

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estados Financieros

**Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015**

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de:

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S.A.**

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de **NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015 y los correspondientes estado de resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

### Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### Responsabilidad del auditor:

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas, para obtener evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones incluidas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones sobre el riesgo, el auditor considera el control interno que es relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros hechos por la entidad, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría incluye también la evaluación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, lo apropiado de las políticas contables utilizadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

### Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el resultado de sus operaciones y flujo de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros.

Dirección: Kennedy Norte Av, Luis Orrantia Cornejo #9 y calle Carlos Endara

PBX: ( 593 - 4 ) 2680266

P. O. Box: 09 - 04 - 222

E - mail: info@vizhñay.com

 vizhñayasociados

 @VizhñayAsoc

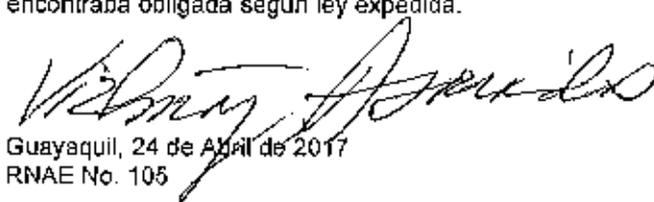
 @VizhñayAsoc

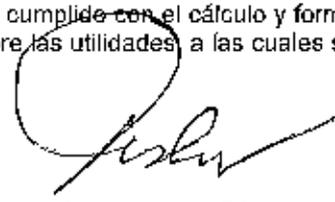
 Vizhñay, Asociados

**Contribución solidaria:**

Mediante Suplemento del Registro Oficial No. 759 del 20 de mayo de 2016, se expidió la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana para la Reconstrucción y Reactivación de la Zonas afectadas por el terremoto de 16 de abril de 2016; mediante la cual se creó por una sola vez las siguientes contribuciones solidarias a los que los sujetos pasivos están obligados a cumplir: Contribución solidaria sobre las remuneraciones, sobre el patrimonio, sobre las utilidades y sobre bienes inmuebles y derechos representativos de capital existentes en el Ecuador de propiedad de sociedades residentes en paraísos fiscales u otras jurisdicciones del exterior.

En nuestra opinión **NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**, ha cumplido con el cálculo y forma de pago de la contribución solidaria sobre las remuneraciones y sobre las utilidades a las cuales se encontraba obligada según ley expedida.

  
Guayaquil, 24 de Abril de 2017  
RNAE No. 105

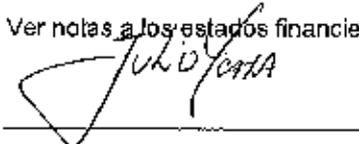
  
Eddie Vizñay Díaz  
RNC No. 1903

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

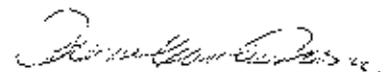
Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

<u>ACTIVO</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	215,550.55	100,928.30
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	2,639,010.25	1,625,998.17
Otras cuentas por cobrar (nota 6)	47,615.42	106,207.92
Partes relacionadas (nota 7)	95.20	1,075.04
TOTAL	<u>2,666,720.87</u>	<u>1,733,281.13</u>
Inventarios (nota 8)	60,420.81	-
Pagos anticipados	7,194.72	4,924.01
Activos por impuestos corrientes (nota 9)	63,501.23	75,111.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>3,033,388.18</u>	<u>1,914,244.44</u>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO (notas 2 y 10)	1,110,454.83	635,375.06
ACTIVOS INTANGIBLES (nota 11)	97,857.80	198,746.53
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	8,294.36	-
TOTAL ACTIVO	<u><u>4,249,995.17</u></u>	<u><u>2,748,366.03</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
 Representante Legal



Contadora

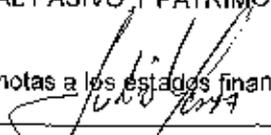
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

