



NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros

1. OPERACIONES

La compañía fue constituida el 16 de febrero del 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 estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la compañía, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF fueron en el año 2011 y el período de transición fue el año 2010.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho período, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del período.

b. Hipótesis del negocio en marcha

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



c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía 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.

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. Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, 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.

h. Activos intangibles

Corresponde a los siguientes activos intangibles:

Licencia de Servicio de Portadores: La compañía 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 del 2002 cuyo plazo de duración es de 15 años.



i. 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.

j. 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.

k. 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.

l. Participación a trabajadores

La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación a trabajadores en las utilidades de la compañía 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. 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 periodo, 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.



n. 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 compañía o empleador.

o. 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.

p. 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 compañía.

q. Reconocimiento de ingresos

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



r. 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.

s. 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.

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

Al 31 de Diciembre del 2015, las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas pero no vigentes son:

a. NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018.

b. NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.

c. 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.

d. Modificaciones a la NIIF 10 "Estados Financieros Consolidados", NIIF 11 "Acuerdos Conjuntos", NIIF 12 "Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Compañías", NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", NIC 16 "Propiedades, Planta y Equipo", NIC 27 "Estados Financieros Separados", NIC 28 "Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos", NIC 38 "Activos Intangibles" y NIC 41 "Agricultura", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.

e. Mejoras (ciclos 2012 – 2014) a la NIIF 4 "Contratos de Seguros", NIIF 7 "Instrumentos Financieros: Información a Revelar", NIC 19 "Beneficios a los Empleados" y NIC 34 "Información Financiera Intermedia", efectivas para períodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.



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 2015, fue de 3.38%

AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31	PORCENTAJE INFLACIÓN
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, el resumen es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Caja	U.S.\$	-	180.82
Bancos (a)		100,928.30	22,275.52
TOTAL	U.S.\$	<u>100,928.30</u>	<u>22,456.34</u>

(a) El saldo al 31 de Diciembre del 2015, corresponden a cuentas corrientes bancarias que la compañía mantiene en los bancos locales; Banco Internacional S. A., por U.S.\$ 60,837.33 y el Banco Pichincha C. A., por U.S.\$ 40,090.97.



5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Cientes	U.S.\$	1,670,664.34	836,719.64
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		44,666.17	38,918.41
TOTAL	U.S.\$	1,625,998.17	797,801.23

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 del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Saldo inicial	U.S.\$	38,918.41	-
<u>Más:</u>			
Provisión anual		5,747.76	39,098.35
<u>Menos:</u>			
Bajas		-	179.94
TOTAL	U.S.\$	44,666.17	38,918.41



6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Anticipo a proveedores	U.S.\$	62,950.97	-
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones - ARCOTEL		13,582.52	-
Empleados		5,880.07	
Otras cuentas por cobrar		7,294.36	109,094.80
Garantias Bancarias (a)		16,500.00	-
TOTAL	U.S.\$	106,207.92	109,094.80

(a) Negocios y Telefonía Nedetel S. A., otorgó una garantía bancaria incondicional, irrevocable y de cobro inmediato, a favor de la compañía 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 del 2016.

7. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de partes relacionadas por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue: SALDS

POR COBRAR

			DÉBITOS	CRÉDITOS	
		SALDO	TRANSFERENCIA	COBROS Y	SALDO
<u>CORTO PLAZO</u>		<u>31/12/2014</u>	<u>/ FACTURA</u>	<u>OTROS</u>	<u>31/12/2015</u>
Millantop S. A.	U.S.\$	-	6,244.00	5,355.96	888.04
Millanpastic S. A.		-	2,658.80	2,471.80	187.00
TOTAL	U.S.\$	-	8,902.80	7,827.76	1,075.04



SALDOS POR PAGAR

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
<u>CORTO PLAZO</u>		<u>31/12/2014</u>	<u>PAGOS Y</u> <u>DÉBITOS</u>	<u>FACTURA</u>	<u>31/12/2015</u>
Millantop S. A.	U.S.\$	236,376.00	215,000.00	-	21,376.00

