

NOTAS A LOS ESTADOS  
FIANCIEROS

EJERCICIO 2015

***FRANCTEL S.A.***

**FRANCTEL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedades, Planta y Equipo	232,877.59	213,218.02
Otros Activos no Corrientes	-	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<u>232,877.59</u>	<u>213,218.02</u>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Inversiones	-	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	32,064.01	24,962.46
Activos Financieros	191,226.85	170,354.84
Activos por Impuestos Corrientes	73,455.97	35,394.11
Inventarios	21,516.12	18,684.12
Otros Activos Corrientes	72,129.27	88,356.87
	<u>390,392.22</u>	<u>337,752.40</u>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<u>623,269.81</u>	<u>550,970.42</u>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas y Documentos por Pagar	190,379.98	127,841.57
Obligaciones con Instituciones Financieras	31,463.75	121,988.00
Otras Obligaciones Corrientes	116,726.37	98,628.92
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<u>338,570.10</u>	<u>348,458.49</u>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Provisión por Beneficios a Empleados	78,893.49	64,068.04
Obligaciones con Instituciones Financieras	30,769.04	38,897.82
Anticipo de Clientes	128,655.85	72,775.74
	<u>576,888.48</u>	<u>524,200.09</u>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Social	800.00	800.00
Reserva Legal	-	-
Utilidad/Pérdidas Acumuladas	25,970.33	9,794.30
Utilidad del Ejercicio	19,611.00	16,176.03
<b>TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS</b>	<u>46,381.33</u>	<u>26,770.33</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<u>623,269.81</u>	<u>550,970.42</u>



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL

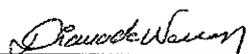


EC. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR

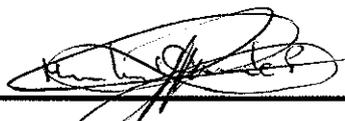
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en Dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ingresos	1,561,996.39	1,045,757.73
<b>TOTAL DE VENTAS</b>	<u>1,561,996.39</u>	<u>1,045,757.73</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>		
Costo de Ventas	1,309,865.04	871,651.23
	<u>1,309,865.04</u>	<u>871,651.23</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos Administración y Ventas	222,606.40	182,152.82
Gastos Financieros		
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>222,606.40</u>	<u>182,152.82</u>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>29,524.95</b>	<b>(8,046.32)</b>
<b>OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	54.23	32,444.56
Otros Egresos	-	-
<b>TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<u>54.23</u>	<u>32,444.56</u>
<b>PERDIDA BRUTA DEL EJERCICIO</b>	<b>29,579.18</b>	<b>24,398.24</b>
(-) 15% Participación Empleados	4,436.88	3,659.74
(-) 22% Impuesto a la Renta	5,531.31	4,562.47
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<u><u>19,611.00</u></u>	<u><u>16,176.03</u></u>



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



EC. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR

**FRANCTEL S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Capital Social</b>		
Saldo Inicial	800.00	800
<b>Saldo al Final</b>	<u>800</u>	<u>800</u>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo Inicial	-	-
<b>Saldo al Final</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Utilidades/Pérdidas Acumuladas</b>		
Utilidad no Distribuidas de años Anteriores	25,970.33	9,794.30
Pérdida Acumulada de Años Anteriores	-	-
<b>Saldo Final</b>	<u>25,970.33</u>	<u>9,794.30</u>
Utilidad del Ejercicio	29,579.18	24,398.24
(-) 15% Participación Trabajadores	4,436.88	3,659.74
(-) Impuesto a la Renta	5,531.31	4,562.47
<b>Saldo Final</b>	<u>19,611.00</u>	<u>16,176.03</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u><u>46,381.33</u></u>	<u><u>26,770.33</u></u>

  
 \_\_\_\_\_

ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL

  
 \_\_\_\_\_

EC. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR

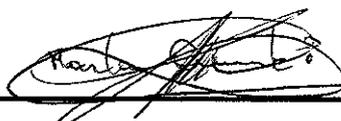
**FRANCTEL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en dólares)**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>		
Resultado del Ejercicio	19,611.00	16,176.03
<b>AJUSTES POR;</b>		
Depreciaciones	19,659.57	10,502.87
<b>EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>48.57</b>	<b>26,678.90</b>
Disminución en Activos Financieros	20,872.01	17,815.62
Disminucion en pagos Anticipados	-	-
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	38,061.86	17,684.49
Disminución en Otros Activos no Corrientes	13,395.60	(73,181.31)
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	98,653.03	(66,770.70)
Aumento en Otras Obligaciones Corrientes aumentos en gastos acumulados por pagar	151,341.42	52,923.50
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>7,150.12</b>	<b>(51,528.40)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Aumento en inversion a corto plazo		
Disminucion de Inversion lago Plazo		
Compra de Activo Fijo	-	-
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES</b>	<b>7,101.55</b>	<b>(24,849.50)</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>24,962.46</b>	<b>49,811.96</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>32,064.01</b>	<b>24,962.46</b>



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



EC. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR

**FRANCTEL S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**(Expresado en Dólar)**

**IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA**

**FRANCTEL S.A., (La compañía)** se constituyó en el cantón Guayaquil Provincia del Guayas, el 26 de Octubre del 2001, e inscrita el 14 de noviembre del 2001 en el Registro Mercantil con el N° 40369. La compañía tendrá como objeto social la Instalación, mantenimiento, y reparación de redes telefónicas y de sistemas eléctricos. Tendrá una duración de 50 años a partir de su fecha de creación.

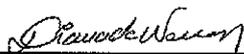
**CAPITAL SOCIAL,** La compañía al 31 de Diciembre del 2015, presenta un capital suscrito de ochocientos dólares (US\$ 800.00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cada una y este es aportado por los accionistas.

**DERECHOS, REFERENCIAS Y RESTRICCIONES**

Cada acción pagada da derecho a un voto en las juntas generales y son indivisibles. En caso de Copropiedad se procederán en la forma determinada en el Art. 192 de la Ley de Compañías, los accionistas libremente sujetándose al trámite establecido en la ley de Compañía.

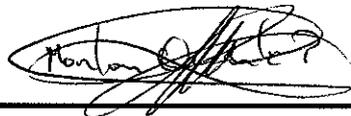
**PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES.**

La Compañía mantiene sus registros contables en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera, de acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



EC. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda. Los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletas de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

**ACTIVOS FINANCIEROS**, dentro del enfoque de NIC 39, los Activos Financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los Activos Financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

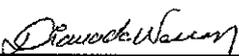
**CREDITOS INCOBRABLES**, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión se ajustara anualmente el 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

**LOS INVENTARIOS**, los Inventarios de materiales eléctricos para su consumo en obras están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

**LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO**, están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas. Las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

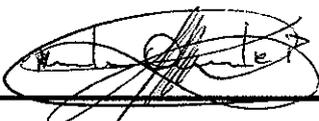
La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultados Integrales y debe ser calculada sobre los costos originales más las re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



EC. MARLON QUINDE PEÑA

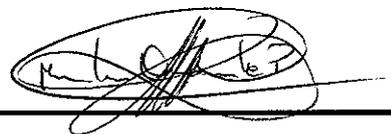
CONTADOR

<u>ACTIVOS</u>	<u>PORCENTAJES</u>	<u>AÑOS</u>
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones y Moldes	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Herramientas	20%	5
Equipo de Computación	33%	3



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



EC. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR