

Compañía MACHALA NET S.A.
Notas Explicativas a los Estados Financieros
Para el año que termina 2016

Referencia	Nota 1
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Identificación de los estados financieros:</p> <p>Compañía MACHALA NET S.A. constituida mediante escritura pública de fecha 18 de julio del 2006; inscrita en el Registro Mercantil, el día 28 de julio de 2006 bajo registro N°. 14.516, cuyo domicilio es Colón s/n entre Arizaga y Pichincha, Machala. Su actividad principal es Proveedor de Internet.</p>
Sección 3 Párrafo 3.24	<p>Una entidad revelará en las notas lo siguiente:</p> <p>(a) El domicilio y la forma legal de la entidad, el país en que se ha constituido y la dirección de su sede social (o el domicilio principal donde desarrolle sus actividades, si fuese diferente de la sede social).</p> <p>(b) Una descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad y de sus principales actividades</p>
Referencia	Nota 2
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Cumplimiento con la NIIF para las PYMES:</p> <p>Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Están expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía.</p>
Sección 3 Párrafo 3.3	<p>Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.</p>
Referencia	Nota 3
Sección 13 Párrafo 13.4, 13.6, 13.18 y 13.22	<p>Políticas Contables:</p> <p>Inventarios:</p> <p>Los inventarios se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado, con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.</p>

<p>Sección 11 Párrafo 11.12, 11.13, 11.14</p>	<p>Cuentas y Documentos por cobrar:</p> <p>Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.</p> <p>Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.</p> <p>Los instrumentos de deuda (b) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.9, 17.31 a),</p>	<p>Propiedad, Planta y Equipo:</p> <p>La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce inicialmente al costo de adquisición, y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. Cuando partes de una partida de Propiedad Planta y Equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas.</p> <p>La empresa reconoce como propiedad planta y equipo cualquier bien cuya vida útil sea mayor a un año y que supere los \$200,00.</p>
<p>Sección 17 Párrafo 17.18, 17.31 vi</p>	<p>Depreciación Acumulada:</p> <p>La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.</p> <p>Los métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.</p> <p>Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arrendamiento y sus vidas útiles.</p>
<p>Sección 23 Párrafo 23.3</p>	<p>Ingresos de Actividades Ordinarias</p> <p>Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas de bienes y servicios, se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.</p>
<p>Sección 18 Párrafo 18.27</p>	<p>Activos Intangibles</p> <p>Los Activos Intangibles son bienes sin apariencia física adquiridos por la empresa que se expresan al costo menos las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortiza a lo largo de la vida estimada, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible se revisa la amortización.</p>

<p>Sección 18 Párrafo 18.25</p>	<p>Deterioro de los Activos Intangibles</p> <p>En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe se estima y compara.</p> <p>El importe recuperable del activo aceptado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.</p>
-------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<p>Sección 29 Párrafo 29.3</p>	<p>Impuesto a las Ganancias:</p> <p>El impuesto a la ganancia representa la suma de impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.</p> <p>El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.</p> <p>El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los Activos y Pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes.</p>
------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>Reserva Legal</p> <p>La cantidad que se destinará anualmente para formar la reserva legal de la sociedad anónima, será el diez por ciento de las utilidades netas y el límite mínimo legal de dicha reserva será la quinta parte del capital social.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Referencia	Nota 4
-------------------	---------------

<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Equivalentes al efectivo</p> <p>La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos así:</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="background-color: #e1eef6;">Año</th> <th style="background-color: #e1eef6;">2016</th> <th style="background-color: #e1eef6;">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Efectivo en caja</td> <td style="text-align: right;">\$ 5.071,40</td> <td style="text-align: right;">\$ 8.945,55</td> </tr> <tr> <td>Saldo en Bancos</td> <td style="text-align: right;">\$ 77.238,27</td> <td style="text-align: right;">\$ 32.367,83</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">Total</td> <td style="text-align: right;">\$ 82.309,67</td> <td style="text-align: right;">\$ 41.313,38</td> </tr> </tbody> </table> <p>1) Los sobregiros bancarios se muestran en el pasivo en el rubro obligaciones financieras</p>	Año	2016	2015	Efectivo en caja	\$ 5.071,40	\$ 8.945,55	Saldo en Bancos	\$ 77.238,27	\$ 32.367,83	Total	\$ 82.309,67	\$ 41.313,38
Año	2016	2015											
Efectivo en caja	\$ 5.071,40	\$ 8.945,55											
Saldo en Bancos	\$ 77.238,27	\$ 32.367,83											
Total	\$ 82.309,67	\$ 41.313,38											

<p>Sección 7 Efectivo y Equivalentes: Párrafo 7.2</p>	<p>Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios se consideran normalmente actividades de financiación similares a los préstamos. Sin embargo, si son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de una entidad, los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo.</p>
-------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Referencia	Nota 5														
Sección 8 Párrafo 8.3	Cuentas y Documentos por Cobrar:														
	Las cuentas y documentos por cobrar, provenientes del giro del negocio, se integran de la siguiente forma:														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="431 501 883 551">Año</th> <th data-bbox="888 501 1127 551">2016</th> <th data-bbox="1131 501 1352 551">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="431 557 883 602">Cuentas por Cobrar Clientes</td> <td data-bbox="888 557 1127 602">\$ 176.562,33</td> <td data-bbox="1131 557 1352 602">\$ 162.644,11</td> </tr> <tr> <td data-bbox="431 609 883 654">Otras Cuentas por Cobrar</td> <td data-bbox="888 609 1127 654">\$ 0,00</td> <td data-bbox="1131 609 1352 654">\$ 14.508,17</td> </tr> <tr> <td data-bbox="431 660 883 707">Total Cuentas por Cobrar</td> <td data-bbox="888 660 1127 707">\$ 176.562,33</td> <td data-bbox="1131 660 1352 707">\$ 177.152,28</td> </tr> </tbody> </table>			Año	2016	2015	Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 176.562,33	\$ 162.644,11	Otras Cuentas por Cobrar	\$ 0,00	\$ 14.508,17	Total Cuentas por Cobrar	\$ 176.562,33	\$ 177.152,28
	Año	2016	2015												
Cuentas por Cobrar Clientes	\$ 176.562,33	\$ 162.644,11													
Otras Cuentas por Cobrar	\$ 0,00	\$ 14.508,17													
Total Cuentas por Cobrar	\$ 176.562,33	\$ 177.152,28													
En otras cuentas por cobrar incluye: préstamo a empleados, deudores varios y cuentas por cobrar clientes T/C.															
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="407 842 883 891">Año</th> <th data-bbox="888 842 1127 891">2016</th> <th data-bbox="1131 842 1377 891">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="407 898 883 943">Préstamos a Empleados</td> <td data-bbox="888 898 1127 943">\$ 4.490,68</td> <td data-bbox="1131 898 1377 943">\$ 0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="407 949 883 1014">Total Otras Cuentas Por Cobrar</td> <td data-bbox="888 949 1127 1014">\$ 4.490,68</td> <td data-bbox="1131 949 1377 1014">\$ 0,00</td> </tr> </tbody> </table>			Año	2016	2015	Préstamos a Empleados	\$ 4.490,68	\$ 0,00	Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 4.490,68	\$ 0,00				
Año	2016	2015													
Préstamos a Empleados	\$ 4.490,68	\$ 0,00													
Total Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 4.490,68	\$ 0,00													
Nota 6															
Varios Deudores															
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="347 1229 802 1274"></th> <th data-bbox="807 1229 1117 1274">2016</th> <th data-bbox="1122 1229 1438 1274">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="347 1281 802 1326">Deudores varios</td> <td data-bbox="807 1281 1117 1326">\$ 65.000,00</td> <td data-bbox="1122 1281 1438 1326">\$ 12.147,80</td> </tr> <tr> <td data-bbox="347 1332 802 1364">Total Deudores varios</td> <td data-bbox="807 1332 1117 1364">\$ 65.000,00</td> <td data-bbox="1122 1332 1438 1364">\$ 12.147,80</td> </tr> </tbody> </table>					2016	2015	Deudores varios	\$ 65.000,00	\$ 12.147,80	Total Deudores varios	\$ 65.000,00	\$ 12.147,80			
	2016	2015													
Deudores varios	\$ 65.000,00	\$ 12.147,80													
Total Deudores varios	\$ 65.000,00	\$ 12.147,80													
Estas son cuentas por cobrar pertenecen a varios deudores de corto plazo, que pertenecen a cuentas por cobrar relacionadas a la empresa Soldier CIA. Ltda.															
Nota 7															
Provisión Acumulada De Cuentas Incobrables															
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="347 1621 802 1666"></th> <th data-bbox="807 1621 1117 1666">2016</th> <th data-bbox="1122 1621 1438 1666">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="347 1673 802 1727">Provisión Acum. Ctas Incobrables</td> <td data-bbox="807 1673 1117 1727">-\$ 1.483,15</td> <td data-bbox="1122 1673 1438 1727">-\$ 11.965,86</td> </tr> <tr> <td data-bbox="347 1733 802 1771">Total Provisión Ctas Incob.</td> <td data-bbox="807 1733 1117 1771">-\$ 1.483,15</td> <td data-bbox="1122 1733 1438 1771">-\$ 11.965,86</td> </tr> </tbody> </table>					2016	2015	Provisión Acum. Ctas Incobrables	-\$ 1.483,15	-\$ 11.965,86	Total Provisión Ctas Incob.	-\$ 1.483,15	-\$ 11.965,86			
	2016	2015													
Provisión Acum. Ctas Incobrables	-\$ 1.483,15	-\$ 11.965,86													
Total Provisión Ctas Incob.	-\$ 1.483,15	-\$ 11.965,86													
La presente provisión se genera por cuentas incobrables disminuyendo en el periodo 2016.															

