

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

Estados Financieros

**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016**

Informe de Auditoría Emitido por un Auditor Independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado del Período y otro resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Accionistas de:

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

### **Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado del resultado del período y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y el estado de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan de forma consistente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones y flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, descritas en la nota 2 de los estados financieros.

#### **Fundamento de la opinión**

Hemos realizado la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y del Código de Ética, hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **Responsabilidad de la Administración de la entidad en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable del registro, preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la Administración considere necesario para la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de error material, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.



### Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA siempre detecte un error material cuando éste exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales o de importancia relativa cuando individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influirán en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Durante la realización de nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

Planeamos y desarrollamos la auditoría, para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros están libres de riesgos de error significativo, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error significativo debido a fraude es más elevado que en el caso de un error significativo debido a un error involuntario, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión de los controles internos.

Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad.

Evaluamos en su conjunto la estructura y contenido de los estados financieros, la aplicación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y que las notas a los estados financieros hechas por la Administración sean adecuadas; y, si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la representación fiel.

Evaluamos si es adecuado que la Administración utilice la presunción de negocio en marcha para preparar los estados financieros; y si, basado en la evidencia de auditoría obtenida, existe incertidumbre significativa en relación a eventos o condiciones que generan duda significativa sobre la capacidad de la entidad para continuar como negocio en marcha. En el caso de concluir que existe incertidumbre significativa, se requiere que este hecho se incluya en el informe de auditoría en las correspondientes notas a los estados financieros o, si dichas notas son inadecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.

Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de la entidad para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y la realización de la auditoría de la entidad, así como de expresar nuestra opinión de auditoría.

Comunicamos a la Administración de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como, cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de nuestra auditoría.

## Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

### Informe de cumplimiento tributario:

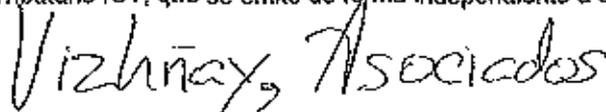
De acuerdo con los numerales 30, 31 y 32 del Artículo 2 del Decreto Ejecutivo 973, publicado en el Suplemento del Registro oficial 736, del 9 de abril 2016, que reformó el artículo 279 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno; establece que:

Los auditores están obligados, bajo juramento, a incluir en los dictámenes que emitan respecto de los estados financieros de las sociedades auditadas, un informe separado que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de las mismas, ya sea como contribuyentes o en su calidad de agentes de retención o percepción de los tributos.

El informe del auditor deberá sujetarse a las Normas Internacionales de Auditoría y expresará la opinión respecto del cumplimiento de las normas legales y reglamentarias vigentes, así como de las resoluciones de carácter general y obligatorias emitidas por el Director General del Servicio de Rentas Internas.

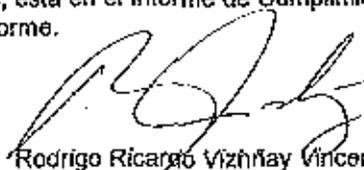
El sujeto pasivo sobre el cual se emita el informe que contenga la opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias previstas en este artículo, será responsable por la presentación de dicho informe ante la Administración Tributaria, que de acuerdo con la Resolución NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el Suplemento del Registro Oficial 660 del 31-XII-2016, el Informe de Cumplimiento Tributario y sus anexos deberá ser presentado anualmente hasta el 31 de julio del siguiente ejercicio fiscal al que corresponda la información.

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



Guayaquil - Ecuador, 23 de marzo de 2018

RNAE No. 105



Rodrigo Ricardo Vizhñay Vincent

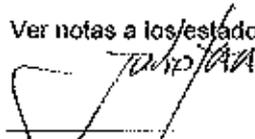
RNC No. 36050

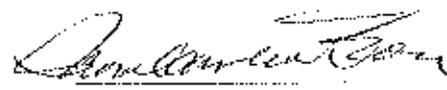
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Expresado en dólares EE.UU.)

<u>ACTIVO</u>	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>		
Efectivo y equivalentes al efectivo (notas 2 y 4)	172,341.18	215,550.55
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	3,536,373.51	2,639,010.25
Otras cuentas por cobrar (notas 2 y 6)	318,347.66	47,615.42
Partes relacionadas por cobrar a corto plazo (notas 2 y 7)	3,875.22	95.20
<b>TOTAL</b>	<b>3,856,596.39</b>	<b>2,686,720.87</b>
Inventarios (notas 2 y 8)	2,999.26	60,420.81
Pagos anticipados (notas 2 y 9)	169,413.71	7,194.72
Activos por impuestos corrientes (nota 10)	27,560.91	63,501.23
Activos financieros	11,000.00	-
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>4,239,911.43</b>	<b>3,033,388.18</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO</b> (notas 2 y 11)	<b>2,275,659.71</b>	<b>1,110,454.83</b>
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b> (nota 12)	<b>300,206.35</b>	<b>97,857.80</b>
<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>8,294.36</b>	<b>8,294.36</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>6,824,271.85</b>	<b>4,249,995.17</b>