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

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Crédito tributario de impuesto al valor agregado	U.S.\$	31,137.82	200,813.46
Crédito tributario por retención en la fuente del Impuesto al valor agregado		43,972.88	8,112.06
TOTAL	U.S.\$	75,111.00	208,925.52



9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2014	ADICIONES	BAJAS	SALDOS 31/12/2015
Instalaciones	U.S.\$	94,863.87	71,793.09	-	166,656.96
Muebles y enseres		43,471.99	3,738.34	-	47,210.33
Equipos de comunicación y fibra óptica		226,377.70	25,558.61	-	251,936.31
Equipos de computación		32,359.40	15,730.89	-	48,090.29
Vehículos		98,935.71	15,772.32	-	114,708.03
Otras propiedades, planta y equipo		81,578.87	23,000.00	-	104,578.87
		577,587.54	155,593.25	-	733,180.79
Menos:					
Depreciación acumulada		50,311.42	47,494.31	-	97,805.73
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	527,276.12	108,098.94	-	635,375.06

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



10. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Software de gestión (a)	U.S.\$	150,399.00	151,599.00
Software contable (b)		7,350.00	6,750.00
Software (c)		22,260.36	-
Licencia de servicio de portadores (d)		250,000.00	251,800.00
Menos:			
Amortización		-231,262.83	-211,485.61
TOTAL	U.S.\$	198,746.53	198,663.39

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

(b) Constituye uSra: Jennyn módulo contable adquirido, está en proceso de implementación.

(c) Con fecha 3 de agosto del 2015, se adquirió un sistema WHATSUP GOLD PREMIUM 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

(d) Son valores pagados por la compañía 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 del 2002 cuyo plazo de duración del contrato es de 15 años.



11. DEUDA A LARGO PLAZO

El resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, es como sigue:

2015

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Internacional C. A.	5-1-2015	20-12-17	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

2014

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Internacional C. A.	23-02-2013	11-02-2016	9.00%	9,910.19
				9,910.19
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				8,414.06
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO				1,496.13

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

12. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Proveedores locales	U.S.\$	1,265,752.06	792,238.80
Otras cuentas por pagar		134,362.60	7,929.96
		1,400,114.66	800,168.76
Menos porción corriente:			
Cuentas por pagar		1,063,867.29	530,827.28
Cuentas por pagar a largo plazo	U.S.\$	336,247.37	269,341.48



13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2015</u>
Décimatercera remuneración	U.S.\$	2,459.99	24,607.07	26,330.65	4,183.57
Décimacuarta remuneración		2,909.34	4,617.74	6,980.06	5,271.66
Vacaciones		5,853.16	6,141.57	13,050.53	12,762.12
Participación a trabajadores (nota 17)		52,237.02	52,237.02	99,434.90	99,434.90
Fondo de reserva		-	974.77	2,333.50	1,358.73
TOTAL	U.S.\$	63,459.51	88,578.17	148,129.64	123,010.98

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2015, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	1,003,734.55	1,003,735.12	0.57
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		46,883.06	109,525.67	73,747.11	11,104.50
Retención en la fuente del impuesto a la renta		121,450.98	269,970.73	169,678.87	21,159.12
Retención en relación de dependencia		15,669.05	21,110.09	6,537.22	1,096.18
Impuesto a la renta por pagar (nota 17) (a)		-	119,329.49	125,576.80	6,247.31
TOTAL	U.S.\$	184,003.09	1,523,670.53	1,379,275.12	39,607.68

(a) El impuesto a la renta por pagar del año 2015 por U.S.\$ 125,576.80 y del año 2014 por U.S.\$ 73,497.93 fueron compensados respectivamente con las retenciones en la fuente a favor.



15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El movimiento de los beneficios a empleados a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

CUENTAS		SALDOS 31/12/2014	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2015
Jubilación patronal	U.S.\$	-	-	21,399.00	21,399.00
Bonificación por desahucio		-	-	7,284.00	7,284.00
TOTAL	U.S.\$	-	-	28,683.00	28,683.00

La provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2015, es de U.S.\$ 21,399.00 y U.S.\$ 7,284.00 respectivamente, la provisión se hizo tomando como base el estudio actuarial del ejercicio económico 2015.