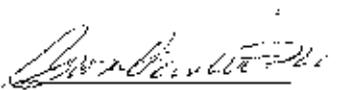
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 12)	314,824.74	120,627.52
Cuentas por pagar (nota 13)	1,632,687.93	1,063,867.29
Partes relacionadas (nota 7)	73,490.20	21,376.00
Beneficios a empleados (nota 14)	173,524.59	123,010.98
Pasivos por impuestos corrientes (nota 15)	222,720.67	39,607.68
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>2,417,248.13</u>	<u>1,368,489.47</u>
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 12)	213,023.18	22,853.36
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (nota 13)	48,296.40	336,247.37
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (notas 2 y 16)	34,252.98	28,683.00
<b>TOTAL PASIVO</b>	<u>2,712,820.69</u>	<u>1,756,273.20</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social (nota 17)	334,680.00	334,680.00
Aporte para futuras capitalizaciones (nota 18)	-	551,600.00
Reserva legal (nota 2)	75,356.12	75,356.12
Resultados acumulados	582,056.71	-419,556.53
Resultados de años anteriores – NIIF (nota 18)	-	55,914.40
Otros resultados integrales	4,708.00	-
Resultado del ejercicio	540,373.85	394,098.84
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>1,537,174.48</u>	<u>992,092.83</u>
PASIVO CONTINGENTE (nota 19)	-	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u>4,249,995.17</u>	<u>2,748,366.03</u>

Ver notas a los estados financieros

  
Gerente General  
Representante Legal

  
Contadora

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

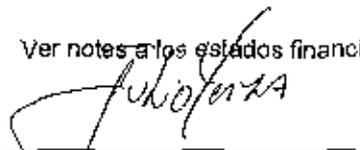
Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

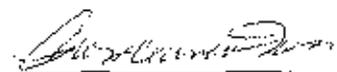
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Ingresos de actividades ordinarias:		
Capacidad de internet	12,185,109.10	7,691,099.38
Servicio de portadores	114,271.38	129,471.48
Otros servicios	348,811.01	259,542.43
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>12,648,191.49</b>	<b>8,080,113.79</b>
Costo de venta	6,969,970.56	4,303,461.11
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>5,678,220.93</b>	<b>3,776,652.68</b>
<b><u>GASTOS</u></b>		
Gastos de administración	4,781,594.54	3,112,428.79
Gastos financieros	30,564.85	1,326.59
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>4,812,159.39</b>	<b>3,113,753.38</b>
Otros egresos	7,976.52	-
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>858,085.02</b>	<b>662,899.30</b>
Participación a trabajadores (notas 2, 14 y 19)	128,712.75	99,434.90
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 15 y 19)	180,998.62	125,576.80
Reserva legal (nota 2)	-	43,768.76
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b><u>540,373.65</u></b>	<b><u>394,098.84</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
Gerente General  
Representante Legal

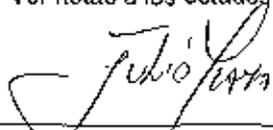
  
Contadora

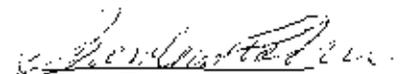
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estado de Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral del Periodo  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> 2016	<u>31 DICIEMBRE</u> 2015
Resultado del ejercicio	540,373.65	394,098.84
OTROS RESULTADOS INTEGRALES:		
OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE NO SE RECLASIFICAN A RESULTADOS		
Ganancia actuarial jubilación patronal	4,458.00	-
Ganancia actuarial bonificación por desahucio	250.00	-
TOTAL	<u>4,708.00</u>	<u>-</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETOS DE IMPUESTOS	4,708.00	-
Resultado integral total del año	<u>545,081.65</u>	<u>394,098.84</u>
RESULTADO POR ACCIÓN	1.62	1.18
RESULTADO POR ACCIÓN INTEGRAL TOTAL	1.63	1.18

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 Representante Legal

  
 Contadora

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

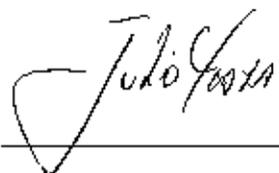
	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
<b><u>CAPITAL SOCIAL</u></b>		
Saldo inicial	334,680.00	334,680.00
Saldo final	<u>334,680.00</u>	<u>334,680.00</u>
<b><u>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u></b>		
Saldo inicial	551,600.00	551,600.00
Transferencia a resultados acumulados (nota 18)	<u>-551,600.00</u>	<u>-</u>
Saldo final	-	551,600.00
<b><u>RESERVA LEGAL</u></b>		
Saldo inicial	75,356.12	31,567.36
Transferencia de resultado del ejercicio	<u>-</u>	<u>43,788.76</u>
Saldo final	75,356.12	75,356.12
<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>		
Saldo inicial	-419,556.53	-601,109.21
Transferencia de aporte para futuras capitalizaciones (nota 18)	551,600.00	-
Transferencia de resultados de años anteriores – NIIF (Nota 18)	55,914.40	-
Transferencia de resultado del ejercicio	394,098.84	200,260.68
Ajustes de años anteriores	<u>-</u>	<u>-18,708.00</u>
Saldo final	582,056.71	-419,556.53
<b><u>RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES – NIIF</u></b>		
Saldo inicial	55,914.40	55,914.40
Transferencia a resultados acumulados (nota 18)	<u>-55,914.40</u>	<u>-</u>
Saldo final	-	55,914.40