Ver notas a los estados financieros

  
Gerente General  
Representante Legal

  
Contadora

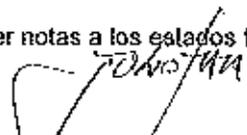
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

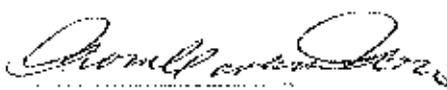
Estado de Situación Financiera  
Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<b>PASIVO CORRIENTE:</b>		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 13)	1,200,687.50	314,824.74
Cuentas por pagar (notas 2 y 14)	2,253,512.22	1,632,687.93
Partes relacionadas por pagar (notas 2 y 7)	73,490.20	73,490.20
Beneficios a empleados (notas 2 y 15)	231,877.61	173,524.59
Pasivos por impuestos corrientes (notas 2 y 16)	210,977.72	222,720.67
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,970,545.25</b>	<b>2,417,248.13</b>
DEUDA A LARGO PLAZO (nota 13)	110,780.72	213,023.18
PARTES RELACIONADAS LARGO PLAZO (notas 2 y 7)	102,976.03	-
CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO (notas 2 y 14)	310,578.00	48,296.40
BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO (notas 2 y 17)	55,468.00	34,252.98
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>4,550,348.00</b>	<b>2,712,820.69</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social (nota 18)	334,680.00	334,680.00
Reserva legal (nota 2)	129,393.49	75,358.12
Resultados acumulados	1,068,392.99	582,056.71
Otros resultados integrales	-3,667.00	4,708.00
Resultado del ejercicio	745,124.37	540,373.65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>2,273,923.85</b>	<b>1,537,174.48</b>
PASIVO CONTINGENTE (nota 19)	-	-
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>6,824,271.85</b>	<b>4,249,995.17</b>

Ver notas a los estados financieros

  
\_\_\_\_\_  
Gerente General  
Representante Legal

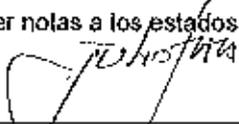
  
\_\_\_\_\_  
Contadora

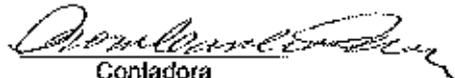
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estado del Resultado del Período y otro Resultado Integral  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
Ingresos de actividades ordinarias		
Capacidad de internet (nota 20)	14,995,094.66	12,185,109.10
Servicio de portadores (nota 20)	105,812.55	114,271.38
Otros servicios	644,508.50	348,811.01
Ingresos por reembolso	1,716.35	-
<b>Total ingresos de actividades ordinarias</b>	<b>15,747,134.06</b>	<b>12,648,191.49</b>
Costo de venta	8,603,598.99	6,969,970.56
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>7,143,535.07</b>	<b>5,678,220.93</b>
<b>GASTOS</b>		
Gastos de administración	5,918,920.09	4,781,594.54
Gastos financieros	92,079.72	30,564.85
Gastos por reembolso	1,718.35	-
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6,012,718.16</b>	<b>4,812,159.39</b>
Otros egresos	-	7,976.52
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>1,130,816.91</b>	<b>858,085.02</b>
Participación a trabajadores (notas 2, 15 y 19)	169,622.54	128,712.75
Impuesto a la renta mínimo causado (notas 2, 16 y 19)	216,070.00	188,998.62
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>745,124.37</b>	<b>540,373.65</b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 Representante Legal

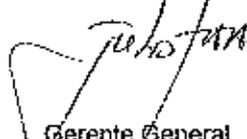
  
 Contadora

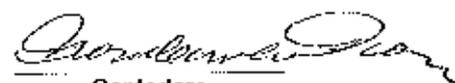
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estado del Resultado del Período y Otro Resultado Integral  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Resultado del ejercicio	745,124.37	540,373.65
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES QUE NO SE RECLASIFICAN A RESULTADOS</b>		
Ganancia actuarial jubilación patronal	2,303.00	4,458.00
Pérdida / ganancia actuarial bonificación por desahucio	-5,970.00	250.00
<b>TOTAL</b>	<b>-3,667.00</b>	<b>4,708.00</b>
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES NETOS DE IMPUESTOS</b>	<b>-3,667.00</b>	<b>4,708.00</b>
<b>Resultado integral total del año</b>	<b>741,457.37</b>	<b>545,081.65</b>
<b>RESULTADO POR ACCIÓN</b>	<b>2.23</b>	<b>1.62</b>
<b>RESULTADO POR ACCIÓN INTEGRAL TOTAL</b>	<b>2.22</b>	<b>1.63</b>

