

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Estados Financieros

Por los años terminados al 31 de Diciembre del 2014 y 2013

Dictamen de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período

Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**A los Accionistas de:****NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S.A.**

Hemos auditado el estado de situación financiera que se adjunta de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S.A., al 31 de Diciembre del 2014, los correspondientes estado de resultado del período y otro resultado integral del período, estado de cambios en el patrimonio de los accionistas y estado de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias. El ejercicio económico 2013 fue auditado por otro auditor cuyo informe fue emitido el 11 de abril del 2014 con opinión sin salvedades.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros:

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

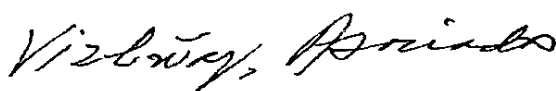
Responsabilidad del auditor:

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

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

Opinión:

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presenta razonablemente en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S.A., al 31 de Diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, vigentes descritas en la nota 2 de los estados financieros.



Guayaquil, 15 de junio del 2015
RNAE No. 105



Eddie Vizhñay Díaz
RNC No. 1903

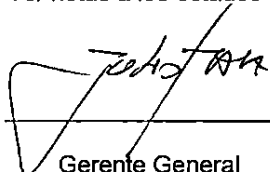
NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.


Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

ACTIVO

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
ACTIVO CORRIENTE:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (notas 2 y 4)	22,456.34	79,371.15
Cuentas por cobrar:		
Clientes (notas 2 y 5)	797,801.23	462,380.79
Otras cuentas por cobrar	109,094.80	45,268.35
TOTAL	906,896.03	507,649.14
Pagos anticipados	2,613.38	-
Activos por impuestos corrientes (nota 6)	208,925.52	342,119.73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,140,891.27	929,140.02
Propiedades, planta y equipo, neto (notas 2 y 7)	527,276.12	435,716.68
Activos intangibles (nota 8)	198,663.39	215,432.99
Otros activos no corrientes	-	128.81
TOTAL ACTIVO	1,866,830.78	1,580,418.50

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

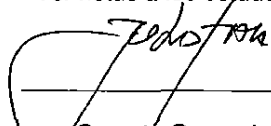
NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

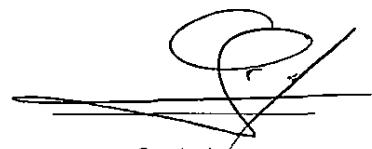
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

PASIVO

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
PASIVO CORRIENTE:		
Porción corriente de la deuda a largo plazo (nota 9)	8,414.06	7,524.22
Cuentas por pagar (nota 10)	530,827.28	619,101.23
Partes relacionadas (nota 11)	236,376.00	76,183.80
Beneficios a empleados (nota 12)	63,459.51	26,136.12
Pasivos por impuestos corrientes (nota 13)	184,003.09	69,817.97
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,023,079.94	798,763.34
Deuda a largo plazo (nota 9)	1,496.13	9,910.17
Partes relacionadas a largo plazo (nota 11)	-	353,573.52
Cuentas por pagar a largo plazo (nota 10)	269,341.48	32,223.86
TOTAL PASIVO	1,293,917.55	1,194,470.89
PATRIMONIO		
Capital social (nota 14)	334,680.00	334,680.00
Aporte para futuras capitalizaciones	551,600.00	551,600.00
Reserva legal	31,567.36	9,316.17
Resultados acumulados	-601,109.21	-639,824.32
Resultado del ejercicio	200,260.68	74,261.36
Resultados de años anteriores - NIIF	55,914.40	55,914.40
TOTAL PATRIMONIO	572,913.23	385,947.61
PASIVO CONTINGENTE (nota 15)	-	-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,866,830.78	1,580,418.50

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

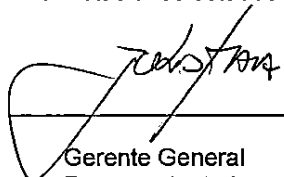
Estado de Resultado del Período y Otro Resultado Integral del Período


Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares EE.UU.)

