

**FLATEL COMUNICACIONES CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

**FLATEL TELECOMUNICACIONES CÍA LTDA**  
RUC 1791865278001  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Expresado en Dólares

	NOTAS	2015	2014
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalentes de efectivo	3	703,54	5.504,02
Cuentas por Cobrar Comerciales	4	21.988,71	8.673,68
Otras Cuentas por Cobrar Corrientes	5	51.424,13	6.961,29
Inventarios	6	12.907,28	11.475,97
Impuestos Anticipados	7	3.646,49	1.608,70
Anticipos a Proveedores	8	4.741,38	-
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>95.411,53</b>	<b>34.223,66</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad Planta y Equipo	9	1.994,57	1.994,57
(-) Depreciación Acumulada		(1.994,57)	(1.780,27)
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>214,30</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>95.411,53</b>	<b>34.437,96</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Proveedores	10	66.354,75	27.829,54
Impuestos por Pagar	11	3.826,44	1.071,59
Provisiones Empleados y Obligaciones con el I	12	5.312,72	4.714,74
Otros Pasivos Corrientes	13	19.373,83	-
<b>Total Pasivos corrientes</b>		<b>94.867,74</b>	<b>33.615,87</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>94.867,74</b>	<b>33.615,87</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital Social	14	800,00	800,00
Resultados Acumulados		9.335,98	4.445,97
Pérdidas Acumuladas		(11.827,63)	(11.827,63)
Resultado del Ejercicio		2.235,44	7.403,75
<b>Total Patrimonio</b>		<b>543,79</b>	<b>822,09</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>95.411,53</b>	<b>34.437,96</b>

Ver Notas a los Estados Financieros

**FLATEL TELECOMUNICACIONES CÍA LTDA**  
RUC 1791865278001  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Expresado en Dólares

	NOTAS	2015	2014
VENTAS NETAS	15	189.166,22	65.970,87
COSTO DE VENTAS	16	(134.682,91)	(39.209,64)
<b>UTILIDAD BRUTA EN VENTAS</b>		<b>54.483,31</b>	<b>26.761,23</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTA</b>	17		
Gasto de Ventas		11.754,49	155,51
Gasto de Administración		22.595,60	14.646,81
Gastos Generales		16.689,31	4.470,24
<b>TOTAL</b>		<b>51.039,40</b>	<b>19.272,56</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		<b>3.443,91</b>	<b>7.488,67</b>
<b>OTROS INGRESOS/GASTOS</b>			
Ingresos no Operacionales		4.308,24	-
Gastos Financieros		316,32	-
Gastos No Operacionales		3.051,55	84,92
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	18	<b>4.384,28</b>	<b>7.403,75</b>
15% Participación Trabajadores		657,64	1.110,56
Impuesto a la Renta		1.491,20	1.384,50
<b>UTILIDAD NETA DISPONIBLE</b>		<b>2.235,44</b>	<b>4.908,69</b>

**FLATEL TELECOMUNICACIONES CÍA LTDA**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIAL**  
**RUC: 1791865278001**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**Expresado en US\$**

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESULTADOS ACUMULADAS	PERDIDA DEL EJERCICIO	RESULTADO	TOTAL PATRIMONIO
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014</b>	<b>800,00</b>	<b>4.445,97</b>	<b>(11.827,63)</b>	<b>4.890,01</b>	<b>(1.691,65)</b>
Transferencia de Resultados		4.890,01		(4.890,01)	-
Resultado del Ejercicio				2.235,44	2.235,44
<b>SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>800,00</b>	<b>9.335,98</b>	<b>(11.827,63)</b>	<b>2.235,44</b>	<b>543,79</b>

**FLATEL TELECOMUNICACIONES CÍA LTDA**  
RUC 1791865278001  
**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Expresado en Dólares

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>(4.800,48)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(22.074,53)</b>
Clases de cobros por actividades de operación	180.159,43
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	180.159,43
Clases de pagos por actividades de operación	(149.245,75)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(149.245,75)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(52.988,22)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>15.279,49</b>
Otros salidas del efectivo	15.279,49
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(4.800,48)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>5.504,02</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>703,54</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>4.384,29</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>(1.780,27)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	(1.780,27)
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(24.678,56)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(13.315,04)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(53.461,92)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	2.219,91
(Incremento) disminución en inventarios	(1.431,31)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	38.525,21
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.954,81
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.170,22)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(22.074,53)</b>

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

FLATEL COMUNICACIONES Cía. Ltda., es una Compañía Limitada, constituida en el Ecuador, cuyo objeto social es Prestación de servicios de internet; entre otros.