Nota 8**Inventario De Mercadería**

	2016	2015
Inventario de Mercadería	\$ 68.802,59	\$ 76.508,95
El Total Inventario de Mercadería	\$ 68.802,59	\$ 76.508,95

valor registrado en inventario de mercadería corresponde a equipos para instalaciones para el ofrecimiento del servicio de la compañía.

Referencia**Nota 9****Servicios y Otros Pagos Anticipados:**

El desglose de este rubro es el siguiente:

	2016	2015
Seguro de Vehículos Pagados Por Anticipado	\$ 3.318,45	\$ 1.491,65
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados	\$ 3.318,45	\$ 1.491,65

Seguros prepagados contratados para vehículos, edificio.

Nota 10**Activo por Impuestos Corrientes:****Composición**

	2016	2015	Variación
IVA Pagado	\$ 7.214,27	\$ 6.435,84	\$ 778,43
Retenciones de IVA	\$ 1.289,16	\$ 1.309,09	-\$ 19,93
Crédito Tributario Retenciones de IVA	\$ 8.252,99	\$ 13.039,26	-\$ 4.786,27
Crédito Tributario Renta Años Anteriores	\$ 6.129,00	\$ 3.913,09	\$ 2.215,91
TOTAL	\$ 22.885,42	\$ 24.697,28	-\$ 1811,86

Corresponde a Iva pagado, retenciones de IVA, créditos tributarios retenciones de IVA y renta de años anteriores, que serán liquidados en el siguiente periodo.

Nota 11

Anticipo A Proveedores

	2016	2015
Anticipo a Proveedores	\$ 353,67	\$ 15.506,38
Total anticipo a proveedores	\$ 353,67	\$ 15.506,38

Los anticipos a proveedores son generados por dineros entregados a proveedores, que se liquidaran con facturas recibidas en el siguiente periodo.

Nota 12

Propiedad, Planta y Equipo

	Vehículos	Instalaciones	Maquinaria y Equipo	Edificio
Costo al 01/enero/ 2016	\$320.636,44	\$171.154,78	\$32.924,92	\$10.993,40
Adiciones-Compras	\$ 94.242,48	\$ 0,00	\$ 207,00	\$ 0,00
Ventas -Baja	\$ 36.210,27	\$ 0,00		
31/diciembre/2016	\$378.668,65	\$171.154,78	\$33.131,92	\$10.993,40

	Equipos Computo	Muebles Enseres	Otra Propiedad Planta y equipo
Costo al 01/enero/ 2016	\$ 101.269,54	\$ 149.878,80	\$ 58.896,00
Adiciones-Compras	\$ 9.924,27	\$ 2.609,02	\$ 1.920,00
Ventas -Baja	\$ 4.741,97	\$ 0,00	
31/diciembre/2016	\$106.451,84	\$ 152.487,82	\$ 60.816,00

Depreciación de Propiedad Planta Equipo

Costo al 01 enero de 2016	Vehículos	Maquinaria y Equipo	Edificio	Equipos Computo	Muebles Enseres
Depreciación Acumul. 01/enero/2016	-\$ 59.437,45	-\$21.070,06	-\$ 2.244,49	-\$65.997,04	\$50.720,29
Depreciación anual 2016	-\$ 36.685,01	-\$ 3.313,20	-\$ 549,67	-\$19.873,67	-\$ 15.113,62
Venta - Baja de Activos	-\$ 5.884,17			\$ 4.740,96	