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

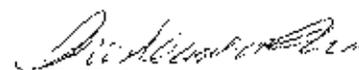
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
<u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u>		
Saldo inicial	-	-
Ganancia actuarial en jubilación patronal (nota 16)	4,458.00	-
Ganancia actuarial en bonificación por desahucio (nota 16)	250.00	-
Saldo final	<u>4,708.00</u>	<u>-</u>
 <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	394,098.84	200,260.68
Transferencia a resultados acumulados	-394,098.84	-200,260.68
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	858,065.02	662,899.30
Participación a trabajadores	-128,712.75	-99,434.90
Impuesto a la renta mínimo causado	-188,998.62	-125,576.80
Apropiación de la reserva legal	-	-43,788.76
Saldo final	<u>540,373.65</u>	<u>394,098.84</u>
 TOTAL	 <u>1,537,174.48</u>	 <u>992,092.83</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
 Representante Legal



Contadora

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

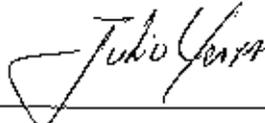
Estado de Flujos de Efectivo

Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015

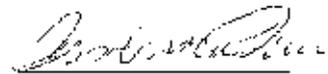
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	11,600,188.45	7,138,886.13
Efectivo pagado a proveedores y otros	-11,261,374.45	-6,866,562.94
Efectivo generado en las operaciones	338,814.00	272,323.19
Intereses pagados	-30,564.65	-1,326.59
Impuestos pagados	-5,885.63	-150,642.72
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>302,363.52</b>	<b>120,353.68</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 10)	-555,189.14	-155,593.25
Aumento de activos intangibles	-16,919.17	-19,859.36
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-572,108.31</b>	<b>-175,452.61</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento en porción corriente de la deuda a largo plazo	194,197.22	112,213.46
Aumento en deuda a largo plazo	190,169.82	21,357.23
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>384,367.04</b>	<b>133,570.69</b>
Aumento neto del efectivo y sus equivalentes	114,622.25	78,471.96
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	100,928.30	22,456.34
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	<u>215,550.55</u>	<u>100,928.30</u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
Representante Legal



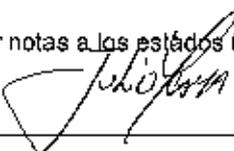
Contadora

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

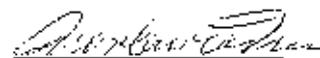
Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos  
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas  
Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2016 y 2015  
(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	858,085.02	662,699.30
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión de cuentas incobrables	94,563.30	5,747.76
Amortización de pagos anticipados	632,262.96	316,731.65
Depreciación de propiedades, planta y equipo	80,109.37	47,494.31
Amortización de activos intangibles	117,807.90	19,776.22
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo	10,277.98	9,975.00
Gastos financieros	30,564.85	1,326.59
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>	<u>1,823,671.38</u>	<u>1,065,950.83</u>
Aumento en cuentas por cobrar clientes y otros	-1,048,982.88	-831,057.82
Disminución / aumento en partes relacionadas por cobrar	979.84	-1,075.04
Aumento en inventarios	-60,420.81	-
Aumento en pagos anticipados	-634,533.67	-321,042.28
Disminución en activos por impuestos corrientes	11,609.77	14,485.03
Aumento en otros activos no corrientes	-8,294.36	-
Aumento en cuentas por pagar	568,820.64	533,040.01
Aumento / disminución en partes relacionadas por pagar	52,114.20	-215,000.00
Disminución en beneficios a empleados	-78,199.14	-39,883.43
Disminución / aumento en cuentas por pagar a largo plazo	-287,960.97	66,905.89
Disminución en pasivos por impuestos corrientes	-5,885.63	-150,642.72
Gastos financieros	-30,564.85	-1,326.59
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<u><u>302,363.52</u></u>	<u><u>120,353.88</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Gerente General  
Representante Legal