La compañía al 31 de diciembre de 2015, ejecutó sus operaciones comerciales de acuerdo a su objeto social

### a. Entorno económico

La situación actual de carácter mundial tiene repercusión en la economía Ecuatoriana. Durante el segundo semestre del año 2015, en el país han imperado ciertas condiciones adversas en la economía nacional, condiciones influenciadas por la reducción drástica de los precios de exportación del petróleo a nivel mundial, con una caída en más del 50% del precio internacional del crudo durante el último año; y la apreciación del dólar, que ha encarecido los productos ecuatorianos frente a los de competidores como Colombia y Perú. Estos eventos han generado que el país tenga menor liquidez en el mercado y la consiguiente disminución de las actividades económicas de las empresas en el país.

Los principales indicadores macroeconómicos se mantienen estables. La inflación acumulada del año 2015 cerró en 3.38%, siendo esta cifra menor al pronóstico inicialmente establecido por el ejecutivo (3.67%) y mayor a la registrada el año pasado (3.28%). La tasa de interés Activa se ubicó en el 9.22% y la Pasiva el 5.11%.

### b. Índices de precios al Consumidor

La variación del porcentaje anual del índice de Precios al consumidor de los últimos cinco años preparados por el INEC es el siguiente:

Año Terminado	Variación Porcentual
2011	5%
2012	4%
2013	4%
2014	4%
2015	3%

## 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

**Declaración de cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para los PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables que viene adoptando en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, Sección 35 para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Bases de preparación.-** Los estados financieros de la Compañía FLATEL COMUNICACIONES Cía. Ltda., comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para

Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de los estados financieros:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Incluye aquellos activos financieros líquidos (caja y certificados de depósito a plazo) y depósitos mantenidos en cuentas corrientes, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses,

**Valuación del activo fijo.-** Se registra y deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de, 10 para maquinaria y equipo, estanterías, muebles y enseres, equipos de oficina y otros activos; y, 3 para equipos de computación

La Compañía ha determinado el valor justo de su propiedad, planta y equipo como no significativos como parte del proceso de adopción de las NIIF.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas, al alza o a la baja, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de activo fijo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de las propiedades,

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, las propiedades son registradas al costo revaluado.

**Ingresos.-** Constituyen ingresos por la prestación de servicios de instalación de redes de telecomunicación e internet, los cuales se registran mensualmente en el estado de resultados integrales al momento de la emisión de la factura.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido. Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando los riesgos y beneficios significativos de los servicios han sido proporcionados al cliente.

**Gastos.-** Los gastos se registran al costo histórico. Dichos gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**Obligaciones por beneficios definidos.-** Se registran en resultados del ejercicio, en base a los correspondientes cálculos matemáticos actuariales, efectuados por un profesional independiente.

**Deterioro del valor de los activos.-** Al final del ejercicio fiscal, la Compañía evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, o el deterioro se identifica producto de las pruebas anuales de deterioro de menor valor de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, la Compañía realiza una estimación del monto recuperable del activo.

Cuando el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

### **Estado de flujos de efectivo**

El estado de flujos de efectivo considera los movimientos del efectivo, realizados en cada ejercicio fiscal, determinado mediante el método directo, para lo cual se aplican los siguientes criterios:

**Flujo de efectivo de entradas y salidas.-** El efectivo mantenido en caja, depósitos en cuentas corrientes e inversiones a plazo inferior a tres meses, de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

**Flujo de efectivo en actividades de operación.-** Constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios y desembolsos de efectivo, relacionados con la explotación de las actividades propias del giro del negocio, así como también de otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

**Flujo de efectivo en actividades de inversión.-** Constituyen adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

**Flujo de efectivo en actividades de financiamiento.-** Relacionadas con aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**Impuestos.-** El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Impuestos corrientes y diferidos.-** Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado (por ejemplo por cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la re estimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

**Activos financieros.-** Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable con cambios en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.



**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se clasifican en activos corrientes.

### **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

### **Obligaciones por beneficios definidos:**

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la NIC 19 “Beneficios a Empleados”, es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

### **Valor justo de activos y pasivos:**

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Compañía estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

**Provisiones.-** Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Caja General</i>	274,38	5.176,16
<i>Caja Chica</i>	250,00	
<i>Banco Guayaquil</i>	-	267,38
<i>Banco Pichincha</i>	120,26	60,48
<i>Banco Produbanco</i>	58,90	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>703,54</b>	<b>5.504,02</b>

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Dctos.y Ctas por Cobrar Clientes</i>	21.988,71 (i)	8.673,68
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>21.988,71</b>	<b>8.673,68</b>

(i).- A continuación se presenta el detalle de cartera:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>ACARO SALINAS RUBERTO CRISTOBAL</i>	27,20	145,60
<i>ANDRANGO CUCHIPE MARIA FERNANDA</i>	1.336,67	200,00
<i>ARGUELLO MONTERO IVAN VINICIO</i>	123,20	123,20
<i>BRAVO ZAMBRANO LAUTARO LUCIO</i>	27,53	161,19
<i>CABRERA CARRION EDGAR PACO</i>	123,20	123,20
<i>CENTRO DE PLANIFICACION Y ESTUDIO</i>	92,40	92,40
<i>CONDOLO ALEJANDRO ROSA ESPERANZA</i>	-	90,00
<i>CORONEL MICHAY FANNY CARMEN</i>	140,00	140,00
<i>GUERRERO PAREDES ERLINDA YOLANDA</i>	97,44	97,44
<i>LEMA TIPAN ELVIA SUSANA</i>	453,20	100,80
<i>QUINGAGUANO QUINGAGUANO CESAR ALBER</i>	140,36	112,00
<i>RAMIREZ REINOSO LEONARDO VINICIO</i>	122,09	147,09
<i>SIMBAÑA MASABANDA LAURA MARIA</i>	100,80	100,80
<i>TELYDATA CIA.LTDA.</i>	3.706,75	4.620,00
<i>VARIOS CLIENTES</i>	15.322,87	2.244,96
<i>VILLARROEL MORALES MONICA SOLEDAD</i>	175,00	175,00
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>	<b>21.988,71</b>	<b>8.673,68</b>

La Compañía ha considerado el no registro de provisión de cuentas por cobrar de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, por lo que la cuenta contable no registra valor alguno al 31 de diciembre de 2015, la Compañía mantiene como política que el crédito concedido es recuperable dentro de un plazo máximo de 30 días.

## 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2015, las Otras Cuentas por Cobrar se detallan así:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gastos por liquidar	19.469,92 (i)	6.961,29
Prestamos Empleados	2.062,06	-
Torres Luis	6.961,29	-
Prestamos por Liquidar IESS	2.291,88	-
CXC empleados-Ropa Trabaj	85,47	-
C x C Telydata Cartera	20.464,39 (ii)	-
Activos Financ. Mant	89,12	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>51.424,13</b>	<b>6.961,29</b>

(i).- Corresponde a gastos por anticipos no facturados, los que se liquidaran en los primeros meses del año 2016.

(ii).- Se incluye el valor US\$ 20.464,39 que corresponde a cuentas por cobrar con Telydata Cía. Ltda., valores que irán cobrando en el siguiente año.

## 6. INVENTARIO

Un resumen del Inventario, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Inventario Suministros	11.475,97 (i)	11.475,97
Inventario de Producto Terminado	1.431,31 (ii)	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>12.907,28</b>	<b>11.475,97</b>

(i).- Un detalle del inventario suministros:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
ANDEANTRADE S.A	32,00
ANDIWIRELESS CIA.LTDA.	2.102,89
COMERCIAL CLICMALL S.A	402,77
HIGHTECNOLOGY CIA.LTDA	261,74
TECNOMEGA C.A.	240,50
TRANSNEXA S.A., 100 a \$84	8.400,00
ZUBERTECH ENLACE DIGITAL S.A.	36,07
<b>Saldo a 31 de Diciembre</b>	<b>11.475,97</b>

(ii).- Corresponde a facturas de compra en abril por US\$ 603.50, julio por US\$773,81 y septiembre por US\$ 54.