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 2017 y 2016  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

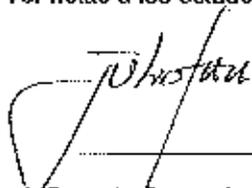
	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
<b><u>CAPITAL SOCIAL</u></b>		
Saldo inicial	334,680.00	334,680.00
Saldo final	<u>334,680.00</u>	<u>334,680.00</u>
<b><u>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u></b>		
Saldo Inicial	-	551,600.00
Transferencia a resultados acumulados	-	<u>-551,600.00</u>
Saldo final	-	-
<b><u>RESERVA LEGAL</u></b>		
Saldo inicial	75,356.12	75,356.12
Transferencia de resultados acumulados	54,037.37	-
Saldo final	<u>129,393.49</u>	<u>75,356.12</u>
<b><u>RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>		
Saldo inicial	582,056.71	-419,556.53
Transferencia de aporte para futuras capitalizaciones	-	551,600.00
Transferencia de resultados de años anteriores – NIIF	-	55,914.40
Transferencia de resultado del ejercicio	540,373.65	394,098.84
Apropiación de la reserva legal, 2015	<u>-54,037.37</u>	<u>-</u>
Saldo final	1,068,392.99	582,056.71
<b><u>RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES – NIIF</u></b>		
Saldo inicial	-	55,914.40
Transferencia a resultados acumulados	-	<u>-55,914.40</u>
Saldo final	-	-

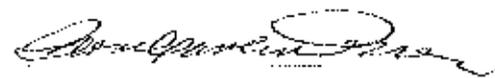
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
<b><u>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</u></b>		
Saldo inicial	4,708.00	-
Otros ajustes	-325.00	-
Ganancia actuarial en jubilación patronal (nota 17)	-1,830.00	4,458.00
Ganancia actuarial en bonificación por desahucio (nota 17)	-8,220.00	250.00
Saldo final	<u>-3,667.00</u>	<u>4,708.00</u>
<b><u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u></b>		
Saldo inicial	540,373.65	394,098.84
Transferencia a resultados acumulados	-540,373.65	-394,098.84
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	1,130,816.91	858,085.02
Participación a trabajadores	-169,622.54	-128,712.75
Impuesto a la renta mínimo causado	-216,070.00	-188,998.62
Saldo final	<u>745,124.37</u>	<u>540,373.65</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>2,273,923.85</u></b>	<b><u>1,537,174.48</u></b>

Ver notas a los estados financieros

  
 \_\_\_\_\_  
 Gerente General  
 Representante Legal

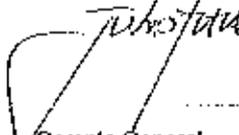
  
 \_\_\_\_\_  
 Contadora

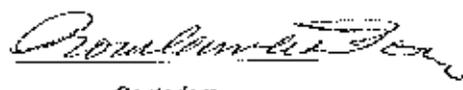
**NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.**

Estado de Flujos de Efectivo  
 Por los años terminados el 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
 (Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	14,538,858.54	11,600,188.45
Efectivo pagado a proveedores y otros	-13,353,127.09	-11,261,374.45
Efectivo generado en las operaciones	1,185,731.45	338,814.00
Gastos financieros	-92,079.72	-30,564.85
Impuestos pagados	-227,812.95	-5,885.63
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>865,838.78</b>	<b>302,363.52</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Aumento en instrumentos financieros a corto plazo	-11,000.00	-
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 11)	-1,013,955.25	-555,189.14
Venta de propiedad, planta y equipo (nota 11)	238,306.72	-
Aumento de activos intangibles	-306,019.94	-16,919.17
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-1,892,668.47</b>	<b>-572,108.31</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aumento en porción corriente de la deuda a largo plazo	885,862.76	194,197.22
Disminución / aumento en deuda a largo plazo	-102,242.46	190,169.82
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>783,620.30</b>	<b>384,367.04</b>
Disminución / aumento neto del efectivo y sus equivalentes	-43,209.39	114,622.25
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	215,550.55	100,928.30
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)</b>	<b>172,341.16</b>	<b>215,550.55</b>

