

**SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES SEBALEXA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

**NOTA 1 – OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en el Ecuador el 06 de abril del año 2011, su objeto social principal es la prestación de servicios de telecomunicaciones, y para el cumplimiento de su objeto social, la Compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos permitidos por la legislación ecuatoriana y la Ley de Compañías.

Desde la fecha de su constitución (06 de abril del 2011), la Compañía se dedica exclusivamente a su objeto social principal.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Bases para la preparación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados. Los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) oficializadas a través de Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías. La compañía desde la fecha de constitución (6 de abril del 2011) aplicó as NIIF para pymes.

Las principales políticas contables aplicadas por la Compañía, son las siguientes:

**b) Propiedades, planta y equipos**

Se muestra al costo de adquisiciones mayores a cien dólares, menos la correspondiente depreciación acumulada y no excede su valor de utilización económica de un dólar en cada caso.

El valor de edificios fue revaluado al valor comercial detallado en la planilla del impuesto predial y cuya depreciación al 31 de diciembre se refleja como un gasto no deducible.

El costo y la correspondiente depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y cualquier utilidad o pérdida que resulte de su disposición afecta a los resultados del ejercicio.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta y considerando un valor residual.

**c) Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se registra por el método del pasivo reconociendo el efecto de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos, y su saldo en los estados financieros.

### NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>
Caja General	1.003,82
Caja Chica	60,00
Bancos	4.748,36
<b>Total</b>	<b>5.812,18</b>

### NOTA 4 – CLIENTES

El detalle al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>
Clientes Tiempo Aire	4.734,91
Clientes Otros	0,00
Clientes Chips	1.803,03
<b>Total</b>	<b>6.537,94</b>

### NOTA 5 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>
Anticipo de proveedores	786,98
Impuestos	0,00
Otras cuentas por cobrar	2.032,72
<b>Total</b>	<b>2.819,70</b>

### NOTA 6 – PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El detalle es como sigue:

	<u>2016</u>	Anual de Depreciación
Edificios (Oficina)(costo historico)	127.544,05	5
Revaluacion	4.672,60	
Muebles y enseres	20.071,08	10
Equipos de computación	72.090,95	33
Otros	0	
	<b><u>224.378,68</u></b>	
Depreciación acumulada	<b><u>-56.014,05</u></b>	
	<b><u>168.364,63</u></b>	

El movimiento en el año 2016, es el siguiente:

Saldo al inicio	-41.027,81
Depreciación del año	-15.469,25
Baja de activo fijo	483,01
<b>Saldo al final</b>	<b>-56.014,05</b>

#### NOTA 7 – PASIVO CORRIENTE

El detalle es como sigue:

	<u>2016</u>
Préstamos Bancarios	17.679,82
Proveedores	4.645,19
Tarjeta Corporativa	8.878,71
Impuestos	1.806,38
Impuestos a la Renta	706,25
IESS	3.131,32
Beneficios de empleados	5.179,85
Participación Trabajadores	1.328,98
Anticipo de clientes	39.387,79
<b>Total</b>	<b>82.744,29</b>

#### NOTA 8 – BENEFICIOS DE EMPLEADOS

El detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	<u>2016</u>
Sueldos	481,04
Décimo Tercero por Pagar	588,82
Décimo Cuarto por Pagar	1.677,50
Vacaciones por pagar	2.252,19
Multas empleados	180,30
<b>Total</b>	<b>5.179,85</b>

#### NOTA 9 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El detalle al 31 de diciembre, es como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad Contable	8.843,58
<b>15% Participación trabajadores</b>	<b>1.326,54</b>

#### NOTA 10 – IMPUESTO A LA RENTA

A continuación se detalla la conciliación tributaria del impuesto a la renta.

	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación de los empleados las utilidades e impuesto a la renta	8843,58
Participación de los empleados en las utilidades (véase nota5)	-1326,54
Gastos no deducibles	271,21
Deducciones especiales derivadas del COPCI	0,00
Utilidad gravable	7.788,25
<b>22% Impuesto a la renta</b>	<b>1.713,42</b>

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del impuesto

a la renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente al que usaron esta facultad. Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía calculó el 22% de impuesto sobre las utilidades. Este año se calculó el anticipo para el año 2017 el cual es 3.372,77 siendo la primera cuota a pagar en julio de 2017 por un valor de 1.182,80 la segunda cuota en septiembre por un valor de 1.182.80 y la tercera cuota en abril del 2018 por 1.007.17

#### NOTA 11 – PRESTAMOS A LARGO PLAZO

El detalle al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

	<u>2016</u>
Prodebanco Porción Largo Plazo	59.859,42
Accionistas	14.000,00
Prestamos de Terceros	8.223,49
	-----
Total	82.082,91

#### NOTA 12– CAPITAL

Desde la fecha de constitución de la compañía, el capital social, suscrito y pagado de la compañía, es de \$800,00 integrado por 800 acciones de \$1,00 cada una, a valor nominal.

#### NOTA 13– CAPITAL

En mayo del 2013, los accionistas realizaron un aporte de capital de \$10.000,00, el mismo que será inscrito en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del 2017. Cabe recalcar que dicha inscripción en el Registro Mercantil no ha sido posible realizar y se lo realizara en el transcurso del año 2017

#### NOTA 14 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: GLORIA CECILIA PONCE GRIJALVA  
CI: 1710560309



FIRMA DEL CONTADOR  
NOMBRE: LOURDES SIMBAÑA  
CI: 1710932839