



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.



d. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

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

e. Cuentas por cobrar

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

f. Pagos anticipados

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

g. Inventarios

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

h. Propiedades, 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.

i. Activos intangibles

Corresponde a los siguientes activos intangibles:

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



j. Deterioro de activos no corrientes

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

k. Cuentas por pagar proveedores y otros

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

l. 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.

m. Participación a trabajadores

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

k. Provisiones

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

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

l. Beneficios a empleados a largo plazo

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

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

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

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

m. Contingencia

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

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

n. Reserva legal

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

n. Reconocimiento de ingresos

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



o. Gastos

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

p. Estimaciones

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

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

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

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

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



3. INDICADORES ECONÓMICOS

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

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

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

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

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



5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

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

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

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



6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

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

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

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

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

(d) Incluyen anticipo a proveedores y deudores varios.



7. PARTES RELACIONADAS

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

POR COBRAR

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
CORTO PLAZO		31/12/2015	TRANSFERENCIA	COBROS Y	31/12/2016
			/ FACTURA	OTROS	
Millantop S. A.	U.S.\$	888.04	7,107.66	7,900.50	95.20
Millanpastic S. A.		187.00	-	187.00	-
TOTAL	U.S.\$	1,075.04	7,107.66	8,087.50	95.20

SALDOS POR PAGAR

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDO
CORTO PLAZO		31/12/2015	PAGOS Y	FACTURA/	31/12/2016
			DÉBITOS	PRESTAMOS	
Millantop S. A.	U.S.\$	21,376.00	195,717.80	247,832.00	73,490.20
Serviseguros S. A.		-	8,923.72	8,923.72	-
TOTAL	U.S.\$	21,376.00	204,641.52	256,755.72	73,490.20

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. INVENTARIOS

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

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

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

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

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



10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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



11. *ACTIVOS INTANGIBLES*

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

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

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

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

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

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

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

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



12. DEUDA A LARGO PLAZO

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

2016

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

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

2015

INSTITUCIÓN	FECHA EMISIÓN	VENCIMIENTO HASTA	INTERÉS	VALOR U.S. \$
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

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



13. CUENTAS POR PAGAR

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

		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Proveedores locales	U.S.\$	1,516,948.23	1,265,752.06
Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL (a)		035,246.23	-
Otras cuentas por pagar (b)		128,789.87	134,362.60
		1,680,984.33	1,400,114.66
Menos:			
Cuentas por pagar a corto plazo		1,632,687.93	1,063,867.29
Cuentas por pagar a largo plazo	U.S.\$	<u>48,296.40</u>	<u>336,247.37</u>

- (a) Corresponde a los valores por pagar a la Agencia de Regulación y Control de las Telecomunicaciones – ARCOTEL, por el contrato de concesión de servicios de portador y capacidad de internet que adquirió la entidad, por lo cual se cancela trimestralmente el 1% de ingresos totales facturados y percibidos al Fondo para el Desarrollo de las Telecomunicaciones en Áreas Rurales y Urbano Marginales FODETEL.
- (b) Incluyen anticipo de clientes, bonos a empleados, aporte personal 9.45% y otras cuentas por pagar.



14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

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



15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

		SALDOS 31/12/2015	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2016
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	0.57	2,161,363.43	2,326,724.00	165,361.14
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		11,104.50	80,587.96	78,899.78	9,416.32
Contribución solidaria		-	2,716.92	2,789.13	72.21
Retención en la fuente del impuesto a la renta		21,159.12	231,690.91	235,784.46	25,252.67
Retención en relación de dependencia		1,096.18	11,158.97	13,622.63	3,559.84
Impuesto a la renta por pagar (nota 19)		6,247.31	176,187.44	188,998.62	19,058.49
TOTAL	U.S.\$	39,607.68	2,663,705.63	2,846,818.62	222,720.67



16. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

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

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

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



17. CAPITAL SOCIAL

El capital social está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015

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	<u>334,680</u>	<u>100</u>		<u>334,680.00</u>

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

18. APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Con fecha 12 de enero de 2016, se celebró una Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas, en la cual se autorizó a dejar sin efecto la decisión tomada, del aporte para futuro capital de la entidad por U.S.\$ 551,600.00 y se autorizó a que se realice el cruce de la cuenta aporte para futuras capitalizaciones por U.S.\$ 551,600.00 y resultados de años anteriores – NIFF por U.S.\$ 55,914.40 con la cuenta denominada resultados acumulados.



19. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS		31 DICIEMBRE 2016	31 DICIEMBRE 2015
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	858,085.02	662,899.30
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 14)		128,712.75	99,434.90
		<u>729,372.27</u>	<u>563,464.40</u>
Más:			
Gastos no deducibles locales		129,712.37	7,339.22
		<u>859,084.64</u>	<u>570,803.62</u>
Utilidad gravable			
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<u>188,998.62</u>	<u>125,576.80</u>
Impuesto a la renta causado (nota 15)			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		53,087.47	31,840.03
Impuesto a la renta minimo causado		188,998.62	125,576.80
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (a)		169,940.13	103,013.95
Crédito tributario de años anteriores (a)		-	8,112.06
Anticipo de impuesto a la renta del año 2014, pagado en el 2015 (a)		-	8,203.48
		<u>19,058.49</u>	<u>6,247.31</u>
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$		

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.



2015

- (a) Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta a favor que le han efectuado a la entidad en el ejercicio fiscal por U.S.\$ 103,013.95, el anticipo de impuesto a la renta por U.S.\$ 8,203.48 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 8,112.06 fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2015.

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



20. SERVICIO DE PORTADORES Y CAPACIDAD DE INTERNET

2016

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 registrado en la cuenta contable 4201010102 y 4101010101 según consta 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 facturo por servicios de capacidad de internet desde enero hasta diciembre a 365 clientes.

Desde enero a diciembre 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:

DETALLE DE INGRESOS	MONTO REPORTADO	MONTO CANCELADO	No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO	FECHA DE PAGO
SERVICIOS PORTADORES				
1ER TRIMESTRE	28,580.37	285.80	2998	31-may-2016
2DO TRIMESTRE	28,830.37	288.30	3328	31-ago-2016
3ER TRIMESTRE	28,430.37	284.30	3619	02-dic-2016
4TO TRIMESTRE	28,430.37	284.30	3853	21-ene-2017
	114,271.48	1,142.71		

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

CAPACIDAD DE INTERNET

1ER TRIMESTRE	2,630,852.39	26,308.52	3329	31-ago-2016
2DO TRIMESTRE	2,985,302.86	29,853.03	3620	02-dic-2016
3ER TRIMESTRE	3,149,363.99	31,493.64	3632	22-dic-2016
4TO TRIMESTRE	3,419,589.86	34,195.60	3859	15-feb-2017
TOTAL REPORTADO	12,299,380.48	122,993.80		
TOTAL EN LIBROS DESCONTANDO N/C	12,299,380.56	122,993.80		
DIFERENCIA DETERMINADA	-0.02	-		



2015

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

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

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

DETALLE DE INGRESOS	MONTO REPORTADO	MONTO CANCELADO	No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO	FECHA DE PAGO
SERVICIOS PORTADORES				
1ER TRIMESTRE	35,330.00	353.30	1585	20-04-2015
2DO TRIMESTRE	34,130.00	341.30	2085	29-07-2015
3ER TRIMESTRE	31,130.00	311.30	2112	16-10-2015
4TO TRIMESTRE	29,209.00	292.09	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 de 2015 se le paga el 1% del ingreso generado en este período que es de U.S.\$ 6,757,447.00 se lo realizó de la siguiente forma:

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		



21. 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.

22. 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.