# LINKOTEL S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

**LINKONTEL S.A.**

Estado de Situación Financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020

(Valores expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **2020** |  | **2019** |
| **ACTIVOS** |  | **Notas** |  |  |  |  |
| **ACTIVOS CORRIENTES** |  |  |  |  |  |  |
| Efectivo en caja y bancos |  | 5 |  | 0 |  | 86,912 |
| Activos financieros, neto |  | 6 |  | 0 |  | 1,749,246 |
| Activo por impuesto corriente |  | 7 |  | 0 |  | 66,979 |
| **TOTAL ACTIVOS CORRIENTES** |  |  |  | 0 |  | 1,903,137 |
| **ACTIVOS NO CORRIENTES** |  |  |  |  |  |  |
| Activos fijos, neto |  | 8 |  | 0 |  | 225,486 |
| Cargos diferidos y otros activos, neto |  | 9 |  | 0 |  | 0 |
| Activo por impuesto diferido |  |  |  | 0 |  | 4,226 |
| **TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES** |  |  |  | 0 |  | 229,712 |
| **TOTAL ACTIVOS** |  |  |  | 0 |  | 2,132,849 |
| **PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS** |  |  |  |  |  |  |
| **PASIVOS CORRIENTES** |  |  |  |  |  |  |
| Pasivos financieros |  | 10 |  | - |  | 420,351 |
| Otras obligaciones corrientes |  | 11 |  | 0 |  | 622,019 |
| **TOTAL PASIVOS CORRIENTES** |  |  |  | 0 |  | 1,042,370 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PASIVOS NO CORRIENTES** |  |  |  |  |  |  |
| Pasivos financieros a largo plazo |  |  |  | 0 |  | 658,889 |
| Jubilación patronal y desahucio |  | 12 |  | 0 |  | 36,749 |
| **TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES** |  |  |  | 0 |  | 695,638 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PASIVOS** |  |  |  |  |  | 1,738,008 |
| **PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS** |  | 13 |  |  |  |  |
| Capital social |  |  |  | 0 |  | 3,661,400 |
| Aporte para futuros aumento de capital |  |  |  | 0 |  | 406,800 |
| Resultados acumulados |  |  |  | 0 |  | (3,673,359) |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS** |  |  |  | 0 |  | 394,841 |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS** |  |  |  | 0 |  | 2,132,849 |

xxxxxxxxx xxxxxxxx

Gerente General Contadora General

**LINKONTEL S.A.**

Estado de Situación Financiera

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020

(Valores expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **2020** |  | **2019** |
| **INGRESOS** |  | **Notas** |  |  |  |  |
| Ingresos por servicios |  | 15 |  | 0 |  | 2,708,302 |
| (-) Costo de servicios |  | 16 |  | 0 |  | (707,185) |
| **UTILIDAD BRUTA** |  |  |  | 0 |  | 2,001,117 |
| **GASTOS OPERACIONALES** |  |  |  |  |  |  |
| Gastos de administración |  | 17 |  | 0 |  | (338,622) |
| Depreciación y amortización |  |  |  | 0 |  | (23,513) |
| **TOTAL** |  |  |  | 0 |  | (362,135) |
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) OPERACIONAL** |  |  |  | 0 |  | 1,638,982 |
| **OTROS EGRESOS, NETO** |  |  |  |  |  |  |
| Otros ingresos |  |  |  | 0 |  | 18,511 |
| Gatos financieros |  |  |  | 0 |  | (18,184) |
| Otros ingresos/egresos (+/-) |  |  |  | 0 |  | (4,395) |
| **TOTAL** |  |  |  | 0 |  | (4,068) |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTOS A LA RENTA** |  |  |  | 0 |  | 1,634,914 |
| MENOS: 15% DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES |  | 18 |  | 0 |  | (245,237) |
| MENOS: 25% IMPUESTOS A LA RENTA |  | 18 |  | 0 |  | (351,354) |
| IMPUESTO DIFERIDO |  |  |  |  |  | 2,112 |
| **UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO** |  |  |  |  |  | 1,040,435 |
| **UTILIDAD (PÉRDIDA) POR ACCIÓN** |  | 19 |  | 0 |  | 0,11 |

xxxxxxxxx xxxxxxxx

Gerente General Contadora General

**LINKOTEL S.A.**

**SERVICIOS TELCODATA S.A.**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2020

(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Capital Social |  | Aporte para futuro aumento de capital |  | Superávit por valuación |  | Adopción por primera vez de las NIIF |  | Déficit acumulado |  | Subtotal |  | Total |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Saldo al 31 de diciembre del 2018 | 3,661,400 |  | 406,800 |  | 274,690 |  | (56,932) |  | (4,780,762) |  | (4,562,504) |  | (494,304) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Utilidad neta del ejercicio | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 1,404,435 |  | 1,404,435 |  | 1,404,435 |
| Ajustes en activos diferidos | 0 |  | 0 |  | 0 |  | 0 |  | (78,647) |  | (78,647) |  | (78,647) |
| Ajustes en activo fijos | 0 |  | 0 |  | (72,643) |  | 0 |  | 0 |  | (72,643) |  | (72,643) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Saldos al 31 de diciembre de 2019 | 3,661,400 |  | 406,800 |  | 202,047 |  | (56,932) |  | (3,818,474) |  | (3,673,359) |  | 394,841 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Utilidad neta del ejercicio |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ajustes en activos diferidos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Ajustes en activo fijos |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Saldo al 31 de diciembre del 2020 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| xxxxxxxxx  Gerente General |  | xxxxxxxxx  Contador General |