Contadora

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 1. OPERACIONES

La entidad fue constituida el 16 de febrero de 2001 en la ciudad de Guayaquil de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la venta de servicios de telecomunicaciones, cuyas licencias o concesiones para operar son otorgadas por el Ministerio de Telecomunicaciones del Ecuador; y su objeto secundario es la comercialización de equipos y sistemas de telecomunicaciones de todo tipo, alámbricos e inalámbricos de cualquier tecnología existente o futura.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

##### b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo la hipótesis de que la entidad continuará operando.

##### c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

d. **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad, inversiones temporales de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos, fácilmente convertible al efectivo y sobregiro bancario.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor residual.

e. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal en el momento de emisión de la factura.

f. **Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

g. **Inventarios**

Los inventarios son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la entidad.

h. **Propiedades, plantas y equipos, neto**

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

i. **Activos intangibles**

Corresponde a los siguientes activos intangibles:

Licencia de Servicio de Portadores: La entidad adquirió la licencia de servicio de portadores para poder explotar servicios de transmisión de datos por internet por medios inalámbricos, alámbricos y satelitales según Contrato de Concesión para la Prestación de Servicio de Portadores de Telecomunicación, otorgado por la Secretaría Nacional de Telecomunicaciones a favor de Negocios y Telefonía Nedetel S. A., celebrado el 11 de junio de 2002 cuyo plazo de duración es de 15 años.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

**j. Deterioro de activos no corrientes**

La administración evalúa si existen indicadores de que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la administración realiza una estimación del monto recuperable del activo y se procederá al respectivo registro.

**k. Cuentas por pagar proveedores y otros**

Las cuentas por pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**l. Participación a trabajadores**

La entidad reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación a trabajadores en las utilidades de la entidad en cada año. El saldo de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuesto en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de utilidad contable.

**m. Impuesto a la renta por pagar**

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas - SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

**k. Provisiones**

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

El saldo sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### **l. Beneficios a empleados a largo plazo**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador.

#### **m. Contingencia**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, pero se revelan en las notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

#### **n. Reserva legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por las leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los efectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

#### **n. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos al momento que se genera el servicio con la emisión de la factura.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

**o. Gastos**

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se han recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

**p. Estimaciones**

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la depreciación de bienes de las propiedades, planta y equipo y al cálculo del impuesto a la renta.

**q. Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas y no vigentes**

Al 31 de Diciembre de 2016, las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico de 2016, fue de 1.12%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12

### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, el resumen es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2015</u>
Caja	U.S.\$	650.00	-
Bancos (a)		214,900.55	100,928.30
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<u>215,550.55</u>	<u>100,928.30</u>

- (a) El saldo al 31 de Diciembre de 2016, corresponden a cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en los bancos locales; Banco Internacional S. A., por U.S.\$ 171,947.07 y el Banco Pichincha C. A., por U.S.\$ 42,953.48.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES**

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Cientes	U.S.\$	2,778,239.72	1,670,664.34
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		<u>139,229.47</u>	<u>44,666.17</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>2,639,010.25</u></b>	<b><u>1,625,998.17</u></b>

Las cuentas por cobrar clientes están respaldadas con facturación de servicios, la mayoría de los créditos se expiden y se recaudan basándose en vencimientos de 10, 15, 30 y 45 días.

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Saldo inicial	U.S.\$	44,666.17	38,918.41
<u>Más:</u>			
Provisión anual		<u>94,563.30</u>	<u>5,747.76</u>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>139,229.47</u></b>	<b><u>44,666.17</u></b>

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**  
 Notas a los Estados Financieros, continuación

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

	31 DICIEMBRE <u>2016</u>	31 DICIEMBRE <u>2015</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$ -	62,950.97
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL	-	13,582.52
Empleados (a)	27,783.72	5,880.07
Garantías Bancarias (b)	-	16,500.00
Zenix Telecomunicaciones S. A. (c)	14,560.52	-
Otras cuentas por cobrar (d)	5,268.18	7,294.36
	<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$ <u>47,615.42</u>	<u>106,207.92</u>

(a) Los préstamos a empleados se refieren a anticipo de sueldos y anticipo de utilidades del ejercicio económico 2016.