Del total de la provisión del año, U.S.\$ 9,975.00 está registrado como gasto y U.S.\$ 18,708.00 en la cuenta resultados acumulados.

16. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

ACCIONISTAS	No. ACCIONES	%	VALOR DE CADA ACCIÓN	VALOR U.S.\$
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
TOTAL	334,680	100%		334,680.00

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.



17. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		31 DICIEMBRE 2015	31 DICIEMBRE 2014
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	662,899.30	348,246.82
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 13)		99,434.90	52,237.02
		<u>563,464.40</u>	<u>296,009.80</u>
Más:			
Gastos no deducibles locales		7,339.22	38,071.72
Utilidad gravable		570,803.62	334,081.52
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado (nota 14)		<u>125,576.80</u>	<u>73,497.93</u>
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		31,840.03	21,234.81
Impuesto a la renta causado		125,576.80	73,497.93
Menos:			
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal (a)		103,013.95	59,511.78
Crédito tributario de años anteriores (a)		8,112.06	22,098.21
Anticipo de impuesto a la renta del año 2014, pagado en el 2015 (a)		8,203.48	-
Impuesto a la renta a pagar /saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	<u>6,247.31</u>	<u>-8,112.06</u>

(a) Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor que le han efectuado a la compañía 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.\$ 8,112.06 fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2015.



18. SERVICIO DE PORTADORES

La compañía NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre del 2015 facturó por servicio de portadores por 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 compañía.

La compañía facturó en enero del 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 EMTIDO</u>	<u>FECHA DE PAGO</u>
<u>SERVICIOS PORTADORES</u>				
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	<u>29,209.00</u>	<u>292.09</u>	2525	29-01-2016
	129,799.00	1,297.99		

A la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones ARCOTEL., desde marzo a diciembre del 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:

CAPACIDAD DE INTERNET

1ER TRIMESTRE(MARZO)	506,696.00	5,066.96	2037	28-10-2015
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		
TOTAL REPORTADO	6,887,246.00	68,872.46		
TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO N/C	6,887,246.00	69,247.25		
DIFERENCIA DETERMINADA	-	374.79		

AÑO 2014

La compañía NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre del 2014 facturó por servicio de portadores U.S.\$ 168.090.40, ingreso que fue registrado en la cuenta contable 4010110 según consta los registros contables de la compañía.

Se encontró que la compañía canceló U.S.\$ 1.86 de más, por cuanto la compañía tiene como política



cancelar trimestralmente la aportación del Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales, Fodetel de acuerdo a lo facturado indistintamente de su recaudación.

La compañía facturó en enero del 2014 por servicio de portadores a 129 clientes y en diciembre finalizó facturando a 104 clientes, el promedio mensual de facturación es U.S.\$14.000.00 y el promedio por cada cliente es de U.S. \$97.00

El aporte trimestral de 1% al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL., se lo realizó de la siguiente forma:

<u>DETALLE DE INGRESOS</u>	<u>MONTO REPORTADO</u>	<u>MONTO CANCELADO</u>	<u>No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO POR SENATEL</u>	<u>FECHA DE PAGO</u>
1ER TRIMESTRE	\$47.160,00	\$471,60	001-002-1077	30-abr-14
2DO TRIMESTRE	\$43.915,37	\$439,15	001-002-1154	28-jul-14
3ER TRIMESTRE	\$39.720,37	\$397,20	001-002-1218	28-oct-14
4TO TRIMESTRE	\$37.480,37	\$374,80	001-002-1279	22-ene-15
TOTAL REPORTADO	\$168.276,11	\$1.682,76		
TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO N/C	\$168.090,40	\$1.680,90		
DIFERENCIA DETERMINADA	-\$185,71	-\$1,86		

19. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores externos el 5 de Abril del 2016, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

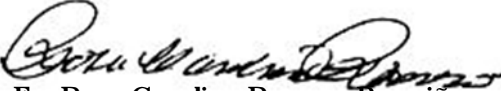
20. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

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



21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, 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 compañía son de propiedad exclusiva de la compañía, y está registrado en el Intituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual.



Ec. Rosa Carolina Romero Pazmiño
CONTADORA