Ver notas a los estados financieros

  
 Gerente General  
 Representante Legal

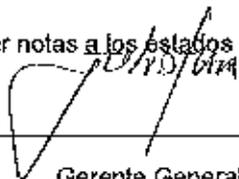
  
 Contadora

**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 2017 y 2016  
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2017	31 DICIEMBRE 2016
<b>RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	1,130,816.91	858,085.02
<b>Ajustes por:</b>		
Provisión de cuentas incobrables (nota 5)	38,400.00	94,563.30
Amortización de pagos anticipados (nota 9)	648,390.93	632,282.96
Depreciación de propiedades, planta y equipo (nota 11)	210,243.65	80,109.37
Amortización de activos intangibles (nota 12)	103,671.39	117,807.90
Provisión de beneficios a empleados a largo plazo (nota 17)	13,164.00	10,277.98
Intereses pagados	83,862.25	30,564.05
Otras partidas no monetarias	-325.00	-
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo</b>	2,228,024.13	1,823,671.38
Aumento en cuentas por cobrar clientes y otros	-1,204,495.50	-1,048,982.88
Aumento / disminución en partes relacionadas por cobrar	-3,780.02	979.84
Disminución / aumento en inventarios	57,421.55	-60,420.81
Aumento en pagos anticipados	-810,609.92	-634,533.67
Disminución en activos por impuestos corrientes	35,940.32	11,609.77
Aumento en otros activos no corrientes	-	-8,294.38
Aumento en cuentas por pagar	620,824.29	568,820.64
Aumento en partes relacionadas por pagar	-	52,114.20
Disminución en beneficios a empleados	-111,269.52	-78,199.14
Aumento / disminución en cuentas por pagar a largo plazo	262,281.60	-287,950.97
Aumento en partes relacionadas por pagar a largo plazo	102,976.03	-
Aumento en beneficios a empleados a largo plazo	1.02	-
Intereses pagados	-83,862.25	-30,564.85
Impuestos pagados	-227,812.95	-5,885.63
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	865,838.78	302,363.52

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 al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras.

La entidad clasifica los intereses pagados y cobrados como flujos de efectivo en actividades de operación, los dividendos recibidos como flujos de efectivo en actividades de inversión y los dividendos pagados como flujos de efectivo en actividades de financiamiento.

e. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y por otros préstamos, que están sujetos a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo.

f. **Partes relacionadas**

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

g. **Pagos anticipados**

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

h. **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.

i. **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.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### **j. 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 27 de junio de 2017 cuyo plazo de duración es de 15 años.

#### **k. 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.

#### **l. 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.

#### **m. Participación a trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en el que se originan.

#### **n. Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias es la suma del impuesto a la renta causado más el impuesto diferido:

##### Impuesto a la renta causado

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.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del estado de situación, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros. Los impuestos diferidos se determinan usando la tarifa del impuesto a la renta vigente a la fecha de los estados financieros, y la tarifa que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

De acuerdo con la NIC 12, el efecto sobre los impuestos diferidos por un cambio en la tarifa de impuesto a la renta se registrará en la cuenta de resultados, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente cargadas o abonadas directamente a cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todo caso. Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros o pasivos por impuestos diferidos con los que poder compensar las diferencias temporales.

Se reduce el saldo del activo por impuestos diferidos en la medida en que se estime probable que no se dispondrá de suficiente ganancia fiscal futura, y es objeto de reversión si se recupera la expectativa de suficientes ganancias fiscales para poder utilizar los saldos dados de baja.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el Estado de Situación Financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

#### **o. Provisiones**

La entidad sigue la política de provisionar los saldos estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la entidad, siempre y cuando el saldo pueda ser estimado de manera fiable.

#### **p. 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.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

#### q. Reserva legal

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas.

La reserva legal se determina considerando la utilidad líquida, que para una sociedad anónima consiste en el 10% de dicha utilidad hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social

#### r. Reconocimiento de ingresos

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

#### s. 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.

#### t. 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.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### u. Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas y no vigentes

- NIIF 9 "Instrumentos financieros". Esta Norma sustituye la guía de la NIC 39.

El IASB ha publicado la versión completa de la NIIF 9, "Instrumentos financieros", que sustituye la guía de la NIC 39. Esta versión final incluye los requerimientos de clasificación y valoración de los activos y pasivos financieros; también incluye un modelo de pérdidas de crédito esperadas que sustituye al modelo de pérdidas por deterioro del valor incurridas actualmente utilizado.

La NIIF 9 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2016, si bien se permite su adopción anticipada.

- NIIF 15 "Ingresos ordinarios procedentes de contratos con clientes". Esta Norma sustituye a las siguientes normas: (a) la NIC 11 Contratos de Construcción; (b) la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.

Bajo esta norma, los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene el control del bien o servicio vendido. Un cliente obtiene el control cuando tiene tanto la capacidad de dirigir el uso como de obtener los beneficios del bien o servicio. La transferencia de control no es la misma que la transferencia de riesgos y beneficios, ni es necesariamente la misma que la culminación de un proceso de ganancias como se considera hoy. Las entidades también tendrán que aplicar una nueva guía para determinar si deben reconocer los ingresos a lo largo del tiempo o en un momento determinado del mismo. En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 15 requiere amplia información para proporcionar un mayor conocimiento tanto de los ingresos que se hayan reconocido como de los ingresos que se espera reconocer en el futuro en relación con contratos existentes. Asimismo, se proporcionará información cuantitativa y cualitativa sobre los juicios significativos realizados por la dirección en la determinación de los ingresos que se reconocen, así como sobre los cambios en estos juicios.