(b) Negocios y Telefonía Nedetel S. A., otorgó una garantía bancaria incondicional, irrevocable y de cobro inmediato, a favor de la entidad Consorcio Ecuatoriano de Telecomunicaciones S. A. Conecel, la suma de U.S.\$ 16,500.00 para garantizar el cumplimiento de las obligaciones que hayan adquirido o adquiriera en el futuro, cuyo vencimiento es 6 de enero de 2016.

(c) Corresponde a préstamos sin fecha de vencimiento, que no generan intereses.

(d) Incluyen anticipo a proveedores y deudores varios.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**7. PARTES RELACIONADAS**

El movimiento de partes relacionadas por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

SALDOS POR COBRAR

<u>CORTO PLAZO</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
			<u>TRANSFERENCIA</u> <u>/ FACTURA</u>	<u>COBROS Y</u> <u>OTROS</u>	
Millantop S. A.	U.S.\$	888.04	7,107.86	7,900.50	95.20
Millanpastfo S. A.		187.00	-	187.00	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>1,075.04</b>	<b>7,107.86</b>	<b>8,087.50</b>	<b>95.20</b>

SALDOS POR PAGAR

<u>CORTO PLAZO</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>
			<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>FACTURA/</u> <u>PRESTAMOS</u>	
Millantop S. A.	U.S.\$	21,376.00	195,717.60	247,832.00	73,490.20
Serviseguros S. A.		-	8,923.72	8,923.72	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>21,376.00</b>	<b>204,641.52</b>	<b>256,755.72</b>	<b>73,490.20</b>

Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. INVENTARIOS**

Un resumen de los inventarios al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Inventario en tránsito (a)	U.S.\$	59,874.01	-
Inventario fibra DROP (a)		546.80	-
TOTAL	U.S.\$	<u>60,420.81</u>	<u>-</u>

(a) Corresponde a la compra de cable de fibra óptica y equipos de red, que realizó la entidad Negocios y Telefonía Nedetel S. A., para el proyecto que están realizando en la provincia de Manabí, ciudad de Manta que consta de la instalación de una red GPON "Gigabit-capable Passive Optical Network", para proporcionar servicio de telecomunicación mediante fibra óptica.

**9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2015</u></b>
Crédito tributario de impuesto al valor agregado	U.S.\$	50,207.80	31,137.82
Crédito tributario por retención en la fuente del Impuesto al valor agregado		13,293.43	43,973.18
TOTAL	U.S.\$	<u>63,501.23</u>	<u>75,111.00</u>

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

<b>CUENTAS</b>		<b>SALDOS 31/12/2015</b>	<b>ADICIONES</b>	<b>TRANSFE- RENCIAS</b>	<b>SALDOS 31/12/2016</b>
Edificio (a)	U.S.\$	-	212,478.30	-	212,478.30
Instalaciones		166,656.96	19,282.46	-	185,939.42
Muebles y enseres		47,210.33	10,952.30	-	58,162.63
Equipos de comunicación		251,936.31	79,238.56	-16,647.64	314,527.23
Fibra óptica		-	-	16,647.64	16,647.64
Equipos de computación		48,090.29	7,320.33	-	55,410.62
Vehículos		114,708.03	127,994.36	-	242,702.39
Otras propiedades, planta y equipo		104,578.87	97,922.83	-	202,501.70
		<hr/> 733,180.79	555,189.14	-	1,288,369.93
Menos:					
Depreciación acumulada		97,805.73	80,109.37	-	177,915.10
		<hr/>			
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<hr/> <u>635,375.06</u>	<u>475,079.77</u>	-	<u>1,110,454.83</u>

(a) Con fecha 15 de Noviembre de 2016, la entidad adquirió a Serviseguros S. A., una oficina en el centro comercial Dicentro, ubicada en la ciudad de Guayaquil, AV. Francisco de Orellana.

Instalaciones y muebles y enseres se deprecian al 10% anual, equipos de comunicación y equipos de computación se deprecian al 33.33% anual, vehículos, fibra óptica y otras propiedades planta y equipo se deprecian al 20 % anual, bajo el método de línea recta.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

	31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Software de gestión (a)	U.S.\$ 150,399.00	150,399.00
Software contable (b)	7,350.00	7,350.00
Software (c)	39,179.53	22,260.36
Licencia de servicio de portadores (d)	250,000.00	250,000.00
Menos:		
Amortización	-349,070.73	-231,262.83
TOTAL	U.S.\$ <u>97,857.80</u>	<u>198,746.53</u>

(a) Constituye módulo de gestión adquirido para operar los servicios de telecomunicaciones.

