



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 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.

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.

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.

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.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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

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

(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



4. 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
TOTAL	U.S.\$	<u>3,536,373.51</u>	<u>2,639,010.25</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
TOTAL	U.S.\$	<u>177,629.47</u>	<u>139,229.47</u>



5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <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.



6. 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
TOTAL	U.S.\$	95.20	38,080.93	34,300.91	3,875.22

<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
TOTAL	U.S.\$	-	3,630.00	106,606.03	102,976.03

(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.



7. INVENTARIOS

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

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
Inventario en tránsito (a)	U.S.\$	2,999.26	59,874.01
Inventario fibra DROP (a)		-	546.80
		<hr/>	<hr/>
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 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.

8. PAGOS ANTICIPADOS

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

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>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



9. *ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES*

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

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <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
TOTAL	U.S.\$	<u>27,560.91</u>	<u>63,501.23</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 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>TRANSE-</u> <u>RENCIAS y</u> <u>VENTAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
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	-140,383.89	1,465,852.84
Fibra óptica		16,647.64	-	-	16,647.64
Equipos de computación		55,410.62	13,945.37	-	69,355.99
Vehículos		242,702.39	-	-	242,702.39
Otras propiedades, planta y equipo		202,501.70	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>
Menos:					
Depreciación acumulada		177,915.10	210,243.65	-	388,158.75
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S. \$	<u>1,110,454.83</u>	<u>1,403,711.60</u>	<u>-238,306.72</u>	<u>2,275,859.71</u>

- (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 Dicientro, 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.



11. *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.\$	162,377.00	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 PREMIUN 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.\$ 103,671.39.



12. DEUDA A LARGO PLAZO

El resumen de la deuda a largo plazo al 31 de diciembre de 2017 y 2016, 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
Total Banco Internacional C. A.					533,991.13
Banco Pichincha C. A.	259157000	13/12/2016	28/11/2019	9.33%	93,881.64
	265402701	28/09/2017	25/03/2018	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					10,798.86
Total Banco Pichincha					727,477.09
Banco Guayaquil S. A.		20/dic/2017	20/12/2018		50,000.00
TOTAL DEUDA					1,311,468.22
Menos:					
Porción corriente de la deuda a largo plazo					1,200,687.50
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO					110,780.72

(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.



2016

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>OPERACIÓN</u>	<u>FECHA DE EMISIÓN</u>	<u>VENCIMIENTO HASTA</u>	<u>INTERÉS</u>	<u>VALOR U.S. \$</u>
Banco Internacional C. A.	100319128	05/01/2015	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
					392,847.92
Banco Pichincha C. A.	2591570-00	13/12/2016	28/11/2019	9.33%	135,000.00
					527,847.92
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.



13. CUENTAS POR PAGAR

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

		31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>2016</u>
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.\$	<u>310,578.00</u>	<u>48,296.40</u>

- (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.



14. 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
TOTAL	U.S.\$	173,524.59	275,095.09	333,448.11	231,877.61



15. 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		25,252.67	345,757.33	352,956.65	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
TOTAL	U.S.\$	222,720.67	2,801,463.86	2,789,720.91	210,977.72



16. 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>		SALDOS 31/12/2016	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2017
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
TOTAL	U.S.\$	34,252.98	2,807.13	24,022.15	55,468.00

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 Cia Ltda.



17. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 y 2016

ACCIONISTAS	<u>No. ACCIONES</u>	%	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. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>	31 DICIEMBRE <u>2017</u>	31 DICIEMBRE <u>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/>	<hr/>
Impuesto a la renta mínimo causado (nota 16)	216,070.00	188,998.62
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal (a)	211,388.92	169,940.13
	<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta a pagar	U.S.\$ 4,681.08	19,058.49



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.



19. SERVICIO DE PORTADORES Y CAPACIDAD DE

INTERNET

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:

DETALLE DE INGRESOS	MONTO REPORTADO	MONTO CANCELADO	No. DE COMPROBANTE DE COBRO EMITIDO	FECHA DE PAGO
<u>SERVICIOS PORTADORES</u>				
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	<u>24,130.37</u>	<u>241.30</u>	-	-
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:

<u>CAPACIDAD DE INTERNET</u>				
1ER TRIMESTRE	U.S.\$ 3,634,051.68	36,340.52	4064	24/04/2017
2DO TRIMESTRE	3,786,221.85	37,862.22	4932	24/01/2018
3ER TRIMESTRE	3,861,569.84	38,615.70	-	-
4TO TRIMESTRE	3,713,251.29	37,132.51	-	-
U.S.\$	<u>14,995,094.66</u>	<u>149,950.95</u>		
TOTAL REPORTADO	15,100,907.21	151,009.06		
TOTAL EN LIBROS DESCOTANDO	15,100,907.21	151,009.06		
N/C				
DIFERENCIA DETERMINADA	<u>-</u>	<u>-</u>		



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 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</u>		<u>MONTO</u>	<u>MONTO</u>	<u>No. DE</u>	<u>FECHA DE</u>
<u>INGRESOS</u>		<u>REPORTADO</u>	<u>CANCELADO</u>	<u>COMPROBANTE DE</u>	<u>PAGO</u>
				<u>COBRO</u>	
				<u>EMITIDO</u>	
<u>SERVICIOS PORTADORES</u>					
1ER TRIMESTRE	U.S.\$	28,580.37	285.80	2998	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		<u>28,430.37</u>	<u>284.30</u>	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:

<u>CAPACIDAD DE</u>					
<u>INTERNET</u>					
1ER TRIMESTRE	U.S.\$	2,630,852.39	26,308.52	3329	31/08/2016
2DO TRIMESTRE		2,985,302.86	29,853.34	3620	02/12/2016
3ER TRIMESTRE		3,149,363.99	31,493.64	3632	22/12/2016
4TO TRIMESTRE		<u>3,419,589.86</u>	<u>34,195.60</u>	3859	15/02/2017
	U.S.\$	<u>12,185,109.10</u>	<u>121,851.10</u>		
TOTAL REPORTADO		12,299,380.58	122,993.80		
TOTAL EN LIBROS		12,299,380.56	122,993.80		
DESCONTANDO N/C					
DIFERENCIA		<u>-0.02</u>	<u>-</u>		
DETERMINADA					



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 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.

Ec. Rosa Carolina Romero Pazmiño
CONTADORA