún requerimiento de capital impuesto externamente

NOTA 4 - USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

La preparación de los presentes Estados Financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- **Provisiones para obligaciones por beneficios definidos** - El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.
- **Estimación de vidas útiles de Propiedad Plantas y Equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan 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.

NOTA 5 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo representa principalmente valores depositados en cuenta corriente y de ahorros en instituciones financieras locales, las cuales no generan intereses.

Al 31 de diciembre de 2019

	<u>2019</u>
BancoS (1)	4.774
Total	<u><u>4.774</u></u>

(1) La categoría de calificación de la entidad financiera de acuerdo a las publicaciones requeridas por la Superintendencia de Bancos es:

<u>Nombre del Banco</u>	<u>2019</u>
Banco Produbanco	AAA

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 6 - CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, los activos financieros - cuentas por cobrar comerciales se componen de la siguiente manera:

	<u>2019</u>
Cuentas por cobrar - comercial (1)	258.858
Provisión Cuentas Incobrables	(2.589)
Total	<u><u>256.269</u></u>

(1) Corresponden a saldos de cuentas por cobrar, medidas y registradas al costo, a clientes terceros no relacionados por concepto de venta de servicios. El 100% de los saldos por cobrar comerciales son corrientes menores a 360 días y para los cuales no se estiman pérdidas por deterioro dada la experiencia crediticia de los mismos al 31 de diciembre de 2019.

NOTA 7 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, las otras cuentas por cobrar corresponden a:

	<u>2019</u>
Varias Cuentas Por Cobrar	35.802
Total	<u><u>35.802</u></u>

Comprende los valores por diferencia en viáticos entregados a proveedores y anticipos a proveedores.

NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019 constituyen los siguientes saldos:

		<u>2019</u>
Iva En Compras	(1)	7.415
Pago Ant Retenciones En La Fuente De Iva	(2)	7.389
Pago Ant Retenciones En La Fuente De Ir	(3)	7.340
Total		<u><u>22.144</u></u>

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- (1) Valor corresponde a compras con IVA, se compensa mensualmente y declara en el formulario 104.
- (2) Corresponde a las retenciones de IVA que le han sido efectuadas y se refleja en el formulario 104 casillero 609.
- (3) Son las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que los clientes realizan a la compañía y que constituye crédito tributario.

NOTA 9 - ACREEDORES FINANCIEROS-CUENTAS POR PAGAR, PROVEEDORES

Los acreedores financieros – cuentas por pagar, proveedores al 31 de diciembre del 2019 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Proveedores Locales	(168.680)
Total	<u><u>(168.680)</u></u>

NOTA 10– IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Los impuestos corrientes por pagar al 31 de diciembre de 2019, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Retencion En La Fuente Imp Renta	(2.181)
Retencion En La Fuente Iva	(4.874)
Iva En Ventas (1)	(13.333)
Impuesto A La Renta Por Pagar Ejercicio Economico	(7.212)
Total	<u><u>(27.600)</u></u>

- (1) Valor corresponde al IVA en ventas que se liquidan en enero del 2020 en la declaración mensual del impuesto al valor agregado.
- (2) Corresponde al impuesto a la renta del ejercicio económico calculado en el formulario 101.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 11 – PASIVOS LABORALES

Los pasivos laborales al 31 de diciembre de 2019, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Aporte Individual Y Patronal Por Pagar	(250)
Prestamos Iess Por Pagar	(723)
15% Participacion Trabajadores Por Pagar (1)	(5.543)
Sueldos Por Pagar	(2.932)
Décimo Tercer Sueldo Pagar	(69)
Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar	(197)
Vacaciones Por Pagar	(127)
Total	<u><u>(9.841)</u></u>

(1) Corresponde al 15% de la participación de trabajadores en las utilidades de la Compañía reflejado en la conciliación tributaria.

NOTA 12 – ANTICIPO CLIENTES

Los anticipos clientes al 31 de diciembre del 2019, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Anticipo Clientes Locales	(11.276)
Anticipos Facturados	(24.750)
Total	<u><u>(36.026)</u></u>

NOTA 13 – CREDITOS CON PARTES RELACIONADAS (CREDITOS A MUTUO)

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los créditos con partes relacionadas al 31 de diciembre del 2019, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Prestamos Accionistas	(38.217)
Total	<u><u>(38.217)</u></u>

- (1) Son préstamos realizados por partes relacionadas, sustentadas en contratos a mutuo que no generan interés.

NOTA 14 – OBLIGACIONES LARGO PLAZO LOCALES

Obligaciones a largo plazo locales al 31 de diciembre de 2019, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Obligaciones Lp Locales (1)	(13.426)
Total	<u><u>(13.426)</u></u>

- (1) Corresponde a préstamo por pagar que tiene la compañía con Accionistas por un período de 18 meses.