**LINKOTEL S.A.**

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020

(Valores expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** |  | **2019** |
| **Flujos de efectivo de actividades de operación:** |  |  |  |
| Efectivo recibido de clientes y partes relacionadas | 0 |  | 1,066,481 |
| Efectivo pagado a empleados, proveedores y trabajadores | 0 |  | (957,852) |
| Otros egresos, neto | 0 |  | (22,579) |
|  |  |  |  |
| **Efecto neto provisto (utilizado) por las actividades de operación** | 0 |  | 86,50 |
|  |  |  |  |
| **Flujo de efectivo de las actividades de inversión:** |  |  |  |
| Adiciones de activos fijos | 0 |  | (6,670) |
| Activos intangibles | 0 |  | 0 |
|  |  |  |  |
| **Efectivo utilizado por las actividades de inversión** | 0 |  | (6,670) |
|  |  |  |  |
| **Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:** |  |  |  |
| Préstamo de relacionada y accionista | 0 |  | 0 |
| Efectivo provisto por las actividades de financiamiento | 0 |  | 0 |
| Aumento (Disminución) neto del efectivo en caja y bancos | 0 |  | 79,380 |
| Efectivo en caja y bancos al inicio del año | 0 |  | 7,532 |
| Efectivo en caja y banco al final del año | 0 |  | 86,912 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

xxxxxxxxx xxxxxxxxxxx

Gerente General Contador General

**LINKOTEL S.A.**

Estado de Resultados Integral

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2020

(Valores expresado en dólares de los Estados Unidos de América - US$)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2020** |  | **2019** |
| **UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO** |  |  | 1,040,435 |
| AJUSTE PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN: |  |  |  |
| Impuesto a la renta | 0 |  | 349,242 |
| Participación de trabajadores de impuestos a la renta | 0 |  | 245,237 |
| Depreciaciones y amortizaciones | 0 |  | 23,513 |
| Provisión de jubilación patronal y desahucio | 0 |  | 25,638 |
| Ajuste de años anteriores | 0 |  | 0 |
| (Aumento) Disminución en: |  |  |  |
| Activos financieros | 0 |  | (1,631,419) |
| Activos por impuestos corrientes | 0 |  | (4,565) |
| Activos financieros a largo plazo | 0 |  | 0 |
| Activos por impuestos diferidos | 0 |  | (2,112) |
| Aumento (Disminución) en: |  |  |  |
| Pasivos financieros | 0 |  | 82,087 |
| Otras obligaciones corrientes | 0 |  | (3,468) |
| Jubilación patronal y desahucio | 0 |  | (38,538) |
|  |  |  |  |
| Total Ajuste | 0 |  | (954,385) |
|  |  |  |  |
| **EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN** | 0 |  | 86,050 |

xxxxxxxxx xxxxxxxxxxx

Gerente General Contador General

1. **INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía **LINKOTEL S.A.**, está constituida en la República del Ecuador en el año 2002, y su objeto principal es la prestación de todo tipo de servicio legalmente permitido en el ámbito de las telecomunicaciones, incluyendo el transporte de datos e información en forma de voz, texto, imágenes y montaje; a la explotación, operación y mantenimiento de redes locales públicas de telecomunicaciones.

En mayo de 2004 la Compañía empezó operaciones derivadas de su actividad principal, para lo cual mantiene firmado contrato de concesión de servicios de telefonía fija, a la larga distancia y publica con el Concejo Nacional de Comunicaciones – CONATEL, para la comercialización de los servicios de telefonía. Actualmente, la Compañía provee de esos servicios a los residentes de los conjuntos residenciales Matices de Samborondón, Urbanizaciones Vía del Sol, Valle Alto y Beata Mercedes Molina, Central Kennedy y El Caracol. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992254572001 y mantiene la página web: [www.linko.ws/](http://www.linko.ws/).

Los estados financieros de **LINKOTEL S.A.**, para el período terminado al 31 de diciembre de 2020, fueron aprobados y autorizados por la Administración para su emisión el 2 de abril de 2021.

En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

# POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

* 1. **Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

# Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), la cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

# Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son basadas en condiciones de crédito normales.

# Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

# Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como ingresos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de XX días.

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

# Inventarios

Se encuentran valuados como sigue:

Los inventarios de materia prima: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

En productos terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

# Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas a su costo de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada.

Las reparaciones y mantenimientos que no significan un aumento de la vida útil de los mismos, se incluyen en los resultados del ejercicio que ocurren y se imputan a resultados en el período en que se producen. Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

La depreciación se calcula sobre el costo total de los activos y se deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de la vida útil estimada. A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

**Ítem Tasas**

Equipos de telecomunicaciones 13%

Redes y otros activos fijos 10%

Instalaciones 10%

Equipos de computación y software 33.33%

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

La compañía considera como activos sujetos a capitalización a partir de los US $ XXXXX

# Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

# Activos intangibles

* + 1. **Activos intangibles adquiridos de forma separada**

Los activos intangibles adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada, valor residual y método de amortización son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

# Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas por deterioro y reversiones, se reconocen inmediatamente en resultados.