## 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de Activos por Impuestos Corrientes, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>IVA en Compras</i>	1.907,48	63,40
<i>Crédito Tributario Renta</i>	1.044,19	304,22
<i>Crédito Tributario Retenciones IVA</i>	61,74	-
<i>Crédito Tributario Compras</i>	455,96	1.241,08
<i>Anticipo Impuesto Renta</i>	177,12	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>3.646,49</b>	<b>1.608,70</b>

## 8. ANTICIPOS A PROVEEDORES

El detalle de los Pagos Anticipados, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Anticipos a Proveedores</i>	456,26	-
<i>Anticipos Empleados Q.</i>	4.285,12	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>4.741,38</b>	<b>-</b>

## 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedad, planta y equipo, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>Saldo a 2014</u>	<u>Venta-Bajas</u>	<u>Saldo 2015</u>	<u>% Deprec</u>
<b><u>Costo:</u></b>				
<b><u>Depreciables</u></b>				
<i>Muebles y Enseres</i>	255,12		255,12	10%
<i>Maquinaria y Equipo</i>	325,15		325,15	10%
<i>Equipo de Computo</i>	1.414,30		1.414,30	33%
<b>Total Costo</b>	<b>1.994,57</b>	<b>-</b>	<b>1.994,57</b>	
<b><u>Menos:</u></b>				
<i>Depreciaciones Acumuladas</i>	(1.780,27)	(214,30)	(1.994,57)	
<b>Propiedad y Equipos Neto :</b>	<b>214,30</b>	<b>(214,30)</b>	<b>-</b>	

La depreciación fue registrada en el gasto

## 10. PROVEEDORES

Un detalle de los proveedores es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores	66.354,75 (i)	27.829,54
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b><u>66.354,75</u></b>	<b><u>27.829,54</u></b>

(i).- Un detalle de proveedores

<u>CODIGO</u>	<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2	ALVAREZ BONILLA MARIA BELEN	76,20	112,00
9	CNT EP	4.120,51	273,84
44	MEGADATOS S.A.		372,62
51	OTECEL	1.248,05	-
103	IGLESIAS TAPIA CIA.LTDA.	44,80	15,00
197	TELCONET S.A.	7.035,56	3.861,50
205	EMPRESA PUBLICA DE HIDROCARBUROS DE	-	5,00
249	CORPORACION FAVORITA C.A.	-	12,49
252	COMBUSTIBLES DEL ECUADOR S.A.COMDEC	-	15,00
364	CHUCUMA CAJAS WALTER	193,20	-
383	URIARTE DONOSO MARTHA CECILIA	-	13,75
424	VICTOR TARQUINO RAUL	79,20	-
486	ROCCO MONFORMOSO MARIO	-	10,00
582	TELYDATA TELECOMUNICACIONES Y DATOS	19.204,16	940,96
656	NEDETEL SA	4.860,40	-
657	ESPINOZA VERDEZOTO JULISSA ESTEFANI	-	10,00
937	TECNOMEGA C.A.	-	35,84
938	ZUBERTECH ENLACE DIGITAL S.A.	-	40,40
2208	GALINDES BURGOS ALDEMAR ALONSO	-	0,60
2383	LLIVE JARAMILLO MARIA EDDY	-	15,00
	TRANSNEXA S.A. EMA	21.457,93	21.683,41
2517	TEVECABLE S.A	-	245,62
2518	VARIOS	8.034,74	166,51
	<b>suman</b>	<b><u>66.354,75</u></b>	<b><u>27.829,54</u></b>

## 11. IMPUESTOS POR PAGAR

El detalle de los Impuestos por Pagar, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>IMPUESTO POR PAGAR</u></b>		
IVA por Pagar	2.136,30	1.513,11
Retenciones Fuente por Pagar	167,44	(526,81)
Retenciones IVA por Pagar	31,50	85,29
Impuesto por Pagar	1.491,20	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b><u>3.826,44</u></b>	<b><u>1.071,59</u></b>