NOTA 15 – PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre de 2019, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Capital Social	(1000)
Reserva Legal	(200)
Ganancia Del Período	(23998.49)
Total	<u><u>(25198.49)</u></u>

- **Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social es de US\$ 1000 y está constituido 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Reservas

De acuerdo con la legislación ecuatoriana vigente la compañía debe apropiarse por lo menos el 5% de la utilidad neta del año como reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% de Capital Suscrito. La reserva legal no está disponible para la distribución de Dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 16 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de las ventas de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Ventas Bienes o Servicios Con Iva	(355.839)
Otros Ingresos gravados	(76)
Total	<u><u>(355.915)</u></u>

- (1) Se registran los ingresos por prestación de servicios de construcción, instalación, diseño y fiscalización de redes de telecomunicaciones.

Se reconocen a valor razonable, cuando se han transferido al comprador los riesgos y beneficios de tipo significativo de propiedad de los bienes o se han prestado a satisfacción los servicios. El 100% de las ventas se realizan a clientes nacionales.

NOTA 17 - COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

El detalle de costo de ventas y producción de los años terminados al 31 de diciembre del 2019 y 2018, constituyen los siguientes saldos:

	<u>2019</u>
Materiales Utilizados o Servicios prestados	290.937
Total	<u><u>290.937</u></u>

- Corresponden a toda clase de instrumentos, insumos, equipos de fibra óptica, herramientas, cableado estructurado entre otros medidos y registrados en el costo de ventas, así como la mano de obra para la prestación del servicio.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

NOTA 18 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

- Un detalle de los Gastos de Administración de los años terminados el 31 de diciembre del 2019 constituyen los siguientes saldos:

Gastos de Administración	2019
Ga - Sueldos Unificados	5.683
Ga - Aporte Patronal	834
Ga - Decimo Tercer Sueldo	254
Ga - Decimo Cuarto Sueldo	243
Ga - Vacaciones Por Pagar	127
Ga - Mant. Y Rep. De Vehículos	14
Ga - alícuota	97
Ga - Transporte De Encomienda	40
Ga - Atención A Clientes/Proveedores	240
Ga - Pasajes Aéreos	1.411
Ga - Alimentación Y Refrigerio	298
Ga - Energía Eléctrica	53
Ga - Notarios	286
Ga - Registradores De La Propiedad Y Mercantiles	38
Ga- Retenciones Asumidas	51
Ga - Suministros Y Materiales	344
Ga-Otros Gastos Servicios	10.363
Ga-Otros Gastos Bienes	94
Ga -Gasto No Deducible Generales	1.253
Ga-de Reservas	200
Total	21.920

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

- Un detalle de los Gastos de Ventas de los años terminados el 31 de diciembre del constituyen los siguientes saldos:

Gasto de Ventas	2019
Gv - Servicios	278
Gv - Arrendamiento De Oficina	2.280
Gv - Combustibles De Vehiculos	849
Gv - Transporte De Carga	36
Gv - Telefonía Celular	75
Gv - Intereses Mora Y Multa	27
Gv - Deterioro Cuentas Por Cobrar	2.589
Gv - Gastos Retenciones Asumidas	42
Total	6.175

NOTA 19 - IMPUESTO A LA RENTA

A Continuación, se detalla la conciliación tributaria realiza para el cálculo del impuesto a la renta correspondiente a los años terminados el 31 de diciembre del 2019

Conciliación Tributaria	2019
Utilidad O Perdida Contable	36.954
- 15% Participación Trabajadores	(5.543)
+ Gastos No deducibles Permanentes locales	1.373
= Base Imponible	32.783
= Base Impuesto a la Renta Causado	32.783
= Impuesto a la Renta Causado Corriente (22%)	7.212
- Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	(7.340)
= Impuesto a la Renta a Pagar / (Crédito Tributario a Favor)	(127)

- **Aspectos Tributarios**

La Ley de Simplicidad y Progresividad Tributaria entró en vigencia este 2020, tras su publicación en el Registro Oficial el martes 31 de diciembre del 2019, La nueva Ley plantea cambios como gravar con impuesto a la renta las ganancias que pagan las empresas a sus inversionistas extranjeros y elimina el anticipo del impuesto a la renta.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

En vigencia de la Ley, hay cambios que se ejecutarán a partir de enero y otros tomarán

hasta 180 días para que se ejecuten. Entre los cambios inmediatos están el impuesto a los consumos especiales (ICE) para las cervezas industriales, que se eleva en un 10% desde enero.

El incremento de 10% del ICE a los planes de telefonía móvil aplicará para unos 4,4 millones de planes en el país.

La reforma plantea además un nuevo régimen tributario más simple para las microempresas, que empezará a regir desde el primer mes del 2020.

El impuesto al valor agregado (IVA) para las plataformas digitales como Uber, Netflix o Spotify, etc....

En marzo de 2020, las sociedades deberán pagar la primera cuota de la Contribución Única y Temporal.

De conformidad con la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria publicada el 31 de diciembre de 2019, a partir de este año las sociedades deberán pagar la denominada “Contribución Única y Temporal”. A continuación, destacamos los aspectos importantes de la misma:

Son sujetos pasivos de esta contribución, las sociedades que realicen actividades económicas y que hayan generado ingresos gravados iguales o superiores a US\$ 1.000.000 en el ejercicio fiscal 2018.

Esta contribución se pagará hasta el 31 de marzo de los ejercicios fiscales 2020, 2021 y 2022 de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados desde	Ingresos gravados hasta	Pagarán una tarifa de
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Serán ingresos gravados los contenidos en la declaración de impuesto a la renta 2018, inclusive los que se encuentren bajo un régimen de impuesto a la renta único.

En ningún caso esta contribución será superior al 25% del impuesto a la renta causado del año 2018, no se toma en consideración el anticipo de impuesto a la renta

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América correspondiente, incluso si fuese mayor al impuesto causado.

Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto

deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020, 2021 y 2022.

En caso de haber intereses se aplicará la norma del Código Tributario.

La falta de presentación de la declaración dentro de los plazos señalados será sancionada con multa de US\$ 1.500 por cada mes o fracción de mes de retraso, que no excederá del 100% de la contribución.

Deducibilidad de intereses en créditos y externos Para que sean deducibles los intereses provenientes de créditos externos otorgados directa o indirectamente por partes relacionadas, el monto total de estos no podrá ser mayor al 300% con respecto al patrimonio. Tratándose de otras sociedades o personas naturales, el monto total de interés neto en operaciones efectuadas con partes relacionadas no deberá ser mayor al 20% de la utilidad antes de la participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones correspondientes al respectivo ejercicio fiscal. Gastos deducibles.

El gasto de interés proveniente de instituciones financieras, aseguradoras y entidades del sector financiero locales se podrá deducir hasta el porcentaje establecido por la Junta de Política y Regulación Monetaria y Financiera. El gasto de interés por transacciones con partes relacionadas locales se podrá deducir hasta el 20% de la utilidad antes de participación laboral, más intereses, depreciaciones y amortizaciones (EBITDA).

El gasto de interés por transacciones con relacionadas, instituciones financieras, aseguradoras del exterior se podrá deducir hasta el 300% del patrimonio de la Compañía. Exoneraciones del Impuesto de Salida de Divisas.

Reducción del tiempo mínimo de financiamiento de la amortización de capital e intereses a 180 días o más.

Distribución de dividendos para aquellos que su beneficiario efectivo sea residente en Ecuador.

Se elimina la permanencia mínima de 360 días de los rendimientos financieros y ganancias de capital.

Los rendimientos financieros entre partes relacionadas no aplicarán exoneraciones.

SOLUCIONES TECNOLOGICAS KONECT CIA. LTDA.

Estados Financieros Auditados al 31 de diciembre del 2019

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

No aplicarán exoneraciones por créditos otorgados entre septiembre y diciembre del 2019, cuya tasa de interés supere la tasa máxima referencial emitido por el Banco Central del Ecuador, y cuyo capital haya sido destinado para el pago de dividendos hasta el 31 de diciembre del 2019.

Jubilación patronal y desahucio Hasta el año 2021, la imposición del reverso de la provisión registrada y no utilizada se realizará con base en su deducibilidad. A partir del año 2022, existirá un derecho de deducción del gasto de provisión por jubilación patronal y desahucio, siempre que se hubiere realizado actuarialmente por empresas o profesionales especializadas, sin embargo, las condiciones para la deducibilidad de provisión por jubilación patronal son los siguientes: (i) personal con al menos de 10 años de permanencia; y, (ii) aportes en efectivo realizados a empresas especializadas en administración de fondos autorizadas.

NOTA 20 - SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores o administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía sus directores o administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019

NOTA 21 - HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

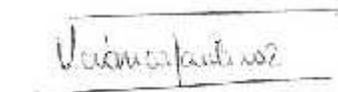
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

NOTA 22 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros Correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se remitirán a la junta de su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin ninguna Modificación.



Carlos Alberto Aguilar Salazar
Representante Legal



Veronica Quinapallo
Contadora General