La NIIF 15 será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo).

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

#### - NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

#### - Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

La aplicación de esta modificación se encuentra pendiente de definir.

#### - Modificaciones a la NIIF 2 – Clasificación y valoración de las transacciones de pagos basados en acciones

La modificación afecta a la clasificación y cuantificación de pagos basados en acciones en tres áreas: a) Los efectos de las condiciones de vencimiento en el importe de la obligación si su pago es en efectivo b) La clasificación de los pagos realizados por cuenta del preceptor de las retenciones fiscales c) El registro contable cuando un pago en acciones se modifica pasando a ser liquidable en efectivo a liquidable en acciones.

Las modificaciones a la NIIF 2 es efectiva para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

#### - Interpretación 22 Transacciones en Moneda Extranjeras y Contraprestaciones, Anticipadas.

Esta interpretación trata el registro contable de los anticipos que se entregan en moneda extranjera una moneda distinta a la funcional para la compra de bienes y de cómo deben ser reconocidas las diferencias en cambio de dichos anticipos.

La interpretación 22, es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

## NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### Mejoras a las NIIF, ciclo 2014-2016

Incluye cambios a la NIIF 1, eliminando ciertas exenciones, y a la NIC 28, permitiendo a determinadas entidades medir sus inversiones en asociadas o explotaciones conjuntas a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

Estas mejoras rigen para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

#### Modificaciones a las NIIF

Modificaciones a la NIC 40; transferencias de propiedades de inversión.

Esta modificación clarifica los supuestos y las circunstancias que permiten hacer la transferencia de existencias o inmovilizado a propiedad de inversión.

Esta modificación rige para ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2018.

### 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 del 2017, fue de -0.20%

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el resumen es el siguiente:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2017</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>
Caja	U.S.\$	650.00	650.00
Bancos (a)		171,691.16	214,900.55
		<hr/>	<hr/>
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>172,341.16</u></b>	<b><u>215,550.55</u></b>

(a) El saldo al 31 de diciembre de 2017, corresponden a cuentas corrientes bancarias que la entidad mantiene en los bancos locales; Banco Internacional S. A. por U.S.\$ 76,666.46, Banco del Pichincha C. A. por U.S.\$ 43,328.40 y el Banco Guayaquil S. A. por U.S.\$ 51,696.30

**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 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Cientes	U.S.\$	3,714,002.98	2,778,239.72
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		177,629.47	139,229.47
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<u><b>3,536,373.51</b></u>	<u><b>2,639,010.25</b></u>

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 para cuentas incobrables, al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Saldo inicial	U.S.\$	139,229.47	44,666.17
Más:			
Provisión anual		38,400.00	94,563.30
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<u><b>177,629.47</b></u>	<u><b>139,229.47</b></u>

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 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Anticipo a proveedores	U.S.\$	33,848.85	-
Anticipo comisiones		641.00	-
Empleados (a)		39,826.16	27,786.72
Zenix Telecomunicaciones S. A. (b)		242,031.65	14,560.52
Deudores varios		-	5,268.18
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>316,347.66</u>	<u>47,615.42</u>

(a) Los préstamos a empleados son anticipos de sueldos y anticipo de utilidades del ejercicio económico 2017.

(b) Corresponde a préstamos sin contrato, donde se estipule fecha de vencimiento, tasa de interés y forma de pago.

**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 2017, es como sigue:

<u>SALDOS POR COBRAR</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>FACTURA</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>COBROS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
Millantop S. A.	U.S.\$	95.20	4,254.50	1,055.70	3,294.00
Serviseguros S. A.		-	33,826.43	33,245.21	581.22
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>95.20</b>	<b>38,080.93</b>	<b>34,300.91</b>	<b>3,875.22</b>

<u>SALDOS POR PAGAR</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>PRÉSTAMOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
Millantop S. A. (a)	U.S.\$	73,490.20	-	-	73,490.20
<u>LARGO PLAZO</u>					
Juan Carlos Menéndez Romero (b)	U.S.\$	-	3,630.00	72,309.63	68,679.63
Gastón Menéndez Romero (b)		-	-	34,296.40	34,296.40
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>-</b>	<b>3,630.00</b>	<b>106,606.03</b>	<b>102,978.03</b>

(a) Millantop S. A. es proveedor de la entidad y el valor pendiente de pago corresponde a la factura número 001001-5606 por servicios administrativos con fecha 30 de noviembre del 2016 por U.S.\$ 73,490.20, la administración va a proceder con el pago en el año 2018.

(b) Corresponde a valores prestados por Juan Carlos Menéndez Romero quien es administrador bajo el cargo de presidente y Gastón Menéndez Romero quien es accionista de la entidad para la compra de un vehículo.