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Ingresos de actividades ordinarias		
Capacidad de internet	4,236,157.65	2,346,218.00
Servicio de portadores (nota 16)	168,090.40	-
Otros servicios	223,465.42	583,974.40
Total ingresos de actividades ordinarias	4,627,713.47	2,930,192.40
Costo de venta	2,630,747.45	1,616,524.27
UTILIDAD BRUTA	1,996,966.02	1,313,668.13
<u>Gastos</u>		
Gastos de administración	1,644,719.23	1,185,949.19
Gastos financieros	3,999.97	1,926.89
TOTAL GASTOS	1,648,719.20	1,187,876.08
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	348,246.82	125,792.05
Participación a trabajadores (notas 2, 12 y 15)	52,237.02	18,868.81
Impuesto a la renta por pagar (notas 2, 13 y 15)	73,497.93	24,410.62
Utilidad del ejercicio, antes de reserva legal	222,511.87	82,512.62
Reserva legal	22,251.19	8,251.26
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>200,260.68</u>	<u>74,261.36</u>

Ver notas a los estados financieros


 Gerente General
 Representante Legal


 Contador

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
<u>CAPITAL SOCIAL</u>		
Saldo inicial	334,680.00	10,000.00
Transferencia de aporte para futuras capitalizaciones	-	324,680.00
Saldo final	334,680.00	334,680.00
<u>APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>		
Saldo inicial	551,600.00	876,280.00
Transferencia a capital social	-	-324,680.00
Saldo final	551,600.00	551,600.00
<u>RESERVA LEGAL</u>		
Saldo inicial	9,316.17	1,064.91
Transferencia de resultado del ejercicio	22,251.19	8,251.26
Saldo final	31,567.36	9,316.17
<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>		
Saldo inicial	-639,824.32	-574,178.92
Transferencia de resultado del ejercicio	74,261.36	-9,502.79
Ajustes de años anteriores	-5,243.22	-
Pago de dividendos accionistas	-30,303.03	-56,142.61
Saldo final	-601,109.21	-639,824.32
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		
Saldo inicial	74,261.36	9,502.79
Transferencia a resultados acumulados	-74,261.36	-9,502.79
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	348,246.82	125,792.05
Participación a trabajadores	-52,237.02	-18,868.81
Impuesto a la renta por pagar	-73,497.93	-24,410.62
Reserva legal	-22,251.19	-8,251.26
	200,260.68	74,261.36

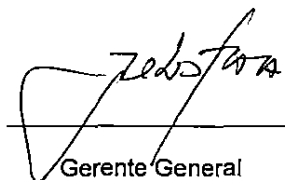
NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.


Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

RESULTADOS DE AÑOS ANTERIORES - NIIF

Saldo inicial	55,914.40	55,914.40
Saldo final	55,914.40	55,914.40
TOTAL	572,913.23	385,947.61

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

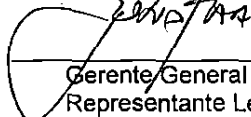
Estado de Flujos de Efectivo

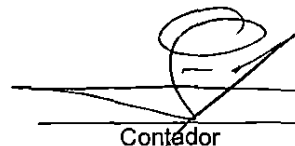
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013

(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Efectivo recibido de clientes y otros	4,247,951.46	2,878,983.00
Efectivo pagado a proveedores y otros	-3,997,763.17	-2,805,443.00
Efectivo recibido de otros ingresos	-	51,209.00
Efectivo generado en las operaciones	250,188.29	124,749.00
Impuestos cobrados y retenidos	38,594.67	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	288,782.96	124,749.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento en activos intangibles	-2,250.00	-6,199.00
Compra de propiedades, planta y equipo (nota 7)	-112,239.22	-58,194.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-114,489.22	-64,393.00
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Disminución / aumento en porción corriente de la deuda a largo plazo	-7,524.20	17,434.00
Aumento / disminución en partes relacionadas por pagar	160,192.20	-4,434.00
Disminución en partes relacionadas por pagar a largo plazo	-353,573.52	-
Pago de dividendo a accionistas	-30,303.03	-
EFFECTIVO NETO USADO EN/ PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-231,208.55	13,000.00
Disminución neta del efectivo y sus equivalentes	-56,914.81	73,356.00
Efectivo y sus equivalentes al principio del período	79,371.15	6,015.15
Efectivo y sus equivalentes al final del período (notas 2 y 4)	22,456.34	79,371.15