Importe en libros 31 diciembre de 2016	-\$ 90.238,29	-\$24.383,26	-\$ 2.794,16	-\$81.129,75	-\$65.833,91
----------------------------------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Costo al 01 enero de 2016	Otra Propiedad Planta y Equipo Vehículos	Instalaciones
Depreciación Acumul. 01/enero/2016	- \$ 12.962,81	-\$ 33.334,41
Depreciación anual 2016	-\$ 2.736,72	- \$ 9.526,06
Venta – Baja de Activos		
Importe en libros 31 diciembre de 2016	-\$ 15.699,53	-\$ 42.860,47

Estos activos se revisan cuando existe evidencia objetiva de deterioro, si existe tal tipo de evidencia, la pérdida por deterioro se reconoce basada en el monto recuperable estimado.

Las construcciones en curso se deben a las nuevas instalaciones de la empresa para que funcionen las oficinas.

Referencia **Nota 13**

Activo Intangible

	Sistema Contable
Costo al 01 enero de 2016	\$ 4.300,00
Adiciones – Compras	\$ 0,00
Ventas –Baja	\$ 0,00
31- diciembre - 2016	\$ 4.300,00
Costo al 01 enero de 2016	Sistema Contable
Amortización acumulada 01-enero-2016	\$ 2.522,67
Amortización anual 2016	\$ 688,00
Venta – Baja de Activos	\$ 3.210,67
Importe en libros 31 diciembre de 2016	\$ 1.089,33

Este rubro pertenece al sistema contable software de la empresa sofadcon.

Referencia **Nota 14**

Cuentas y documentos por pagar:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago originadas principalmente de compra de Insumos y gastos de las operaciones del negocio. Al cierre del ejercicio presentan un saldo como sigue:

	2016	2015	Variación
Proveedores Locales	\$ 88.028,30	\$ 49.188,06	\$ 38.840,24
Cheques Pendientes	\$ 814,82	\$ 720,68	\$ 94,14
Total Cuentas y Documentos por pagar	\$ 88.843,12	\$ 49.908,74	\$ 38.934,38

El período promedio de crédito tomado para los proveedores es de 45 días.

Sección 11
Párrafo 11.50
Literal d.

Referencia	Nota 15		
Sección 8 Párrafo 8.3	Préstamos y Sobregiros Bancarios:		
		2016	2015
	Préstamos bancarios	\$ 45.489,65	\$ 42.066,61
	Diners Club	\$ 4.263,72	\$ 2.163,73
		\$ 49.753,37	\$ 44.230,34
	Los préstamos bancarios corresponde la porción corriente a cancelar el próximo periodo y se han realizado con el banco de Machala a tasas activas controladas por la Súper Bancos		
Referencia	Nota 16		
	Otras Obligaciones Corrientes:		
	Con la Administración Tributaria	2016	2015
	IVA Cobrado	\$ 10.859,54	\$ 6.743,34
	Retenciones Impuesto a la Renta	\$ 846,12	\$ 958,66
	Retenciones Impuesto al IVA	\$ 587,66	\$ 112,65
	TOTAL	\$ 12.293,32	\$ 7.814,65
	El IVA cobrado, las retenciones por Impuesto a la renta e IVA por pagar se cancelan en el siguiente periodo.		
Nota 17			
	Obligaciones Con el IESS		
	En esta partida se determina los valores correspondientes a los beneficios de ley que perciben los colaboradores como:		
	2016	2015	
Aporte Personal por pagar	\$ 706,64	\$ 653,20	
Aporte Patronal por Pagar	\$ 833,77	\$ 770,65	
IECE-SETEC	\$ 74,78	\$ 69,12	
Fondos de Reserva por pagar	\$ 409,14	\$ 434,81	
Préstamos Quirografarios por pagar	\$ 330,90	\$ 321,06	
TOTAL	\$ 2.355,23	\$ 2.248,84	

Nota 18**Beneficios de ley a Empleados**

Esta partida refleja los valores pendientes a cancelar a los empleados de la empresa por beneficios sociales como:

	2016	2015
Décima tercera Remuneración	\$ 623,14	\$ 575,98
Décimo Cuarto Sueldo	\$ 3.593,75	\$ 3.446,50
Sueldos por Pagar	\$ 534,02	\$ 534,02
Multas de Empleados	\$ 83,41	\$ 0,00
15% Participación Trabajadores	\$ 4.289,37	\$ 4.007,86
TOTAL	\$ 9.123,69	\$ 8.564,36

Estos son originados por los servicios prestados hacia la empresa hasta el mes de diciembre del 2016, como los nombrados anteriormente, incluyendo utilidades correspondientes de la utilidad del año el 15 % a los trabajadores, tanto por su servicio y tiempo de labor y sus cargas familiares.