(b) Constituye un módulo contable adquirido, está en proceso de implementación.

(c) Con fecha 3 de agosto de 2015, se adquirió un sistema WATSUP GOLD PREMIUN 500 por U.S.\$ 11,242.36, incluyen servicios de instalación por U.S.\$ 8,018.00; incluyen las reclasificaciones de las cuentas Software de gestión por U.S.\$ 3,000.00.

Dentro del año 2016 se adquirió nuevos Software por U.S.\$ 16,919.17.

(d) Son valores pagados por la entidad para poder explotar los servicios de transmisión de datos por internet por medio inalámbrico, alámbricos y satelitales según Contrato de Concesión para la Presentación de Servicio de Portadores de Telecomunicación, otorgado por la Secretaría Nacional de Telecomunicaciones a favor de Negocios y Telefonía Nedetel S. A., celebrado el 11 de junio de 2002 cuyo plazo de duración del contrato es de 15 años.

El gasto por amortización de activos intangibles del año 2016 es de U.S.\$ 117,807.90.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**12. DEUDA A LARGO PLAZO**

El resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, es como sigue:

2016

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Internacional C.A.	100319128	05/ene/15	20/dic/17	9.35%	17,401.42
	100315421	13/mar/16	25/feb/18	9.35%	5,446.50
	100317542	23/ago/16	20/abr/17	9.76%	200,000.00
	100318010	21/dic/16	06/dic/19	8.95%	170,000.00
					<u>392,847.92</u>
Banco Pichincha C. A.	2591570-00	13-dic-16	30-ago-19	9.33%	135,000.00
					<u>135,000.00</u>
TOTAL DEUDA					527,847.92
Menos:					
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>314,824.74</u>
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO					<u>213,023.18</u>

(a) La obligación con el Banco Internacional C. A. y Banco Pichincha C. A., están garantizadas con contratos y pagarés sobre firma.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

2015

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Internacional C. A.	5/ene/2015	20/dic/17	11.23%	143,480.88
				143,480.88
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				120,627.52
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO				22,853.36

La deuda con el Banco Internacional C. A., está respaldada con pagaré a la orden.

13. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2016 y 2015, por clasificación principal es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Proveedores locales	U.S.\$	1,516,948.23	1,265,752.06
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL (a)		35,246.23	-
Otras cuentas por pagar (b)		128,789.87	134,362.60
		1,680,984.33	1,400,114.66
Menos:			
Cuentas por pagar a corto plazo		1,632,687.93	1,063,867.29
Cuentas por pagar a largo plazo	U.S.\$	48,296.40	336,247.37

(a) Corresponde a los valores por pagar a la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL, por el contrato de concesión de servicios de portador y capacidad de internet que adquirió la entidad, por lo cual se cancela trimestralmente el 1% de ingresos totales facturados y percibidos al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL.

(b) Incluyen anticipo de clientes, bonos a empleados, aporte personal 9.45% y otras cuentas por pagar.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Decimatercera remuneración	U.S.\$	4,183.57	37,261.87	38,014.38	4,936.08
Decimacuarta remuneración		5,271.66	6,933.67	8,320.75	6,658.74
Vacaciones		12,762.12	7,941.10	19,007.20	23,828.22
IECE y SETEC		-	4,827.13	5,473.47	646.34
Aporte patronal 11.15%		-	53,820.93	61,027.71	7,206.78
Fondo de reserva		1,358.73	13,744.63	13,921.58	1,535.68
Participación a trabajadores (nota 19)		99,434.90	99,434.90	128,712.75	128,712.75
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>123,010.98</b>	<b>223,964.23</b>	<b>274,477.84</b>	<b>173,524.59</b>

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016, es como sigue:

		<u>SALDOS</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u>
		<u>31/12/2015</u>			<u>31/12/2016</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	0.57	2,161,363.43	2,326,724.00	165,361.14
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		11,104.50	80,587.98	78,899.78	9,416.32
Contribución solidaria		-	2,716.92	2,789.13	72.21
Retención en la fuente del impuesto a la renta		21,159.12	231,690.91	235,784.46	25,252.67
Retención en relación de dependencia		1,096.18	11,158.97	13,622.63	3,559.84
Impuesto a la renta por pagar (nota 19)		6,247.31	176,187.44	188,998.62	19,058.49
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>39,607.68</b>	<b>2,663,705.63</b>	<b>2,846,818.62</b>	<b>222,720.67</b>