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal

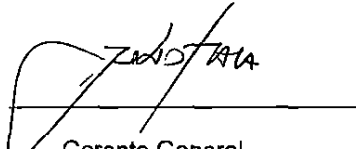

Contador

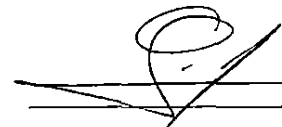
NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Conciliación de la Utilidad Neta antes de Impuestos
con el Efectivo Neto Proveniente de Actividades Operativas
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2014 y 2013
(Expresado en dólares EE.UU.)

	31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Utilidad del ejercicio, antes de reserva legal	222,511.87	82,512.62
Participación a trabajadores	52,237.02	18,868.81
Impuesto a la renta	73,497.93	24,410.62
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	348,246.82	125,792.05
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	20,679.78	7,864.00
Amortización de activos intangibles	19,019.60	18,637.00
Provisión de cuentas incobrables	39,098.35	-
Amortización de pagos anticipados	2,382.99	-
Provisiones por pagar	-	5,280.95
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo	429,427.54	157,574.00
Aumento en cuentas por cobrar a corto plazo	-379,762.01	-293,093.00
Aumento en cuentas por cobrar empleados	-	-3,938.00
Disminución en activos por impuestos corrientes	133,194.21	24,239.00
Aumento en otras cuentas por cobrar	-63,826.45	-
Disminución / aumento en otros activos no corrientes	128.81	-20,129.00
Aumento en pagos anticipados	-4,996.37	-
Provisiones por pagar	-	-1,265.00
Disminución / aumento en cuentas por pagar	-86,181.43	212,838.00
Disminución en beneficios a empleados	-14,913.63	-
Aumento en cuentas por pagar a largo plazo	237,117.62	-
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	38,594.67	48,523.00
Efectivo neto proveniente en actividades operativas	288,782.96	124,749.00

Ver notas a los estados financieros


Gerente General
Representante Legal


Contador

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.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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 comprende 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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

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.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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**

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

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.

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 saldos 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 en cuentas de patrimonio neto.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en todos los casos. 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.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

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.

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.

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 la 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. 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.

m. Reconocimiento de ingresos

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

n. 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.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

o. 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 a cálculo del impuesto a la renta.

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

Al 31 de Diciembre del 2014, las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas pero no vigentes son:

- NIIF 9 "Instrumentos financieros: Clasificación y Medición", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2018.
- NIIF 14 "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- NIIF 15 "Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con Clientes", efectiva para periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2017.
- 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 periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.
- 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 periodos anuales que comiencen en o a partir del 1 de enero de 2016.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico del 2014, fue de 3.67%

<u>AÑO TERMINADO DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE INFLACIÓN</u>
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3.67

4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Caja	U.S.\$	180.82	92.84
Bancos		22,275.52	79,278.31
TOTAL	U.S.\$	<u>22,456.34</u>	<u>79,371.15</u>

5. CUENTAS POR COBRAR – CLIENTES

Un resumen de las cuentas por cobrar – clientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Clientes	U.S.\$	836,719.64	462,380.79
Menos:			
Provisión para cuentas incobrables		38,918.41	-
TOTAL	U.S.\$	<u>797,801.23</u>	<u>462,380.79</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.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

El movimiento de la provisión de cuentas incobrables, al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Saldo inicial	U.S.\$	-	-
Más:			
Provisión anual		39,098.35	-
Menos:			
Bajas		179.94	-
TOTAL	U.S.\$	<u>38,918.41</u>	<u>-</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Crédito tributario de impuesto al valor agregado	U.S.\$	200,813.46	320,021.52
Crédito tributario por retención en la fuente de impuesto a la renta (a) (nota 15)		8,112.06	22,098.21
TOTAL	U.S.\$	<u>208,925.52</u>	<u>342,119.73</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.\$ 59,511.78 fueron compensadas en la conciliación tributaria del año 2014.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