Al 31 de diciembre del 2020, no se determinó deterioro de activos tangibles e intangibles.

# Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

# Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

La Administración de la Compañía determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la Administración analiza los movimientos en los valores de los pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

# Impuestos

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

# Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta, la cual para el ejercicio 2020 es del XX%.

# Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

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

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida que exista otro resultado integral o se registre directamente en el patrimonio.

* 1. **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa valida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

# Beneficios a empleados

* + 1. **Sueldos, salarios y contribuciones a la seguridad social**

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doces meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

# Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado en base al correspondiente cálculo matemático actuarial, realizado por un profesional independiente, y es determinado, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y/o pérdidas actuariales se reconocen en la cuenta patrimonial Otro Resultado Integral. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generen, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

# Participación a trabajadores

De conformidad con disposiciones legales, la compañía paga a sus trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades líquidas del ejercicio antes de impuestos. Es política de la empresa efectuar la provisión en el ejercicio en que ocurren.

# Reconocimiento de ingresos

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. Se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

# Venta de bienes

Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

# Costos y gastos

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

# Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

# Gastos financieros

Los gastos por intereses directamente atribuibles a la construcción de un activo que necesariamente requieren de un periodo sustancial de tiempo para su uso, se capitalizan como parte del costo de los respectivos bienes. Todos los demás costos por préstamos se registran como gastos en el periodo en que se incurren.

# Activos y Pasivos Financieros

Todas las compras y ventas regulares de activos financieros, son reconocidas y dadas de baja a la fecha de transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entregan de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Todos los activos financieros reconocidos como tales, son posteriormente valorados, en su totalidad, al costo amortizado o a su valor razonable.

Los pasivos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía da de baja los pasivos financieros si, y sólo si, las obligaciones de la misma se cancelan o han expirado.

# Aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera Nuevas y Revisadas que son de aplicación obligatoria y efectivas en el año actual

Durante el año en curso, la Compañía no ha aplicado la NIIF 16 Arrendamientos (emitida por el IASB en enero de 2016) que es efectiva para períodos anuales que comienzan en o a partir del 1 de enero del 2020, por cuanto la Administración ha considerado que no tendrá ningún impacto en las revelaciones o en los valores informados en estos estados financieros.

# Impacto de la aplicación de otras modificaciones a las Normas e Interpretaciones a las NIIF que

En el año en curso, la Compañía ha adoptado una modificación a las Normas e Interpretaciones a las NIIF emitidas por el IASB. Su adopción no ha tenido ningún impacto material en las revelaciones o en los valores informados en estos estados financieros.

# Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017

La Compañía ha adoptado las modificaciones incluidas en las Mejoras Anuales a las NIIF del Ciclo 2015- 2017 por primera vez en el período actual. Su adopción no ha tenido ningún impacto material en las revelaciones o en los valores informados en estos estados financieros. Las mejoras anuales incluyen modificaciones en cuatro normas.

**NIC 12 Impuesto a las ganancias. -** Las modificaciones aclaran que se deben reconocer las consecuencias del impuesto a las ganancias sobre dividendos en el estado de resultados, en otros resultados integrales o en patrimonio conforme originalmente se reconocieron las transacciones que generaron las ganancias distribuibles. Esto aplica independientemente de si aplican distintas tasas impositivas a las ganancias distribuidas y no distribuidas.

En base al análisis de la información histórica de los últimos dos años se determinó que no han existido incumplimientos. La Compañía no tiene necesidad de determinar si el riesgo crediticio ha incrementado desde el reconocimiento inicial debido a que la extinción de los saldos de cuentas por cobrar comerciales ocurre en un plazo corriente. El resultado de la evaluación no ha tenido un efecto material en la posición financiera de la Compañía, resultado del año, u otro resultado integral.

**NIC 23 Costos por préstamos**. - Las modificaciones aclaran que, si cualquier préstamo específico se mantiene pendiente después de que el activo relacionado está listo para su uso previsto o venta, el préstamo es parte de los fondos tomados en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales.

**NIIF 3 Combinaciones de negocios.** - Las modificaciones aclaran que cuando se obtiene el control de un negocio que es una operación conjunta, aplican los requisitos para una combinación de negocios en etapas, incluida la reevaluación de su participación previamente mantenida en la operación conjunta a valor razonable. La participación previamente mantenida sujeta a remedición incluye los activos, pasivos y crédito mercantil no reconocidos relativos a la operación conjunta.

**IFRS 11 Acuerdos Conjuntos.** - Las modificaciones aclaran que cuando una parte que participa en una operación conjunta que es un negocio, pero que no tenía control conjunto, y obtiene control conjunto de dicha operación, no se debe reevaluar la participación previamente mantenida en la operación conjunta.