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**8. INVENTARIOS**

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Inventario en tránsito (a)	U.S.\$	2,999.26	59,874.01
Inventario fibra DROP (a)		-	546.80
TOTAL	U.S.\$	<u>2,999.26</u>	<u>60,420.81</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., que consta de la instalación de una red GPON "Gigabit-capable Passive Optical Network", para proporcionar servicio de telecomunicación mediante fibra óptica.

**9. PAGOS ANTICIPADOS**

Un resumen de los pagos anticipados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Seguros	U.S.\$	<u>169,413.71</u>	<u>7,194.72</u>

El gasto de seguros del ejercicio económico 2017 es por U.S.\$ 648,390.93

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Crédito tributario de Impuesto al valor agregado U.S.\$	247.12	50,207.80
Crédito tributario por retención en la fuente del Impuesto al valor agregado	27,313.79	13,293.43
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$ 27,560.91</b>	<b>63,501.23</b>

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**11. 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 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> 31/12/2016	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSFE-</u> <u>RENCIAS y</u> <u>VENTAS</u>	<u>SALDOS</u> 31/12/2017
Edificio (a)	U.S.\$	212,478.30	-	126,183.87	338,662.17
Instalaciones		185,939.42	142,704.66	-	328,644.08
Muebles y enseres		58,162.63	5,584.31	-	63,746.94
Equipos de comunicación		314,527.23	1,291,709.50	-140,383.69	1,465,852.84
Fibra óptica		16,647.64	-	-	16,647.64
Equipos de computación		55,410.62	13,946.37	-	69,356.99
Vehículos		242,702.39	-	-	242,702.39
Otras propiedades, planta y equipo		282,501.70	160,011.41	-224,106.70	138,406.41
		<u>1,288,369.93</u>	<u>1,613,955.25</u>	<u>-238,306.72</u>	<u>2,664,018.46</u>
<b>Menos:</b>					
Depreciación acumulada		177,915.10	210,243.65	-	388,158.75
<b>Propiedades, planta y equipo, neto</b>	<b>U.S.\$</b>	<b><u>1,110,454.83</u></b>	<b><u>1,403,711.60</u></b>	<b><u>-238,306.72</u></b>	<b><u>2,275,859.71</u></b>

(a) Según escritura de compra-venta con fecha 17 de noviembre de 2017, la entidad adquirió a los cónyuges Salomón Iván Chávez Zúñiga y la señora María Avelina Corrales Bastidas, una oficina en el Centro Comercial Dicentro, ubicada en la ciudad de Guayaquil, Av. Francisco de Orellana por U.S.\$ 126,183.87.

Edificios se deprecian al 2.5% anual, 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

12. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Software de gestión (a)	U.S.\$	182,377.00	150,399.00
Software contable (b)		50,936.49	7,350.00
Software (c)		39,634.98	39,179.53
Licencia de servicio de portadores (d)		250,000.00	250,000.00
Menos:			
Amortización		202,742.12	349,070.73
TOTAL	U.S.\$	<u>300,206.35</u>	<u>97,857.80</u>

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

(b) Constituye módulos contables por U.S.\$ 7,350.00, un sistema WATSUP GOLD PREMIUM 500 por U.S.\$ 11,242.36, instalación por sistema de monitoreo por U.S.\$ 3,000.00, instalación de software por U.S.\$ 700.00 y software por U.S.\$ 28,644.13.

(c) Corresponde a licencias de Registro de Direcciones de Internet de América Latina y Caribe - LACNIC adquiridas por la entidad por direcciones IP.

(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 27 de junio de 2017 cuyo plazo de duración del contrato es de 15 años.

El software de gestión y las licencias de Registro de Direcciones de Internet de América Latina y Caribe - LACNIC se amortizan a un año, el software contable se deprecia a 10 años y la Licencia de Servicio de portadores se amortiza a 15 años.

El gasto por amortización de activos intangibles del año 2017 es de U.S.\$ 103,871.39.

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**13. DEUDA A LARGO PLAZO**

El resumen de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2018, es como sigue:

2017

<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.	100315421	30/12/2016	25/02/2018	9.35%	770.11
	100319032	31/10/2017	30/04/2018	9.35%	250,924.21
	100317542	14/11/2017	14/11/2020	9.76%	78,054.56
	100318181	31/01/2017	26/01/2018	8.95%	25,937.98
	100318010	21/12/2016	06/12/2019	9.33%	118,304.27
Aval Bancario	-	17/11/2017	17/05/2018	-	60,000.00
<b>Total Banco Internacional C. A.</b>					<b>533,991.13</b>
Banco Pichincha C. A.	259157000	13/12/2016	28/11/2019	9.33%	93,881.64
	265402701	28/09/2017	26/03/2018	9.25%	72,796.59
	281592100	07/12/2017	06/04/2018	9.22%	50,000.00
	270338201	14/12/2017	14/03/2018	9.25%	200,000.00
	274779300	25/08/2017	21/02/2018	9.15%	300,000.00
Intereses por pagar					10,798.88
<b>Total Banco Pichincha</b>					<b>727,477.09</b>
Banco Guayaquil S. A.		20/dic/2017	20/12/2018		50,000.00
<b>TOTAL DEUDA</b>					<b>1,311,468.22</b>
<b>Menos:</b>					
Porción corriente de la deuda a largo plazo					1,200,687.50
<b>TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO</b>					<b>110,780.72</b>