Nota 19**Varios Acreedores Relacionados:**

Cuentas por Pagar Relacionadas	2016	2015
Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 347.639,51	\$ 313.269,44
TOTAL	\$ 347.639,51	\$ 313.269,44

Los socios permanentemente están aportando con préstamos para capital de trabajo, la cual tiene la empresa cuentas por pagar por:

- Blacio Ochoa Jimmy Roberto \$ 120.218,62
- Blacio Castillo Ilmo Roberto \$ 227.420,89

Nota 20**Anticipo de clientes**

	2016	2015
Anticipo de Clientes	\$ 1.622,35	\$ 6.440,07
TOTAL	\$ 1.622,35	\$ 6.440,07

Son anticipos recibidos de clientes en el periodo 2015.

Nota 21**Varios Acreedores**

	2016	2015
Varios Acreedores	\$ 144,24	\$ 36.361,73
TOTAL	\$ 144,24	\$ 36.361,73

Son generados por cheques no cobrados, multas y depósitos realizados pendientes de cancelación.

Nota 22**PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE
Jubilación Patronal**

Corresponde a la provisión establecida por un perito independiente para cubrir los pagos de jubilación patronal y bonificación de desahucio. El valor registrado corresponde a empleados con menos de 10 años de servicio en la compañía.

	2016	2015
Jubilación Patronal	\$ 11.864,00	\$ 7.060,00
Bonificación Desahucio por pagar	\$ 4.066,00	\$ 1.918,00
TOTAL	\$ 15.930,00	\$ 8.978,00

Nota 23**Obligaciones con Instituciones Financieras**

	2016	2015
Préstamo Banco Machala	\$ 43.385,50	\$ 12.602,70
TOTAL	\$ 43.385,50	\$ 12.602,70

Corresponde al valor a cancelar a largo plazo de los préstamos con el Banco de Machala

Nota 24**Pasivos por Impuestos Diferidos**

	2016	2015
Pasivos Impuestos Diferidos	\$ 8.205,34	\$ 8.709,02
TOTAL	\$ 8.205,34	\$ 8.709,02

Los pasivos por impuestos diferidos se generan por propiedad planta y equipo.

Nota 25**Capital Social :**

	2016	2015
Capital Social	\$800,00	\$800,00
TOTAL	\$800,00	\$800,00

Sección 6

El 100 % del capital social está formado de la siguiente manera:

- Accionista Blacio Ochoa Jimmy Roberto, cuenta con una aportación de 400,00 dólares americanos que representan el 50 % del total de las acciones.
- Accionista Blacio Castillo Ilmo Roberto, cuenta con una aportación de 400,00 dólares americanos que representa el 50 % del total de las acciones.

Nota 26**Reserva Legal:**

	2016	2015
Reserva Legal	\$1.188,92	\$1.188,92
TOTAL	\$1.188,92	\$1.188,92

Sección 6

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

Nota 27**Aporte de Accionistas para futuras Capitalizaciones:**

	2016	2015
Aporte para futuras Capitalizaciones	\$186.000,00	\$186.000,00
TOTAL	\$186.000,00	\$186.000,00

Los aportes para futuras capitalizaciones se encuentran distribuidos y asignados de la siguiente manera:

- Jimmy Blacio Roberto \$ 93.000,00
- Ilmo Castillo Roberto \$ 93.000,00

Nota 28**Resultados Acumulados**

Resultados Acumulados	2016	2015
Ganancias Actuariales	\$ 1.845,00	\$ 6.330,00
Utilidades de Años Anteriores	\$ 78.064,13	\$ 62.552,91
Pérdidas Acumuladas Años Anteriores	-\$ 6.048,71	-\$ 6.048,71
Resultados Acum. Adopción NIIF	\$ 159.879,48	\$ 159.879,48
TOTAL	\$ 233.739,90	\$ 222.713,68

Sección 8
Párrafo 8.3

Los resultados acumulados son de las utilidades que los accionistas no se han repartido en los años anteriores. Los Resultados acumulados Adopción NIIF son efecto de la transición de NEC a NIIF, por varios ajustes realizados.