# Modificación a la NIC 19 Modificación, reducción o liquidación del plan

Las modificaciones aclaran que el costo de servicio pasado (o de la ganancia o pérdida por liquidación) es calculada al medir el pasivo o activo por beneficios definidos, utilizando supuestos actuales y comparando los beneficios ofrecidos y los activos del plan antes y después de la modificación (reducción o liquidación) del plan, pero ignorando el efecto del techo del activo (que puede surgir cuando el plan de beneficios definidos está en una posición excedente). La NIC 19 ahora aclara que el cambio en el efecto del techo del activo que puede resultar de la modificación (reducción o liquidación) del plan se determina a través de un segundo paso y se reconoce de manera normal en otros resultados integrales.

Los párrafos relacionados con la medición del costo actual del servicio y el interés neto sobre el pasivo (activo) por beneficios definidos. Ahora se requerirá usar los supuestos actualizados de la remedición para determinar el costo actual del servicio y el interés neto después de la modificación (reducción o liquidación) del plan y por el resto del período de reporte. En el caso del interés neto, las modificaciones dejan en claro que para el período posterior a la modificación (reducción o liquidación) del plan, el interés neto se calcula multiplicando el pasivo (activo) por beneficios definidos revaluado según la NIC 19 con la tasa de descuento utilizada en la nueva remedición teniendo en cuenta el efecto de las contribuciones y los pagos de beneficios en el pasivo (activo) por beneficios definidos neto.

Las modificaciones a la NIC 19 no han tenido un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

# CINIIF 23 Incertidumbre en el tratamiento de impuestos a las ganancias

CINIIF 23 establece cómo determinar la posición fiscal contable cuando hay incertidumbre respecto a los tratamientos sobre impuestos a las ganancias. La interpretación requiere:

* D eterminar si las posiciones ﬁscales inciertas son evaluadas por separado o como grupo; y
* Evaluar si es probable que la autoridad fiscal acepte un tratamiento fiscal incierto utilizado, o propuesto a utilizarse, por una compañía en sus declaraciones de impuestos a las ganancias:

En caso afirmativo, se debe determinar la posición fiscal contable de manera consistente con el tratamiento fiscal utilizado en las declaraciones de impuesto a la renta.

En caso negativo, debe reflejarse el efecto de la incertidumbre en la determinación de la posición fiscal contable utilizando el valor más probable o el método del valor esperado.

La Administración de la Compañía ha determinado que la implementación de la CINIIF 23 no ha tenido un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía.

# Normas nuevas y revisadas emitidas, pero aún no efectivas

A la fecha de aprobación de los estados financieros, la Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas, pero aún no son efectivas, y que permiten aplicación anticipada. Un detalle es como sigue:

|  |  |
| --- | --- |
| **NORMAS** | **FECHA EFECTIVA DE** |
| **Modificaciones a NIC 1 y NIC 8.**- Definición Materialidad. | 1 de enero de 2021 |
| **Marco Conceptual.-** Modificaciones a referencias en el Marco Conceptual de las | 1 de enero de 2021 |

# Modificaciones a NIC 1 y NIC 8 Definición de materialidad

Las modificaciones tienen el objetivo de simplificar la definición de materialidad contenida en la NIC 1, haciéndola más fácil de entender y no tienen por objetivo alterar el concepto subyacente de materialidad en las NIIF. El concepto de oscurecer información material con información inmaterial se ha incluido en la nueva definición.

El límite para la materialidad influyente para los usuarios se ha cambiado de “podrían influir” a “podría esperarse razonablemente que influyan”.

La definición de materialidad en la NIC 8 ha sido reemplazada por una referencia a la definición de materialidad en la NIC 1. Además, el IASB modificó otras normas y el Marco Conceptual que contenían una definición de materialidad o referencia al término materialidad para garantizar la consistencia.

La modificación se aplicará prospectivamente para períodos de reporte que comiencen en o después del 1 de enero del 2021, con aplicación anticipada permitida.

# Modificaciones a referencias al Marco Conceptual de las NIIF

Junto con el Marco Conceptual revisado, que entró en vigor en su publicación el 29 de marzo de 2018, el IASB también emitió las Modificaciones a las Referencias al Marco Conceptual de las Normas NIIF. El documento contiene modificaciones para las NIIF 2, NIIF 3, NIIF 6, NIIF 14, NIC 1, NIC 8, NIC 34, NIC 37,

NIC 38, CINIIF 12, CINIIF 19, CINIIF 20, CINIIF 22 y SIC 32.

ESPACIO EN BLANCO

Sin embargo, no todas las modificaciones actualizan a los pronunciamientos respecto a las referencias al marco conceptual de manera que se refieran al Marco Conceptual revisado. Algunos pronunciamientos solo se actualizan para indicar a cuál versión se refieren (al Marco IASC adoptado por el IASB en 2001, el Marco IASB de 2010 o el Marco revisado del 2018) o para indicar que las definiciones en la Norma no se han actualizado con nuevas definiciones desarrolladas en el Marco Conceptual revisado.

Las modificaciones, que en realidad son actualizaciones, son efectivas para períodos anuales que comiencen en o después del 1 de enero del 2020, con adopción anticipada permitida.

La Administración de la Compañía, no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro, tengan un impacto material sobre los importes reconocidos en los estados financieros; sin embargo, no es posible concluir al respecto, hasta que un análisis detallado haya sido completado.

# Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 - 2017

Las mejoras anuales incluyen enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23, que aún no son obligatoriamente efectivas para la Compañía y que se detallan a continuación:

* ***NIIF 3 Combinación de Negocios.*** - Clarifica que una entidad debe efectuar una remedición de sus intereses previamente mantenidos en una operación conjunta cuando obtiene el control del negocio.
* ***NIIF 11 Acuerdos Conjuntos. -*** Clarifica que una entidad no debe efectuar la remedición de sus intereses mantenidos previamente en una operación conjunta cuando obtiene control conjunto del negocio.
* ***NIC 12 Impuesto a las Ganancias. -*** Clarifica que una entidad registra de la misma forma todas las consecuencias impositivas que resulten de pagos de dividendos.
* ***NIC 23 Costos de Financiamiento. -*** Clarifica que una entidad debe considerar como parte de los préstamos generales, cualquier préstamo originalmente efectuado para desarrollar un activo, cuando

La Administración de la Compañía, no prevé que la aplicación de estas modificaciones en el futuro, tengan un impacto material sobre los importes reconocidos en los estados financieros; sin embargo, no es posible concluir al respecto, hasta que un análisis detallado haya sido completado.

# ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

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:

# Juicios críticos en la aplicación de políticas contables en la Compañía.

Los siguientes son los juicios críticos diferentes de las estimaciones, que la administración a efectuado en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que tienen un impacto significativo en los importes reconocidos en los estados financieros.

# Evaluación del modelo de negocio.

La Compañía determina el modelo de negocios a un nivel que refleja como los grupos de activos financieros se gestionan juntos para lograr un objetico de negocio en particular. Esta evaluación incluye el juicio que refleja toda la evidencia relevante, incluyendo como se evalúa el desempeño de los activos y como se mide el desempeño de los riegos que afectan el desempeño de los activos y cómo estos son administrados y cómo se compensan los gestores de los activos.

La Compañía monitorea los activos financieros medidos al costo amortizado que se dan de baja antes de su vencimiento para entender la razón de su disposición y si las razones son consistentes con el objetivo de negocio para el cual los activos fueron mantenidos. El monitoreo es parte de la evaluación continua de la Compañía de si el modelo de negocio para el cual los activos financieros remanentes continúa siendo apropiado y si no es apropiado, si ha habido un cambio en el modelo de negocio; por lo tanto, un cambio prospectivo en la clasificación de esos activos. Ningún cambio fue requerido durante los periodos de reporte.

# Aumento significativo del riesgo de crédito

La pérdida de crédito esperada de 12 meses para los activos de la etapa 1 o a lo largo de su vida para activos de la etapa 2 o 3. Un activo se mueve a la etapa 2 cuando su riesgo crediticio ha aumentado significativamente desde el reconocimiento inicial. La NIIF 9 no define qué constituye un aumento significativo en el riesgo de crédito. Al evaluar si el riesgo crediticio de un activo ha aumentado significativamente, la Compañía toma en cuenta información cualitativa y cuantitativa prospectiva razonable y soportable.

# Fuentes clave para las estimaciones

Las suposiciones clave sobre el futuro y otras fuentes clave de incertidumbre para las estimaciones en el periodo que se informa que puede tener un riesgo importante de causar un ajuste material a los saldos en libros de los activos y pasivos dentro del próximo ejercicio, se discuten a continuación:

# Deterioro de activos

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Durante el año 2020, **LINKOTEL S.A.**, no/si ha reconocido pérdidas por deterioro en sus rubros de activos.

# Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos a trabajadores 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.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la Administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios, la cual se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en que se pagarán los beneficios.

# Vida útil de propiedades, planta y equipo

La Compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipo al final de cada período anual.

# Valuación de los instrumentos financieros.

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado.

# ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

* 1. **Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúe debido a cambios en los precios de mercado. En el caso de la Compañía, los precios de mercado comprenden el riesgo de tasa de interés. Los instrumentos financieros afectados por los riesgos de mercado incluyen las obligaciones financieras que devengan intereses y los depósitos en bancos.

# Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La compañía únicamente realiza transacciones con clientes que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

Las cuentas por cobrar comerciales están compuestas por clientes distribuidos entre diversas industrias, comercios y áreas geográficas. La evaluación de crédito es continua y se realiza sobre la condición financiera del cliente y el saldo de cuentas por cobrar.

# Riesgo de liquidez

La Administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Administración ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la Compañía pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, así como la gestión de liquidez.

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos (de requerirse). El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Los pasivos financieros tienen un vencimiento a menos de 12 meses, excepto por las obligaciones financieras y otros pasivos a largo plazo registradas al 31 de diciembre de 2020.

# Riesgo de tasa de interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financiero fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado. La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables.

# Gestión de capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, no han existido cambios en las actividades y políticas de manejo de capital en la Compañía.