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

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.	100318128	05/01/2015	20/12/2017	9.35%	17,401.42
	100315421	13/03/2016	25/02/2018	9.35%	5,446.50
	100317542	23/08/2016	20/04/2017	9.76%	200,000.00
	100318010	21/12/2016	06/12/2019	8.95%	170,000.00
					<u>392,847.92</u>
Banco Pichincha C. A.	2591570-00	13/12/2016	28/11/2019	9.33%	135,000.00
					<u>135,000.00</u>
<b>TOTAL DEUDA</b>					<b>527,847.92</b>
<b>Menos:</b>					
Porción corriente de la deuda a largo plazo					<u>314,824.74</u>
<b>TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO</b>					<b><u>213,023.18</u></b>

(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

**14. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

	<b>31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>31 DICIEMBRE 2016</b>
Proveedores locales	U.S.\$ 1,993,564.86	1,516,948.23
Proveedores del exterior (a)	55,906.64	-
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL (b)	114,202.68	35,246.23
Otras cuentas por pagar (c)	89,838.04	128,789.87
Telconet S. A. (d)	310,578.00	-
	<hr/>	<hr/>
	2,564,090.22	1,680,984.33
Menos:		
Cuentas por pagar a corto plazo	2,253,512.22	1,632,687.93
	<hr/>	<hr/>
Cuentas por pagar a largo plazo	U.S.\$ 310,578.00	48,296.40

(a) Corresponde a los valores por pagar a Totaltek Corp. por la compra de routers, NCS 5000 y ciscos NCS 5001 por U.S.\$ 55,906.64.

(b) 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.

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

(d) Corresponde a compra de cableado a Telconet S. A. el 13 de noviembre del 2017 según factura No. 001-011-000324353 por U.S.\$ 310,578.00.

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**15. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Decimatercera remuneración	U.S.\$	4,936.08	45,192.94	46,064.31	5,807.45
Decimacuarta remuneración		6,658.74	8,640.63	9,564.58	7,582.69
Vacaciones		23,828.22	8,672.70	23,032.16	38,187.68
IECE y SETEC		646.34	5,777.53	5,859.61	728.42
Aporte patronal 11.15%		7,206.78	64,450.16	65,364.38	8,121.00
Fondo de reserva		1,535.68	13,648.38	13,940.53	1,827.83
Participación a trabajadores (nota 19)		128,712.75	128,712.75	169,622.54	169,622.54
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>173,524.59</b>	<b>275,095.09</b>	<b>333,448.11</b>	<b>231,877.61</b>

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**16. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	165,361.14	2,032,631.82	2,016,433.16	149,162.48
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		9,416.32	165,808.05	174,518.25	18,126.52
Contribución solidaria		72.21	284.46	212.25	-
Retención en la fuente del impuesto a la renta		25,252.87	345,757.33	352,956.85	32,451.99
Retención en relación de dependencia		3,559.84	17,344.78	17,545.26	3,760.32
Impuesto a la renta por pagar (nota 19)		19,058.49	230,447.41	216,070.00	4,681.08
Impuesto a la Salida de Divisas		-	9,190.01	11,985.34	2,795.33
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>222,720.67</b>	<b>2,801,463.86</b>	<b>2,789,720.91</b>	<b>210,977.72</b>

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

**17. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Jubilación patronal	U.S.\$	24,896.00	-	11,529.00	36,425.00
Bonificación por desahucio		9,356.98	2,807.13	12,493.15	19,043.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>34,252.98</b>	<b>2,807.13</b>	<b>24,022.15</b>	<b>55,468.00</b>

La provisión del año 2017 de jubilación patronal es de U.S.\$ 9,699.00 y se consideró en su totalidad como gasto no deducible; la provisión de bonificación por desahucio es de U.S.\$ 3,465.00, se consideró en otros resultados integrales las pérdidas actuariales de jubilación patronal por U.S.\$ 1,830.00 y bonificación por desahucio por U.S.\$ 6,220.00, la provisión se hizo tomando como base el Estudio Actuarial del ejercicio económico 2017 realizado por Actuaría Consultores Cía Ltda.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

18. **CAPITAL SOCIAL**

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>VALOR U.S.\$</u>
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>334,680</b>	<b>100</b>		<b>334,680.00</b>

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

19. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	1,130,816.91	858,085.02
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 15)		169,622.54	128,712.75
		<hr/>	<hr/>
		961,194.37	729,372.27
Más:			
Gastos no deducibles locales		20,941.99	129,712.37
		<hr/>	<hr/>
Utilidad gravable		982,136.36	859,084.64
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado (nota 16)		216,070.00	188,998.62
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		83,232.27	53,087.47
<hr/>			
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 16)		216,070.00	188,998.62
Menos:			
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal (a)		211,388.92	169,940.13
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$	<u>4,681.08</u>	<u>19,058.49</u>

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

**Notas a los Estados Financieros, continuación**

2017

- (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.\$ 211,388.92, fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2017.

