

NOTAS A LOS ESTADOS FIANCIEROS

EJERCICIO 2016

FRANCTEL S.A.

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
Ingresos	<u>1.477.782,86</u>	<u>1.561.996,39</u>
TOTAL DE VENTAS	<u>1.477.782,86</u>	<u>1.561.996,39</u>
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	<u>1.313.829,63</u>	<u>1.309.865,04</u>
	<u>1.313.829,63</u>	<u>1.309.865,04</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administración y Ventas	139.318,63	222.608,40
Gastos Financieros	<u>15.217,65</u>	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>154.536,28</u>	<u>222.608,40</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>9.416,95</u>	<u>29.524,95</u>
OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	-	54,23
Otros Egresos	<u>-</u>	<u>-</u>
TOTAL OTROS INGRESOS-EGRESOS NO OPERACIONALES	<u>-</u>	<u>54,23</u>
PERDIDA BRUTA DEL EJERCICIO	<u>9.416,95</u>	<u>29.579,18</u>
(-) 15% Participación Empleados	1.412,54	4.436,88
(-) 22% Impuesto a la Renta	1.760,97	5.531,31
UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>6.243,44</u>	<u>19.611,00</u>



INEL DIANA MACIÁDO PEREDO

GERENTE GENERAL



E.C. MARLON QUINDE PEÑA

CONTADOR

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	2016	2015
Capital Social		
Saldo Inicial	<u>100.000,00</u>	<u>800,00</u>
Saldo al Final	100.000,00	800,00
Reserva Legal		
Saldo Inicial	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al Final	-	-
Utilidades/Pérdidas Acumuladas		
Utilidad no Distribuida de años Anteriores	45.581,33	25.970,33
Pérdida Acumulada de Años Anteriores	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo Final	45.581,33	25.970,33
Utilidad del Ejercicio	9.416,95	29.579,18
(-) 15% Participación Trabajadores	1.411,54	4.430,88
(-) Impuesto a la Renta	1.760,87	5.521,31
Saldo Final	<u>6.244,54</u>	<u>19.627,00</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>151.824,77</u>	<u>46.397,33</u>



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



SR. BLASIO GUZMAN PEÑA

CONTADOR

FRANCTEL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en Dólares)

ACTIVO	2016	2015
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedades, Planta y Equipo	253.142,50	232.877,59
Otros Activos no Corrientes	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>253.142,50</u>	<u>232.877,59</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Inversiones	-	-
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2.792,54	32.064,01
Activos Financieros	139.665,53	191.226,83
Activos por Impuestos Corrientes	61.618,29	71.455,97
Inventarios	22.055,31	21.516,12
Otros Activos Corrientes	2.850,35	72.129,27
	<u>228.982,01</u>	<u>390.392,22</u>
TOTAL DE ACTIVO	<u>482.124,51</u>	<u>623.269,81</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por Pagar	74.357,94	190.379,98
Obligaciones con Instituciones Financieras	9.435,58	31.463,75
Otras Obligaciones Corrientes	20.893,98	116.726,37
TOTAL PASIVO CORRIENTE	<u>104.687,50</u>	<u>338.570,10</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por Pagar Relacionadas	34.847,09	-
Provisión por Beneficios a Empleados	42.483,86	78.893,49
Obligaciones con Instituciones Financieras	148.281,29	30.769,04
Anticipo de Clientes	-	128.655,85
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	<u>225.612,24</u>	<u>238.318,38</u>
TOTAL PASIVO	<u>330.299,74</u>	<u>576.888,48</u>
PATRIMONIO		
Capital Social	100.000,00	800,00
Reserva Legal	-	-
Utilidad/Pérdidas Acumuladas	45.581,33	25.970,33
Utilidad del Ejercicio	6.243,44	19.611,00
TOTAL PATRIMONIO DE ACCIONISTAS	<u>151.824,77</u>	<u>46.381,33</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	<u>482.124,51</u>	<u>623.269,81</u>



ING. DINA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



E. MARLON CLAYDE PEÑA

CONTADOR

FRANTEL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares)

	2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Resultado del Ejercicio	105.443,44	19.611,00
AJUSTES POR:		
Depreciaciones	20.264,91	19.659,57
EFFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES OPERATIVAS ANTES DE CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	85.178,53	48,57
Disminución en Activos Financieros	51.561,33	20.872,01
Disminución en pagos Anticipados	-	-
Disminución en Activos por Impuestos Corrientes	11.837,68	38.061,86
Disminución en Otros Activos no Corrientes	68.739,73	13.395,60
Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	130.331,17	98.653,03
Aumento en Otras Obligaciones Corrientes aumentos en gastos acumulados por pagar	376.919,91	151.341,42
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	114.450,00	7.150,12
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Aumento en inversión a corto plazo	-	-
Disminución de inversión largo Plazo	-	-
Compra de Activo Fijo	-	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	-
DISMINUCION DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	29.271,47	7.101,55
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL PERIODO	32.064,01	24.962,46
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	2.792,54	32.064,01



ING. DIANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL



SO-MAELON QUINDE PEÑA

CONTADOR

FRANTEL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVO Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

FRANTEL S.A., [La compañía] se constituyó en el cantón Guayaquil Provincia del Guayas, el 28 de Octubre del 2001, a su vez el 14 de noviembre del 2001 en el Registro Mercantil con el N° 40305. La compañía tendrá como objeto social la instalación, mantenimiento, y reparación de redes telefónicas y de sistemas eléctricos. Tendrá una duración de 30 años a partir de su fecha de creación.

CAPITAL SOCIAL. La compañía al 31 de Diciembre del 2016, presenta un capital suscrito de Cien mil (US\$ 100.000.00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en cien mil 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 firmemente sujetándose al trámite establecido en la ley de Compañía.

PRINCIPALES POLÍTICAS 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° 342 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 en 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 ramos específicos.

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.


DIL DAYANA MACHADO PEREDO

GERENTE GENERAL


DIL DARÍO MARLON CUERVO PEÑA

CONTADOR

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 o otros 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.

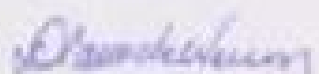
CREDITOS INCOBRABLES, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión se ajustará anualmente al 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considere recuperable 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 en que afectan significativamente su valor razonable.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO, están contabilizadas 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 retiro se cargan al estado de resultados.

La depreciación de estos activos se carga al Estado de Resultados Integrado 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:



MIL DIANA MACHADO PEREDA

GERENTE GENERAL



DC MARLON QUINHE PEÑA

CONTADOR

ACTIVOS	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones y Mobles	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehiculos	20%	5
Herramientas	20%	5
Equipos de Computacion	25%	3



ING. DIANA MACHACA PERAZA

GERENTE GENERAL



SR. MARLON GLENDE PEÑA

CONTADOR