# Estimación del valor razonable de instrumentos financieros

Se define como valor razonable al precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. Una medición a valor razonable supone que la transacción de venta del activo o transferencia del pasivo tiene lugar: en el mercado principal del activo o pasivo; o en ausencia del mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

# EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de las siguientes cuentas:

## Diciembre 31,

***2020 2019***

Bancos 0.00 86,712

Caja 0.00 200

**Total *0.00 86,912***

# ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Compuesto por:

## Diciembre 31,

***2020 2019***

Clientes  112,414

Compañias y partes relacionadas

Telconet S.A. 1,672,067

Interconexiones 10,985

SRI – Nota de créditos 0

Empleados y otros - 194

**Total *0.00 1,795,660***

Incluyen US $ XXXXXX por cobrar a la compañía XXXXXXX S.A. que es empresa relacionada

# ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS (Continuación)

## Diciembre 31,

***2020 2019***

Subtotal – Vienen: 0.00 1,795,660

Menos: Provisión para cuentas incobrables 0.00 (46,414)

**Total *0.00 1,749,246***

**Clientes**. - Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponden importes facturados que están pendientes de cobro por vente de servicios de telefonía fija a clientes residenciales y corporativos.

Al 31 de diciembre de 2020, la cartera vencida por más de 365 días correspondiente a cuentas por cobrar clientes residenciales y corporativos por US$.XXXXXXXX (US$- XXXXXXXX), los cuales incluye US$.XXXXXXX (US$.XXXXXXXX, en el año 2019) adeudados por sociedades que están inactivas, en proceso de liquidación, disolución o cancelación ante Superintendencia de Compañía, Valores y Seguros.

**Compañías y partes relacionadas**. - Al 31 de diciembre de 2020, representan saldos por cobrar a TELCONET S.A., originados por la prestación de servicios de mantenimientos preventivo y correctivo a la red de modos e infraestructura urbana e interurbana de acuerdo al contrato suscrito de diciembre 29 de 2019, En adición incluye registro de provisión de servicios de mantenimiento de infraestructuras y redes de telecomunicaciones.

**Interconexiones**. - Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponde principalmente a saldos por cobrar a TELCONET S.A. por US$.XXXXXXXXX y SETEL S.A. por US$.XXXXXX, correspondiente al servicio de interconexión. Estas cuentas tienen un vencimiento de 30 días y no generan intereses.

**SRI – Nota de crédito**. - Al 31 de diciembre de 2019, representa saldo de nota de crédito desmaterializada recibida en años anteriores por retenciones del Impuestos al Valor Agregado – IVA, mismas que fue utilizada para cancelar tributos administrados por el Servicios de Rentas Internas en el año 2020.

ESPACIO EN BLANCO

# ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

|  |  |
| --- | --- |
| Esta cuenta se compone de: | ***Diciembre 31,*** |
|  | ***2020 2019*** |
| Retenciones en la Fuente del Impuesto al Valor Agregado | 28,048 |
| Retenciones en la Fuente del Impuesto a la renta | 28,949 |
| Crédito Tributario de años anteriores | 5,559 |
| Impuesto al Valor Agregado | 4,423 |
| **Total** | ***0.00 66,979*** |

**Retenciones en la fuente del impuesto a la renta**. - Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, corresponden a retenciones que han sido efectuadas a la Compañía y que pueden ser reintegradas mediante solicitud de pago en exceso, presentarse reclamo de pago indebido o utilizarse directamente como crédito tributario sin intereses con el impuesto a la renta que cause la Compañía.

# ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (Continuación)

# En los ejercicios impositivos posteriores, y haga dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida respecto al uso del saldo del crédito tributario, deberá ser informada oportunamente a la Administración Tributaria.

# Retenciones del Impuesto al Valor Agregado. – Al 31 de diciembre de 2020 y 2018, corresponde a crédito tributario por la totalidad de las retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA) que terceros la hayan efectuados a la Compañía en el ejercicio fiscal corriente, los cuales se generan por la facturación de los servicios a contribuyentes especiales y entidades dl sector público. Estas pueden ser susceptibles de devolución previa solicitud al Servicio de Rentas Internas – SRI o el mismo puede compensarse con las obligaciones de IVA generadas por las ventas conforme lo establece el Reglamento de Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno – RALRTI.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. **ACTIVO FIJO, NETO**   Esta cuenta se compone de: | | | | |
|  |  |  |  |
|  | | | | |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | | |
| Equipos de telecomunicaciones | | | | | ***2020*** | 0.00 | ***2019***  260,9  260, 260,912 | | | |
| Redes | | | | |  | 0.00 |  | 168,707 | | | |
| Equipos de computación | | | | |  | 0.00 |  | 122,869 | | | |
| Software  Instalaciones  Otros activos fijos  Subtotal  Menos: Depreciación acumulada | | | | |  | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 |  | 76,828  53,497  32,441  715,254  (489,768) | | | |
| **Total** | | | | |  | ***0.00*** |  | ***225,486*** | | | |

En los años 2020 y 2019, el movimiento de activos fijos, netos fue el siguiente:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | | |
| Saldo inicial, neto  Más: Adiciones  Menos: Bajas, neto  Menos: Cargo anual de depreciación | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 314,973  6,669  (72,643)  (23,513) | | | |
| **Saldo final, neto** |  | ***0.00*** |  | ***225,486*** | | | |

**Adiciones**. - Al 31 de diciembre de 2020, representa donación de un bien inmueble valorado en US$.XXXXX otorgado por el Fideicomiso Mercantil Lago Azul Urbanización Matices de Samborondón ubicado en la Urbanización Matices, en el cual se mantienen equipos y una torre de 30metros utilizados en las operaciones de la Compañía.