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre de 2016, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	21,399.00	4,458.00	7,955.00	24,896.00
Bonificación por desahucio		7,284.00	250.00	2,322.98	9,356.98
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>28,683.00</b>	<b>4,708.00</b>	<b>10,277.98</b>	<b>34,252.98</b>

La provisión del año 2016 de jubilación patronales es de U.S.\$ 7,955.00 y se considero en su totalidad como gasto no deducible; La provisión de bonificación por desahucio es de U.S.\$ 2,322.98. Se considero en otros resultados integrales las ganancias actuariales de jubilación patronal por U.S.\$ 4,458.00 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 250.00, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2016.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**17. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

**SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015**

<b><u>ACCIONISTAS</u></b>	<b><u>No. ACCIONES</u></b>	<b><u>%</u></b>	<b><u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u></b>	<b><u>VALOR U.S.\$</u></b>
Menéndez Romero Gastón Antonio	324,680	97.00	1.00	324,680.00
Corporación Menéndez S. A. (Menencorp)	5,100	1.53	1.00	5,100.00
Cayomar S. A.	4,900	1.47	1.00	4,900.00
<b>TOTAL</b>	<b><u>334,680</u></b>	<b><u>100</u></b>		<b><u>334,680.00</u></b>

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

**18. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN**

Con fecha 12 de enero de 2016, se celebró una Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas, en la cual se autorizó dejar sin efecto la decisión tomada del aporte para futuro capital de la entidad por U.S.\$ 551,600.00 autorizando que se realice el cruce de la cuenta aporte para futuras capitalizaciones con resultados de años anteriores – NIIF.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**19. PASIVO CONTINGENTE**

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>	<u>31 DICIEMBRE 2015</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$ 658,085.02	662,899.30
Menos:		
Participación a trabajadores (nota 14)	128,712.75	99,434.90
	<u>729,372.27</u>	<u>563,464.40</u>
Más:		
Gastos no deducibles locales	129,712.37	7,339.22
Utilidad gravable	859,084.64	570,803.62
Porcentaje de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado (nota 15)	<u>188,998.62</u>	<u>125,576.80</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	53,087.47	31,840.03
<hr/>		
Impuesto a la renta mínimo causado	188,998.62	125,576.80
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (a)	169,940.13	103,013.95
Crédito tributario de años anteriores (a)	-	8,112.06
Anticipo de impuesto a la renta del año 2014, pagado en el 2015 (a)	-	8,203.48
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ <u>19,058.49</u>	<u>6,247.31</u>

**2016**

- (a) Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor que le han efectuado a la entidad en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 169,940.13, fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2016.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**  
Notas a los Estados Financieros, continuación

**2015**

- (a) Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor que le han efectuado a la entidad en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 103,013.95, el anticipo de impuesto a la renta por U.S.\$ 8,203.48 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 8,112.08 fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2015.

Los registros contables de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2016. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la entidad dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración.

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

**20. SERVICIO DE PORTADORES Y CAPACIDAD DE INTERNET**

**2016**

La entidad NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre de 2016 facturó por servicio de portadores por U.S.\$ 114,271.38 y servicios de capacidad de internet por U.S.\$ 12,185,109.10 ingresos que fueron registrados en las cuentas contables 4201010102 y 4101010101 según consta en los registros contables de la entidad.

La entidad facturó por servicios de portadores desde enero hasta diciembre de 2016 a 92 clientes, dando un promedio de facturación por cada cliente de U.S. \$ 100.00; Así mismo se facturó por servicios de capacidad de internet desde enero hasta diciembre a 365 clientes.

