

COMPAÑÍA DE TELECOMUNICACIONES ULTRATEL TELECOMUNICACIONES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía de Telecomunicaciones Ultratel Telecomunicaciones S.A. está constituida en territorio Ecuatoriano y su actividad principal es Asesoría en Telecomunicaciones.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el personal total de la compañía alcanza a 25 y 23 trabajadores respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la Compañía De Telecomunicaciones Ultratel Telecomunicaciones S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2 Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la Compañía De Telecomunicaciones Ultratel Telecomunicaciones S.A., han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Se incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses.

2.4 Cuentas por Cobrar

Son registradas a su valor razonable, no se incluye ningún valor por provisión o deterioro para reducir su valor por cuanto se cobrarán de manera íntegra los valores en el siguiente período. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes por cuanto su vencimiento no excederá los 12 meses desde la fecha del estado de Situación Financiera.

2.5 Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos de la propiedad, planta y equipo se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo al método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles que se utilizarán en el cálculo de la depreciación:

Propiedad Planta y Equipo	Vida Útil
Edificios e Instalaciones	entre 10 y 35
Maquinaria y Equipo	entre 10 y 35
Muebles y Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

La compañía considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en los casos donde pueda enviar los activos totalmente depreciados e inservibles a los depósitos autorizados por la Autoridad Ambiental para reciclar se sigue el proceso solicitado por la Administración para esos casos.

2.5.2 Retiro o venta de Propiedades, Planta y Equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, planta y equipos, es calculada como diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en el resultado del año.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a resultados acumulados.

2.6 Cuentas por Pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales se revelan en la Nota correspondiente.

2.7 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta cualquier tipo de descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pudiera otorgar. Los ingresos ordinarios de la Compañía provendrán de los siguientes rubros:

2.7.1 Prestación de Servicios

Comprenden los valores de los servicios prestados que se han efectuado hasta el cierre del ejercicio económico independientemente de cuándo se los cobre.

2.7.2 Intereses Ganados

Comprenden los valores de los Intereses devengados por el dinero que se ha colocado en las instituciones financieras hasta el cierre del ejercicio económico.

2.8 Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el momento en que son devengados.

3. Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Cuentas por Cobrar		
Cientes Locales	60505.81	282596.23
Otras Cuentas por Cobrar	467524.04	327503.92
Total	<u>528,029.85</u>	<u>610,100.15</u>

Al 31 de diciembre de 2016, el valor de clientes locales representa los saldos por cobrar de las ventas de servicios prestados; mientras que en la cuenta Otras Cuentas por cobrar consta los rubros de cheques protestados, garantías por cobrar; Obras en Proceso por Cobrar y Prestamos a Otras Empresas.

4. Activos por Impuestos Corrientes

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Activos por Impuestos Corrientes		
Impuesto Retenido	18297.77	22137.37
Crédito Tributario IVA	98743.07	71211.22
Total	<u>117040.84</u>	<u>93348.59</u>

Al 31 de diciembre de 2016, el valor de Impuesto Retenido comprende las retenciones que nos efectuaron los clientes en el ejercicio económico 2016 las mismas que se las realizan para dar cumplimiento a la normativa tributaria.

El Crédito Tributario IVA comprende el valor que al 31 de diciembre de 2016 la compañía posee a su favor por concepto de IVA pagado luego de haber compensado el IVA recaudado, el mismo que será compensado en meses posteriores.

5. Propiedad Planta y Equipo

Un resumen de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Propiedad Planta y Equipo		
Muebles y Enseres	2455.36	2455.36
Equipo de Oficina	6963.83	1320.54
Terrenos	11128.34	11128.34
Edificios	149506.99	149506.99
Vehículos	54645.21	54645.21
Equipos de Computación	5067.39	3456.00
Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-34795.19	-26292.94
Total	<u>194971.93</u>	<u>196219.50</u>

6. Cuentas por Pagar

Un resumen de Cuentas por Pagar es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Cuentas por Pagar		
Cuentas por Pagar Proveedores	90,523.80	156,697.27
Préstamos Relacionados	15,839.14	21,912.23
Otras Cuentas por Pagar	244,682.51	180,987.73
Obligaciones con Instituciones Financieras	110670.46	103093.86
Total	<u>461715.91</u>	<u>462,691.09</u>

Dentro de las Cuentas por Pagar Proveedores incluyen los valores que la empresa adeudaba al 31 de diciembre de 2016 por concepto de bienes y servicios prestados relativo a las operaciones de la empresa los cuales serán cancelados en el siguiente período.

Con referencia a los Préstamos de Empresas Relacionadas comprenden los valores que uno de los accionistas ha prestado sin cobrar intereses.

7. Otras Cuentas por Pagar Corrientes

Un resumen de Otras cuentas por pagar corrientes, es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Otras Cuentas por Pagar Corrientes		
Obligaciones con el IESS	3362.50	5,857.58
Impuesto Renta del Ejercicio	18,568.85	22,641.56
Participación Trabajadores	4416,34	7,551.23
Total	<u>21,931.35</u>	<u>36,050.37</u>

Dentro de la cuenta Obligaciones con la Administración Tributaria incluye los valores de retenciones en la fuente, que hasta la presente fecha no han sido canceladas por ser del mes de diciembre 2016, cuyo pago se lo realiza en el mes de enero 2017, así como las retenciones de IVA.

Con referencia con las obligaciones con el IESS comprenden los valores de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, los cuales serán cancelados en enero del 2017.

8. Patrimonio

Un resumen de Patrimonio es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Patrimonio		
Capital Social	40000.00	800.00
Reserva Legal	400.00	400.00
Resultados Acumulados	55,156.30	74,207.54
Utilidad Neta Integral	6,457.05	20,148.76
Total	<u>102,013.35</u>	<u>95,556.30</u>

Dentro del Patrimonio se tiene la cuenta Capital Social que constituyen las aportaciones entregadas por los accionistas para la constitución de la compañía; así como también se encuentra

la Utilidad Neta Integral que es la Ganancia del Ejercicio disminuyendo el Impuesto a la Renta y la Participación a los Trabajadores.

9. Ingresos

Un resumen de Ingresos es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Ingresos		
Ingresos	1068,471.32	1260,506.22
Total	<u>1068,471.32</u>	<u>1260,506.22</u>

En lo referente a los Servicios Prestados, corresponden a los valores que se han facturado por Servicios de Telecomunicaciones hasta el 31 de diciembre del 2016.

10. Costos y Gastos

Un resumen de Costos y Gastos es como sigue:

CUENTA	Valor 2016	Valor 2015
Costos y Gastos		
Costos y Gastos	1062,014.27	1240,357.46
Total	<u>1062,014.27</u>	<u>1240,357.46</u>

En lo referente a los Costos se refiere a los bienes y servicios que se han utilizado para cubrir con el fin del contrato, mientras que los gastos se refiere a los valores administrativos y de ventas para poder efectuar los ingresos durante el año 2016, estos valores han sido reconocidos independientemente de que no han sido cancelados en su totalidad hasta el cierre del ejercicio económico.

Atentamente,



Ing. Kleber Roberto López López

Contador General

Ultratel Telecomunicaciones S.A.

C.I. 171697607-9