**Bajas, neto**.- En diciembre 31 de 2020, se registró la baja de activos depreciados por US$.XXXXXXX (costo) y US$.XXXXXXXX (depreciación acumulada)

# CARGOS DIFERIDOS OTROS ACTIVOS, NETO

Se compone de las siguientes cuentas:

## Diciembre 31,

***2020 2019***

Diseño e implementación 0

Depósitos en garantía 0

Otros 0

Subtotal 0

Menos: Amortización acumulada 0

**Total  *0***

## Diciembre 31,

***2020 2019***

Saldo inicial, neto 80,217

(0)

Más: Reclasificaciones (1,569)

Menos: Ajustes (78,648)

Menos: Bajas, neto

**Saldo final, neto  *0***

**Bajas, neto**. - En diciembre 31 de 2020, se registró la baja de activos intangibles por US$.XXXXXXXX (costo) y US$.XXXXXXXXX (amortización acumulada)

# PASIVOS FINANCIEROS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | | |
| Parte relacionada – TELCONET S.A.  Derechos y concesiones  Proveedores:  Locales  Exterior  Tarjeta de crédito  Otras cuentas por pagar | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 381,101  29,272    5,911  0  2,833  1,234 | | | |
| **Saldo final, neto** |  | ***0.00*** |  | ***420,351*** | | | |

# Parte relacionada – TELCONET S.A.- Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, representan provisiones de facturas por adquisición de bienes y servicios efectuado a su principal accionista. Estas no tienen fecha específica de vencimiento y no devengan intereses.

# OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | | |
| **Beneficios sociales:**  Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)  Vacaciones  Décimo tercer sueldo (Bono navideño)  Fondos de reserva  Participación de trabajadores | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 2,806  7 7,085  514  640  245,237 | | | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***256,282*** | | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Impuestos por pagar:**  Impuesto al Valor Agregado e ICE  Retenciones en la fuente del impuesto a la renta  Retenciones del Impuesto al Valor Agregado  Impuesto a la Renta | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 10,237  7 1,380  1,163  351,354 | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***364,134*** | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS):**  Aporte al IESS  Subtotal | ***2020*** | 0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 1,603  7  1,603 | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***622,019*** | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Saldo inicial**  Más: Provisiones  Menos: Pagos | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  14,394  7  280,720  (38,832) | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***256,282*** | |

# JUBILACIÓN PATRONAL E INDEMNIZACIÓN POR DESAHUCIO

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | | |
| Jubilación patronal  Indemnización por desahucio | ***2020*** | 0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 20,683  7 16,066 | | | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***36,749*** | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | | |
| Saldo al inicio del año  Provisiones  Pagos | ***2020*** |  | ***2019***  260,9  260, 49,649  7  6,369  (19,269) | | | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***36,749*** | | | |

El valor presente actuarial fue determinado en los años 2020 y 2018; en base a los beneficios proyectados utilizando el método de costeo de crédito unitario proyectado. Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Salario básico unificado (US$.)  Numero de empleado  Tabla de rotación (promedio)  Tasa de crecimiento de sueldos (anual) | ***2020*** | 0.00 | ***2019***  260,9  260, 394  7 10  10.36%  6.00% |

# PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital social**. – Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, está representado por 3.661.400 acciones ordinarias y nominativas de US$. 1.00 cada acción, sus accionistas, todos de nacionalidad ecuatoriana, un detalle es el siguiente:

1. **PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS (Continuación)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Accionistas***   * TELCONET S.A. * Topic Feraud Jan Tomislav | ***Participación %*** | | ***Saldo al 31/12/20***  ***Dólares*** | ***Saldo al 31/12/19 Dólares***  3,624,786  36,614 | |
| ***2020*** | ***2019***  99%  1% |
| **Total** |  |  | ***0.00*** |  | ***3,661,400*** | |

La Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000536 del SRI publicada en el Registro Oficial No. 919 de enero 10 de 2017, requieren que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria el Anexo de Accionistas, Participes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la Empresa.

# INGRESOS POR SERVICIOS

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | |
| **Servicios de telecomunicación:**  Servicio especializado de mantenimiento  Pensión básica  Consumo celular  Consumo local  Interconexión  Servicios complementarios, instalaciones y otros  Consumo nacional e internacional  Consumo regional  Otros servicios | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 1,630,000  7 128,784  197,000  38,958  41,157  0  24,894  0  649,639 | | | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***2,710,432*** | | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Menos: Descuentos por tercera edad  Menos: Descuentos en ventas / servicios |  | 0.00  0.00 | (2,130)  (0) | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***2,708,302*** |

Durante el año 2020, los ingresos por servicio se incrementaron con relación al año anterior, originado principalmente por transacciones con compañía relacionada, por servicio especializado de mantenimiento iniciado en el año 2020, nota X; así como por mayor volumen de trabajo por servicios de telecomunicaciones.