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.

Los registros contables de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2017. 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**

2017

La entidad NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre de 2017 facturó por servicio de portadores U.S.\$ 105,812.55 y servicios de capacidad de internet por U.S.\$ 14,995,094.66 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 2017 a 85 clientes, dando un promedio de facturación por cada cliente de U.S. \$ 100.00 y se facturó por servicios de capacidad de internet desde enero hasta diciembre de 2017 a 403 clientes, dando un promedio de facturación por cada cliente de U.S. \$ 3,100.72.

De enero a diciembre de 2017 sobre una base de U.S.\$ 105,812.55 se aporta trimestralmente el 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL, así:

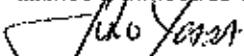
<u>DETALLE DE INGRESOS</u>	<u>MONTO REPORTADO</u>	<u>MONTO CANCELADO</u>	<u>No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO</u>	<u>FECHA DE PAGO</u>
<b><u>SERVICIOS PORTADORES</u></b>				
1ER TRIMESTRE	U.S.\$ 28,130.37	281.30	4063	24/04/2017
2DO TRIMESTRE	27,221.44	272.21	4931	24/01/2018
3ER TRIMESTRE	26,330.37	263.30	-	-
4TO TRIMESTRE	24,130.37	241.30	-	-
	U.S.\$ 105,812.55	1,058.11		

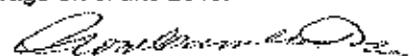
De enero a diciembre de 2017 sobre una base de U.S.\$ 14,995,094.66 se aporta trimestralmente el 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL, así:

**CAPACIDAD DE INTERNET**

1ER TRIMESTRE	U.S.\$ 3,634,051.08	36,340.52	4084	24/04/2017
2DO TRIMESTRE	3,786,221.85	37,862.22	4932	24/01/2018
3ER TRIMESTRE	3,061,560.04	30,615.70	-	-
4TO TRIMESTRE	3,713,251.29	37,132.51	-	-
	U.S.\$ 14,995,094.66	149,950.95		
<b>TOTAL REPORTADO</b>	<b>15,100,907.21</b>	<b>151,009.06</b>		
<b>TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO NIC</b>	<b>15,100,907.21</b>	<b>151,009.06</b>		
<b>DIFERENCIA DE TERMINADA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

La entidad no ha cancelado a la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones los últimos 3 trimestres del 2017, la Administración va a proceder con el pago en el año 2018.

  
 Gerente General  
 Representante Legal

  
 Contadora

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

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

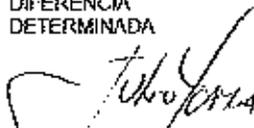
De enero a diciembre de 2016 sobre una base de U.S.\$ 114,271.38 se aporta trimestralmente el 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL, así:

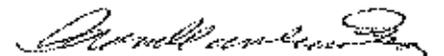
<u>DETALLE DE INGRESOS</u>		<u>MONTO REPORTADO</u>	<u>MONTO CANCELADO</u>	<u>No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO</u>	<u>FECHA DE PAGO</u>
<b><u>SERVICIOS PORTADORES</u></b>					
1ER TRIMESTRE	U.S.\$	28,580.37	285.80	2900	31/05/2016
2DO TRIMESTRE		28,830.37	288.30	3328	31/08/2016
3ER TRIMESTRE		28,430.37	284.30	3619	02/12/2016
4TO TRIMESTRE		28,430.37	284.30	3853	21/01/2017
	U.S.\$	114,271.48	1,142.70		

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	U.S.\$	2,630,852.39	26,308.52	3329	31/08/2016
2DO TRIMESTRE		2,085,302.86	29,853.34	3620	02/12/2016
3ER TRIMESTRE		3,149,363.99	31,403.64	3632	22/12/2016
4TO TRIMESTRE		3,419,589.86	34,195.60	3859	15/02/2017
	U.S.\$	12,185,109.10	121,851.10		
TOTAL REPORTADO		12,299,380.58	122,003.80		
TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO N/C		12,299,380.58	122,003.80		
DIFERENCIA DETERMINADA		-0.02	-		

  
 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 2017 y la fecha del informe de los auditores externos el 23 de marzo de 2018, 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.