7. 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 2014, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Instalaciones	U.S.\$	94,863.87	-	-	94,863.87
Muebles y enseres		30,363.49	13,108.50	-	43,471.99
Equipos de comunicación y fibra óptica		199,101.10	27,276.69	-	226,377.70
Equipos de computación		27,091.18	5,268.22	-	32,359.40
Vehículos		34,812.50	64,123.21	-	98,935.71
Otras propiedades, planta y equipo		79,116.27	2,462.60	-	81,578.87
		<u>465,348.32</u>	<u>112,239.22</u>	<u>-</u>	<u>577,587.54</u>
Menos:					
Depreciación acumulada		29,631.64	20,679.78	-	50,311.42
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>435,716.68</u>	<u>91,559.44</u>	<u>-</u>	<u>527,276.12</u>

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 se deprecia al 20 % anual, bajo el método de línea recta.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Un resumen de activos intangibles al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

		31 DICIEMBRE 2014	31 DICIEMBRE 2013
Software de gestión	U.S.\$	151,599.00	151,599.00
Software contable (a)		6,750.00	4,500.00
Licencia de servicio de portadores (b)		251,800.00	251,800.00
Menos:			
Amortización		-211,485.61	-192,466.01
TOTAL	U.S.\$	<u>198,663.39</u>	<u>215,432.99</u>

(a) Constituye un módulo contable adquirido y en proceso de implementación y prueba.

(b) 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.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

9. DEUDA A LARGO PLAZO

El resumen de la deuda a largo plazo al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, es como sigue:

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
				<u>9,910.19</u>
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				<u>8,414.06</u>
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO				<u><u>1,496.13</u></u>

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

2013

<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	17,434.39
				<u>17,434.39</u>
Menos:				
Porción corriente de la deuda a largo plazo				<u>7,524.22</u>
TOTAL DEUDA A LARGO PLAZO				<u><u>9,910.17</u></u>

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

10. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 2014 y 2013, por clasificación principal es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE 2014</u>	<u>31 DICIEMBRE 2013</u>
Proveedores locales	U.S.\$ 792,238.80	271,434.00
Otras cuentas por pagar	7,929.96	379,891.09
	<u>800,168.76</u>	<u>651,325.09</u>
Menos porción corriente:		
Cuentas por pagar	530,827.28	619,101.23
Cuentas por pagar a largo plazo	U.S.\$ <u><u>269,341.48</u></u>	<u><u>32,223.86</u></u>

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

11. PARTES RELACIONADAS

		DÉBITOS		CRÉDITOS	
		SALDO	PAGOS Y		SALDO
<u>CORTO PLAZO</u>		<u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>FACTURA</u>	<u>31/12/2014</u>
Millantop S. A.	U.S.\$	37,650.80	42,474.80	241,200.00	236,376.00
Millanpastic S. A.		38,533.00	38,533.00	-	-
TOTAL	U.S.\$	76,183.80	81,007.80	241,200.00	236,376.00

		SALDO	DÉBITOS	CRÉDITOS		SALDO
		31/12/2013	PAGOS Y			31/12/2014
<u>LARGO PLAZO</u>						
		31/12/2013	DÉBITOS	PRÉSTAMOS	OTROS	31/12/2014
Gastón Menéndez Romero	U.S.\$	353,573.52	353,573.52	-	-	-

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

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		SALDOS 31/12/2013	DÉBITOS	CRÉDITOS	SALDOS 31/12/2014
Décimatercera remuneración	U.S.\$	2,686.78	22,373.34	22,146.55	2,459.99
Décimacuarta remuneración		2,273.82	3,930.28	4,565.80	2,909.34
Vacaciones		2,306.71	7,529.87	11,076.32	5,853.16
Participación a trabajadores (nota 15)		18,868.81	18,868.81	52,237.02	52,237.02
TOTAL	U.S.\$	26,136.12	52,702.30	90,025.69	63,459.51