# COSTO DE SERVICIOS

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  | |
| **Interconexiones:**  Enlace de datos y servicios de internet  Global Think Technology  CNT – ex PACIFITEL  CNT – TELECSA S.A.  CONECER S.A.  OTECEL S.A.  Mantenimiento de equipos  ETAPA - EP  SETEL S.A.  Alquiler Nodos  Otros | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 89,818  7 30,333  37,801  15,279  16,197  6,086  47,859  3,721  3,740  456,351  0 | | | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***707,185*** | | |

**Enlace de datos y servicios de internet**. – Al 31 de diciembre de 2020, representan provisiones de facturas por servicios prestados por su principal accionista originados en las comunicaciones internas de los servidores con la data center.

# GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | | |  |  |
| Sueldos y beneficios sociales  Honorarios profesionales  Impuestos y contribuciones  Servicios básicos  Provisión jubilación patronal y desahucio  Seguros  Mantenimiento  Otros | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 190,358  7 100,191  12,094  2,915  6,369  3,027  300  23,368 | | | | |
| **Subtotal** |  | ***0.00*** |  | ***338,622*** | | | |

# PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA

Se compone de las siguientes cuentas:

## Diciembre 31,

***2020 2019***

Utilidad (perdida) del ejercicio ante de impuesto a la renta 0.00 1,634,914

**Pasan: *0.00 1,634,914***

ESPACIO EN BLANCO

# PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA (Continuación)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | ***Diciembre 31,*** | | |  |  |
| Vienen:  Menos:  Participación Trabajadores  Reversión amortización Perdidas Tributarias  Más:  Gastos no deducibles locales  Gastos no deducibles en el exterior  BASE IMPONIBLE  25% impuesto a la renta | ***2020*** | | 0.00    0.00  0.00      0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  26 1,634,914  7    245,237  468,472      484,212  0  1,405,417  351,354 | | | | |
|  |  |
| Crédito tributario inicial  Impuesto a la renta del año  Crédito tributario años anteriores  Compensación nota de crédito - SRI  Retenciones en la fuente realizadas en el año | ***2020*** | | 0.00  0.00  0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, (9,715)  7  351,354  (6,127)  9,715  19,234 | | | | |
| **Crédito tributario al final del año** |  | | ***0.00*** |  | ***(325,993)*** | | | |

1. **UTILIDAD (PERDIDA) POR ACCIÓN**

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, la utilidad (pérdida) por acción ha sido calculada dividendo la pérdida neta del ejercicio atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación durante el ejercicio.

1. **TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS**

En los años 2020 y 2019, las principales transacciones con compañías y partes relacionadas fueron las siguientes:

1. **TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS (Continuación)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | ***Diciembre 31,*** | |  |  |
| **Accionista**  Venta de servicios de telecomunicaciones  Servicios de mantenimientos de redes y soporte técnico  Compras de servicios | ***2020*** | 0.00  0.00  0.00 | ***2019***  260,9  260, 775,482  7 1,630,000  89,817 | | | |

1. **EVENTOS SUBSECUENTES**

La Organización Mundial de la Salud el 11 de marzo de 2020 declaró una pandemia global producida por el COVID-19. Desde esa fecha el Ecuador adoptó medidas entrando en Estado de Emergencia Sanitaria para frenar la expansión de estos brotes. Consecuentemente el 16 de marzo del mismo año el Presidente de la República y por las condiciones sanitarias existentes hasta esa fecha, decreto un estado de excepción nacional como medidas para prevenir la transmisión del virus incluyendo entre otras disposiciones:

- Decretar un toque de queda nacional con horarios específicos limitando el movimiento de personas.

- Restringir los vuelos y otros viajes nacionales e internacionales, transporte de personas intercantonales e interprovinciales.

- Restricción vehicular.

- Suspensión de actividades laborales, entre otras medidas que se van adaptando conforme evoluciona la propagación del virus.

Esto presenta y posiblemente a futuro presentará impactos en empresas y negocios principalmente de sectores como el turismo, transporte, comercio minorista, servicios y entretenimiento, así como a las cadenas de suministro y la producción de bienes en todo el mundo, previendo una disminución importante de la actividad económica.

La Administración de la Compañía considera el impacto del COVID-19 en los estados financieros para periodos que finalizan después del 31 de diciembre de 2019, que incluyen entre otros aspectos:

- Activos no financieros;

- Instrumentos financieros y arrendamientos;

- Reconocimiento de ingresos;

- Obligaciones no financieras;

- Eventos posteriores a la fecha del balance;

- Divulgaciones incluyendo riesgo financiero: y

- Estados financieros intermedios.

Actualmente no es posible cuantificar los posibles efectos de esta pandemia, los que podrían ser materiales sobre los estados financieros futuros.

No se han producido otros hechos posteriores entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros (19 de junio de 2020).

# HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, 2 de marzo de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos, excepto por el mencionado a continuaciòn:

# Efecto Covid-19 Medidas Covid-19

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

# Ventas Proyectadas 2020

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXX

# Cuentas por Cobrar

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXX

# Cuentas por Pagar

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXX

# Proyección Laboral

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

1. **APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2020 han sido emitidos con autorización de la gerencia y luego puestos a consideración de la Junta Obligatoria Anual de Accionistas. La Gerencia considera que los estados financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.