

NABLATEL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO ECONOMICO 2017

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad: NABLATEL S.A.

Constitución: La Compañía se constituyó en la República del Ecuador, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 20 de marzo 2002, según resolución número 5765 de la Superintendencia de Compañías y registrada en el Registro Mercantil del Cantón Quito según consta en el registro número 963, tomo 133 del 2002.

Objetivo social: El objetivo principal de la empresa es la importación y/o comercialización de equipos de telecomunicaciones, redes, computación electrónica, provisión de servicios de ingeniería en telecomunicaciones, desarrollo y comercialización de software.

Domicilio principal: Esta Sociedad tiene como domicilio principal el Distrito Metropolitano de Quito, capital de la República del Ecuador pudiendo establecer sucursales, oficinas o agencias en cualquier parte del país y del exterior. La compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años.

Composición accionaria:

El capital social es de usd \$1.000,00.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

Periodo contable.

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos

- Los Estados de Situación Financiera por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2017.
- Estados de Resultados Integrales y Estado de Flujos de efectivo, por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 y 2016.
- Estado de Cambios en el Patrimonio por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2017 y 2016.

Bases de preparación.

Los Estados Financieros de la empresa NABLATEL S. A. comprenden los estados de situación financiera AL 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2017; así como los estados de resultados integrales por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2017, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre 2016 y 2017. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda

funcional de la compañía y aceptada en la República del Ecuador.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

Efectivo y equivalente de efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo el efectivo en caja y bancos sin restricciones e inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros – Presentación y Reconocimiento y Medición" son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Préstamos y partidas por cobrar.-**
Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, son valorizadas a valor nominal.
Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a anticipo de impuesto a la renta, crédito tributario (I.V.A.) retenciones en la fuente y anticipo de impuesto a la renta efectuadas por sus clientes; las cuales, se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Propiedad, planta y equipos.

- **Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. 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 gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.
- **Medición posterior al reconocimiento:**
Modelo del costo.- para las partidas de propiedad y equipos, la compañía después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

- **Método de depreciación y vida útil.-** El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.
- **Retiro o venta de propiedades y equipos.-** La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor del activo y reconocida en resultados del ejercicio económico.

Cuentas por pagar, comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como: anticipos de clientes, obligaciones patronales y tributarias son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

Baja de activos y pasivos financieros.

Activos financieros.

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o

La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso.

Pasivos financieros.

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocerá cuando:

La Compañía tenga una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido, las tasas de impuesto a la renta para los años 2017 y 2016 es del 22%.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable. Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Compañía están conformados por:

- Facturación por los servicios prestados a diferentes instituciones privadas y gubernamentales.

Costos de producción y gastos administrativos

Los costos de producción corresponden a: las remuneraciones del personal, pagos a terceras personas por trabajos realizados. Los gastos administrativos corresponden a pagos servicios básicos, remuneraciones del personal exclusivo para la administración de la empresa, y demás gastos relacionados.

Estado de Flujos de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Caja		
Bancos	55.649,19	13.438,87
Total	55.649,19	13.438,87

INVERSIONES TEMPORALES

El saldo de la cuenta inversiones temporales al 31 de diciembre, corresponde a inversiones realizadas por la compañía en una institución financiera local, su saldo es USD \$20.000.00.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Cientes	30.245,22	30.533,36
Relacionadas	29.811,17	47.726,24
Total	60.056,39	78.259,60

INVENTARIO

Un resumen de la cuenta Inventario de mercadería, no fabricado por la compañía al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Inventario mercadería en tránsito	20.143,46	29.150,12
Total	20.143,46	29.150,12

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Crédito tributario IVA		15,27
Crédito tributario impuesto renta	423,05	
Total	423,05	15,27

SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO:

Un detalle de los seguros prepagados al 31 de diciembre 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Seguros y reaseguros	-	2.332,05
Total	-	2.332,05

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Un detalle de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Muebles y Enseres	19.940,45	19.940,45
Equipos de computacion	675,46	675,46
Vehículo	60.555,61	60.555,61
Subtotal	81.171,52	81.171,52
(-) Depreciación acumulada PPE	- 35.120,39	- 41.481,88
Total	46.051,13	39.689,64

El cargo a gastos por depreciación del año 2017 es de USD\$6.361.49.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Un detalle de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume así:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Proveedores	6.983,05	
SRI por pagar	15.812,60	707,38
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	1.705,36	707,38
Total	24.501,01	1.414,76

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES:

Un detalle de las obligaciones con los trabajadores al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume así:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Décimo tercero y cuarto	1.774,01	1.544,99
Participación empleados	11.662,19	
Total	13.436,20	1.544,99

OBLIGACIONES BANCARIAS:

Un detalle de las obligaciones bancarias, por concepto de tarjeta de crédito al 31 de diciembre del 2017 y 2016 se resume como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Tarjeta de crédito	2.925,54	4.944,51
Total	2.925,54	4.944,51

CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el capital social está constituido por 1.000 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de USD\$1.00 cada una.

RESERVA LEGAL

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

RESERVA DE CAPITAL

El saldo acreedor de la Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

El gasto de impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016, fue determinado como sigue:

Cuenta	usd 2016	usd 2017
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores		- 368,92
en las utilidades e impuesto a la renta	77.747,96	
15% participación de los trabajadores	- 11.662,19	-
Utilidad gravable	66.085,77	
Más gastos no deducibles	2.925,39	
Base gravable de impuesto a la renta	69.011,16	
Impuesto a la renta, tasa impositiva 22%	15.182,46	-
Menos:		
Retención impuesto a la renta por clientes	- 3.900,25	-
Saldo a pagar	11.282,21	-

CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

SANCIONES.

De otras autoridades administrativas. No se han aplicado sanciones a la compañía NABLATEL S.A. ni a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

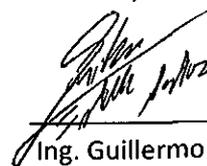
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo 31 de 2018), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

Elaborado por



Elena Mantilla Estrella
Contadora

Aprobado por



Ing. Guillermo Estrella Santos
Gerente General