Nota 29**Resultados Ejercicio:**

Resultados Ejercicio	2016	2015
Resultados Ejercicio	\$ 15.901,56	\$ 16.638,23
TOTAL	\$ 15.901,56	\$ 16.638,23

El resultado del ejercicio es generado por el giro normal del negocio durante el periodo 2016, el cual será distribuido en su posterioridad de acuerdo a lo establecido en junta general de accionistas.

Referencia

Nota 30**Ingresos por actividades ordinarias:**

	2016
Venta de Equipos	\$ 290.192,15
Venta de Servicio de Internet	\$ 524.579,12
Venta De Instalaciones	\$ 136.862,59
Otros Ingresos	\$ 52,00
TOTAL	\$ 951.685,86

Sección 23
Párrafo 23.30
Literal b.

Referencia

Nota 31**Costo de Venta y Producción**

Sección 8
Párrafo 8.3

En esta cuenta tomamos en consideración los costos incurridos en la instalación, la emisión del servicio de internet, la venta de equipos y el alquiler de maquinaria pesada detallados a continuación:

COSTOS	2016
Materiales	\$ 205.069,49
Mano de obra directa	\$ 38.392,41
Costos indirectos de fabricación	\$335.638,04
Total	\$579.099,94

Los costos más fuertes en la operación son por materiales para instalaciones y la adquisición de ancho de banda ya que es el servicio principal que la empresa ofrece.

Referencia

Nota 32

Gastos de administración:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos administrativos que se efectúan para la instalación y venta del servicio de internet en este caso los gastos son netamente administrativos ya que para la venta no se incurrido en ningún gasto.

Detalle:

GASTOS	VALOR
Sueldos	\$ 60.406,85
Aportes al IESS	\$ 12.373,52
Beneficios Sociales	\$ 7.640,98
Honorarios	\$ 500,00
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 66.797,73
Comisiones	\$ 654,02
Promoción y Publicidad	\$ 8.147,80
Combustible	\$ 10.338,64
Seguros y Reaseguros	\$ 6.047,19
Transporte	\$ 1.233,17
Gastos de Gestión	\$ 2.055,78
Gastos de Viaje	\$ 1.062,00
Servicios básicos	\$ 8.329,36
Notarios y Registradores de la Propiedad	\$ 147,98
Impuestos ,Contribuciones y Otros	\$ 6.182,85
Depreciaciones y amortizaciones	\$ 88.487,00
Suministros y Materiales	\$ 5.663,32
Otros Gastos	\$ 40.421,90
Gastos No Deducibles	\$ 4.541,81
TOTAL	\$ 331.031,90

Sección 8
Párrafo 8.3

Referencia	Nota 33						
Gastos Financieros: Sección 5 Párrafo 5.5 Sección 11 Párrafo 11.48 Sección 25 Párrafo 25.3	En esta cuenta se toma en consideración los valores referentes a los intereses del préstamo concedido por parte del Banco de Machala. <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Comisiones bancarias</td> <td>\$ 12.958,22</td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>\$ 12.958,22</td> </tr> </tbody> </table>		2016	Comisiones bancarias	\$ 12.958,22	TOTAL	\$ 12.958,22
	2016						
Comisiones bancarias	\$ 12.958,22						
TOTAL	\$ 12.958,22						
Referencia	Nota 34						
	Cambios en las Políticas Contables: A la fecha del cierre del ejercicio 31 de diciembre de 2016, no se realizaron varios cambios en las políticas contables como consecuencia de la adopción de las nuevas Normas Internacionales de Información Financiera en el periodo de transición.						
Referencia	Nota 35						
	Hechos Posteriores: Después del 31 de diciembre de 2016, no existieron hechos posteriores que amerite ajustes a los estados financieros o incluir una nota aclaratoria.						
Referencia	Nota 36						
	Pasivos Contingentes: No existen pasivos contingentes que sirvan para considerar ajustes de provisión.						
Referencia	Nota 37						
	Aprobación de Estados Financieros: Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación, según acta de junta celebrada el 29 de Marzo del 2017						



 Ing. Freddy Paladines J.
 CONTADOR



 Ing. Jimmy Blacio Ochoa
 GERENTE