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2013</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2014</u>
Impuesto al valor agregado	U.S.\$	-	559,780.24	559,780.24	-
Retención en la fuente del impuesto al valor agregado		11,459.83	13,507.60	48,930.83	46,883.06
Retención en la fuente del impuesto a la renta		52,469.99	28,318.60	97,299.59	121,450.98
Retención en relación de dependencia		5,888.15	3,733.51	13,514.41	15,669.05
Impuesto a la renta por pagar (nota 15) (a)		-	73,497.93	73,497.93	-
TOTAL	U.S.\$	<u>69,817.97</u>	<u>678,837.88</u>	<u>793,023.00</u>	<u>184,003.09</u>

(a) El impuesto a la renta por pagar del año 2014 por U.S.\$ 73,497.93 y del año 2013 por U.S.\$ 24,410.62 fueron compensados en los años 2014 y 2013 respectivamente con las retenciones en la fuente a favor.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

14. CAPITAL SOCIAL

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

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<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	97.01	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.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<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	97.01	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.

Mediante resolución la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador No. SC- IJ-DJC-G-130000973 con fecha 18 de febrero del 2013 se aprobó el aumento de capital de la compañía Negocios y Telefonía Nedetel S. A., por el valor U.S.\$ 324,680.

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

15. PASIVO CONTINGENTE

		31 DICIEMBRE <u>2014</u>	31 DICIEMBRE <u>2013</u>
<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>			
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	348,246.82	125,792.05
Menos:			
Participación a trabajadores		52,237.02	18,868.81
		<u>296,009.80</u>	<u>106,923.24</u>
Más:			
Gastos no deducibles locales		38,071.72	4,034.14
		<u>334,081.52</u>	<u>110,957.38</u>
Utilidad gravable			
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
		<u>73,497.93</u>	<u>24,410.62</u>
Impuesto a la renta causado			
Menos:			
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		21,234.81	7,881.00
		<u>52,263.12</u>	<u>16,529.62</u>
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado			
Más:			
Saldo del anticipo pendiente de pago		21,234.81	7,881.00
Menos:			
Retenciones en la fuente a favor que le realizaron en el ejercicio fiscal (nota 6)		59,511.78	34,507.00
Crédito tributario de años anteriores		22,098.21	12,001.83
		<u>-8,112.06</u>	<u>-22,098.21</u>
Saldo a favor del contribuyente (nota 6) (a)	U.S.\$		

Los registros contables de NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2014. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía 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

16. SERVICIO DE PORTADORES

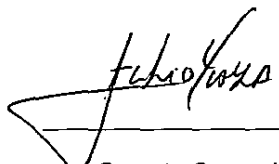
La compañía NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A., al 31 de diciembre del 2014 facturó por servicio de portadores \$168.090,40, ingreso que fue registrado en la cuenta contable 4010110 según consta los registros contables de la compañía.


Se encontró que la compañía canceló \$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 \$14.000.00 y el promedio por cada cliente es de \$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	<u>-\$185,71</u>	<u>-\$1,86</u>		


Gerente General
Representante Legal


Contador

NEGOCIOS Y TELEFONÍA NEDETEL S. A.

Notas a los Estados Financieros

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha del informe de los auditores externos el 15 de Junio del 2015, 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.

18. 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.

19. 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.

20. INFORME TRIBUTARIO

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

De TH

Superintendencia de Compañías.
Guayaquil

Visitenos en: www.supercias.gob.ec

Fecha:

29/JUN/2015 13:02:49

Usu: omontalvan



Registro focal

Remitente: No. Trámite: -
ING JHON GUERRERO --

Expediente:

RUC:

Razón social:

SubTipo tramite:

CERTIFICACIONES HISTORIA
SOCIETARIA

Asunto:

REMITE INFORME DE AUDITORIA

*Guerrero
Sec. Gral.*

Revise el estado de su tramite por INTERNET
Digitando No. de trámite, año y verificador =

98