## 12. PROVISIONES EMPLEADOS Y OBLIGACIONES CON EL IESS

Un detalle de las Provisiones Empleados y Obligaciones con el IESS a continuación:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>OBLIGACIONES CON EL IESS</u></b>		
<i>Aportes Planillas</i>	1.314,34	2.816,96
<i>Préstamos Quirografarios</i>	218,60	-
<i>Fondo de Reserva</i>	83,30	549,78
<b><u>OBLIGACIONES SOCIALES</u></b>		
<i>Beneficios Sociales</i>	710,77	-
<i>Sueldos por Pagar</i>	1.795,30	1.348,00
<i>Otros Sueldos</i>	532,77	-
<i>15% Participación Trabajadores</i>	657,64	-
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>5.312,72</b>	<b>4.714,74</b>

## 13. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
<i>Depositos no Identificados</i>	4.094,34
<i>Padilla Diego</i>	2.186,81
<i>Padilla Tarjeta Crédito</i>	3.092,68 (i)
<i>Padilla Fernando</i>	10.000,00
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>19.373,83</b>

(i).- Corresponde a valores por prestamos los que cancelaran en el transcurso del año 2016.

## 14. PATRIMONIO

**Capital Social.-** El capital social autorizado consiste de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US\$. 1,00 valor nominal unitario.

## 15. VENTAS

Un resumen de las ventas realizadas:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Venta de Bienes</i>	1.397,59	45,00
<i>Servicios de Internet</i>	187.768,63	65.925,87
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>189.166,22</b>	<b>65.970,87</b>

## 16. COSTO DE VENTAS

Se detalla el Costo de Ventas al 31 de diciembre de 2015, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Costo de Ventas Materiales</i>	3.850,00	10.847,15
<i>Costo Mantenimientos</i>	6.454,68	
<i>Costo Servicio de Internet</i>	124.378,23	16.352,92
<i>Costo por Servicio Técnico</i>	-	12.009,57
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>134.682,91</b>	<b>39.209,64</b>

## 17. GASTOS

Un resumen de los Gastos, a continuación:

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<i>Gasto de Nomina</i>	22.595,60	14.646,81
<i>Gasto de Administración</i>	16.689,30	4.470,24
<i>Gasto por Venta</i>	11.754,49	155,51
<i>Gasto Financieros</i>	316,32	-
<i>Otros Gastos</i>	3.051,55	84,92
<b>Saldo al 31 diciembre</b>	<b>54.407,26</b>	<b>19.357,48</b>

## 18. CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre la Utilidad según Estados Financieros y el gasto del impuesto a la Renta corriente es como sigue:

<u>Detalle</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores</b>		4.384,28	7.403,75
<b><u>Menos:</u></b>			
15% Participación Trabajadores		657,64	1.110,56
<b><u>Más:</u></b>			
Gastos No Deducibles		3.051,55	84,92
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>(i)</b>	<b>6.778,19</b>	<b>6.378,11</b>
<b><u>Menos:</u></b>			
(-) Impuesto a la Renta causado	<b>(ii)</b>	<b>1.491,20</b>	<b>1.403,18</b>
<b><u>Anticipos:</u></b>			
Anticipo determinado ejercicio anterior	<b>(ii)</b>	481,34	40,43
Impcto determinado mayor que el causado		1.009,86	1.362,75
Saldo pendiente del pago del anticipo		304,22	40,43
<b><u>Menos:</u></b>			
Retenciones en la fuente del ejercicio		1.044,19	304,22
Credito Tributario años anterior		-	-
<b>Impuesto Renta a Pagar o Crédito Tributario</b>		<b>269,89</b>	<b>1.098,96</b>

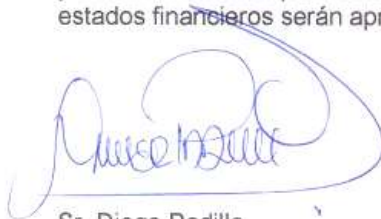
(i).- Al 31 de diciembre del 2015 de conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, La Compañía pago el 22% sobre la utilidad de US\$ 6.778,19.

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínima el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

(ii).- Para el año 2015, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$ 481.34; sin embargo el impuesto a la renta causado de este año es de US\$ 1.491,20. Consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 1.491,20 equivalente al impuesto a la renta mínima.

## 19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta General para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de General sin modificaciones.



Sr. Diego Padilla  
Gerente General