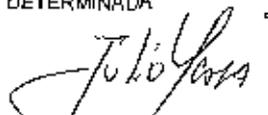
De enero a diciembre de 2016 sobre una base de U.S.\$ 114,271.38 se aporta trimestralmente el 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL, así:

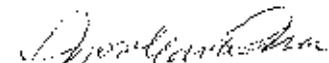
<u>DETALLE DE INGRESOS</u>	<u>MONTO REPORTADO</u>	<u>MONTO CANCELADO</u>	<u>No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO</u>	<u>FECHA DE PAGO</u>
<b><u>SERVICIOS PORTADORES</u></b>				
1ER TRIMESTRE	28,580.37	285.80	2998	31-may-2016
2DO TRIMESTRE	28,830.37	288.30	3328	31-ago-2016
3ER TRIMESTRE	28,430.37	284.30	3819	02-dic-2016
4TO TRIMESTRE	28,430.37	284.30	3853	21-ene-2017
	<u>114,271.48</u>	<u>1,142.70</u>		

De enero a diciembre de 2016 sobre una base de U.S.\$ 12,185,109.10 se aporta trimestralmente el 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL, así:

**CAPACIDAD DE INTERNET**

1ER TRIMESTRE	2,630,852.39	26,308.82	3328	31-ago-2016
2DO TRIMESTRE	2,885,302.86	29,853.34	3620	02-dic-2016
3ER TRIMESTRE	3,149,363.98	31,493.64	3832	22-dic-2016
4TO TRIMESTRE	3,419,589.86	34,185.60	3859	15-feb-2017
	<u>12,185,109.10</u>	<u>121,851.40</u>		
TOTAL REPORTADO	12,299,360.58	122,993.80		
TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO NIC	12,299,360.56	122,993.80		
DIFERENCIA DETERMINADA	<u>-0.02</u>	<u>-</u>		

  
 Gerente General  
 Representante Legal

  
 Contadora

**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Notas a los Estados Financieros, continuación

2015

La entidad NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre de 2015 facturó por servicio de portadores por U.S.\$ 129,471.48, y servicios de capacidad de internet por U.S.\$ 7,691,099.88 Ingresos que fueron registrado en la cuenta contable 4010110 y 4010203 según consta los registros contables de la entidad.

La entidad facturó en enero de 2015 por servicio de portadores a 99 clientes y en diciembre finalizó facturando a 85 clientes, el promedio mensual de facturación es U.S.\$ 10,789.29 y el promedio por cada cliente es de U.S.\$ 100.00

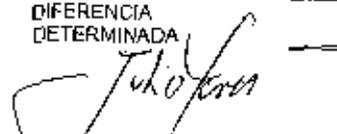
Desde enero a diciembre sobre una base de U.S.\$ 129,471.48 se aporta trimestralmente el 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL, así:

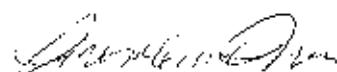
<u>DETALLE DE INGRESOS</u>	<u>MONTO REPORTADO</u>	<u>MONTO CANCELADO</u>	<u>No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO</u>	<u>FECHA DE PAGO</u>
<b><u>SERVICIOS PORTADORES</u></b>				
1ER TRIMESTRE	35,330.00	353.30	1585	20-04-2015
2DO TRIMESTRE	34,130.00	341.30	2085	29-07-2015
3ER TRIMESTRE	31,130.00	311.30	2112	16-10-2015
4TO TRIMESTRE	29,208.00	292.09	2525	29-01-2016
	<u>129,799.00</u>	<u>1,297.99</u>		

A la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones ARCOTEL., desde marzo a diciembre de 2015 se le paga el 1% del ingreso generado en este período que es de U.S.\$ 6,757,447.00 se lo realizó de la siguiente forma:

**GAPACIDAD DE INTERNET**

1ER TRIMESTRE(MARZO)	506,686.00	5,066.96	2037	26-10-2015
2DO TRIMESTRE	1,717,314.00	17,173.14	2038	28-10-2015
3ER TRIMESTRE	2,082,128.00	20,821.28	2526	29-01-2016
4TO TRIMESTRE	2,451,309.00	24,513.09		
	<u>6,757,447.00</u>	<u>67,674.47</u>		
TOTAL REPORTADO	6,887,246.00	68,872.46		
TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO N/C	6,887,246.00	68,247.25		
DIFERENCIA DETERMINADA		<u>374.79</u>		

  
Gerente General  
Representante Legal

  
Contadora

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 21. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre de 2016 y la fecha del informe de los auditores externos el 24 de Abril de 2017, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### 22. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y tiene personal con discapacidad de acuerdo a la Ley vigente.

#### 23. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, incluyendo el software de gestión y la licencia de servicio de portadores han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial con el que trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad, y está registrado en el Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual.

#### 24. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos sobre los impuestos fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario ICT, que se emite de forma independiente a éste Informe.