

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es proporcionar:

- a) Servicios profesionales de ingeniería especializada en telecomunicaciones.
- b) Instalación, adaptación mantenimiento configuración y actualizaciones de programas de computo (software), equipo de computo, sistemas tecnológicos y en general, toda clase de equipos electrónicos.
- c) Brindar servicios de soluciones tecnológicas e informáticas y realizar proyectos de desarrollo, servidores y de motores de base de datos, así como creación de programas de computo.
- d) Prestar servicios de análisis, diagnóstico y ejecución de diferentes niveles de pruebas que se realicen con el objeto social.
- e) Importación, exportación, comercialización y distribución de productos necesarios para la instalación, adaptación, mantenimiento de equipo de computo, sistemas tecnológicos que las empresas de comunicaciones y telecomunicaciones requieren.
- f) Proveer cualquier tipo de servicios directa o indirectamente, relacionados con su actividad.
- g) Representación de cualquier empresa, persona natural o jurídica, o marca, tanto nacional como extranjera, que produzca y distribuya servicios relacionados con la actividad de la compañía.
- h) Realizar toda clase de inversiones, pudiendo ejecutar o celebrar todo tipo de actos o contratos relacionados con el objeto social.
- i) Asesoría y asistencia técnica a nivel nacional e internacional dentro de los campos relacionados con su objeto social.

Para la e cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y que tengan relación o que sean complementarias con su objeto social.

La compañía fue constituida el 03 de mayo de 2011

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco, la Compañía maneja el Banco de la Producción PRODUBACO, cuenta que es utilizada para el pago de proveedores y transferencias al exterior, pago de impuestos y pagos asociados con honorarios.

b) Inventarios

Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

IMPUESTOS

a) Impuesto sobre la renta corriente

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

La Compañía calcula el impuesto a la renta aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes que ciertas partidas podrían afectar o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, es reconocido por la Compañía como un pasivo, en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos periodos, el exceso es reconocido como un activo.

b) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

c) Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.

d) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por la prestación de servicios son reconocidos cuando el importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad, es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, el grado de terminación del servicio prestado, en la fecha del balance, pueda ser medido con fiabilidad y que los costos ya incurridos, así como los que quedan por incurrir hasta completar la prestación del servicio, puedan ser medidos con fiabilidad.

e) NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La compañía al constituirse en el año 2011, se encuentra desarrollando sus actividades bajo las normas internacionales de Información financiera, de acuerdo a la Resolución N° SC.LCI.CPAIFRS.G.11.010- reglamento para la aplicación de las NIIF completas y NIIF pymes para las compañías sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías.

***“Artículo Décimo Primero.-** Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en el numeral 3 de Artículo Primero de la Resolución No. 08.G.DSC.10 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo caso no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.”*

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (CAJA- BANCOS)

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el dinero en efectivo que posee la empresa en la cuenta "Bancos" se registra al valor nominal de cada transacción.

Detalle	2012
Banco Produbanco	195,175.32
Total USD \$	195,175.32

NOTA 4. CLIENTES

A continuación se detalla la cuenta por cobrar a los clientes:

Nombre	Saldo
Otecel S.A.	1,010,209.08
Total	1,010,209.08

NOTA 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Se otorgó un préstamo a TCRP Méximo por un valor de \$ 250,000.00 a una tasa de interés libor según Banco Central del Ecuador más 5 puntos, es decir a 5.96% pagaderos semestralmente, iniciando la primera cuota de vencimiento el 31 de diciembre del presente año.

NOTA 6. INVENTARIOS

La cuenta "Inventarios" corresponde a:

Productos Terminados Disponibles para la Venta como son: swich, cables, servidores, catalyst, entre otros materiales necesarios para cumplir con el objeto social. Incluye licencias de Tekelec, los mismos que han sido vendidos en su totalidad.

NOTA 7. IMPUESTOS ANTICIPADOS

La cuenta "Impuestos Anticipados" está conformado de la siguiente manera:

Detalle	2012
Crédito Tributario a favor (IVA)	22,790.16
Crédito Tributario a favor (Renta)	25,458.38
Total USD\$	48,248.54

NOTA 8. INVERSIONES

La compañía posee una póliza bancaria por el valor de \$ 83,952.00 USD. Este documento se constituyó según el contrato suscrito entre Otecel y Teleplta donde indica:

"Cláusula No. 10.1.- LA COMPAÑÍA a la firma del Contrato entregará a OTECEL una Garantía Bancaria de fiel cumplimiento de contrato irrevocable, incondicional y de cobro inmediato a nombre de OTECEL S.A., misma que podrá ser ejecutada con la sola presentación de la misma por parte de OTECEL

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

El monto de la garantía deberá ser de ochenta y tres mil novecientos cincuenta y dos con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 83.952,00)..."

NOTA 9. INTERES POR COBRAR

Se registran los intereses del préstamo otorgado a Mexico y los revividos por la Garantía bancaria de Otecel cuyos valores ascienden a \$ 8,612.64

NOTA 10. PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Se detalla los proveedores del exterior:

Detalle	2012
Tekelec Global Inc	- 288,134.00
Telefonica Global Services GmbH	- 19,921.44
Total USD\$	- 308,055.44

NOTA 11. OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas que debe cancelarse hasta el día 26 del enero 2013 por retenciones en la fuente del 23% de las facturas de Tekelec y Telefonica Global Services, y el 100% de IVA generado en la compra.

Detalle	2012
Sri por Pagar	140,105.47
Total USD\$	140,105.47

NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las "Otras Cuentas por Pagar" lo conforman todos aquellos valores pendientes de pago, su detalle es el siguiente:

Detalle	2012
TCRP Representaciones Argentina 8.1	4.536,80
Russell Bedford Ecuador 8.2	9,81
Julio Euguren 8.3	7.800,00
Otras cuentas x pagar 8.4	20.008,80
TCRP Representaciones Miami 8.5	30.000,00
Interés por Pagar 8.6	456,79
Total USD\$	62.812,20

8.1 En la cuenta "TCRP Representaciones Argentina" se encuentran registradas los pagos correspondientes al 50% pagado por la importación de FADETEL Colombia.

8.2 Se debe cancelar a Cecilia Buitrón Notaria el valor de \$ 9.81 por concepto de reconocimientos de firmas, trámite necesario para la presentación del Formulario de Actualización de datos en la Superintendencia de Compañías del Ecuador, cuyo valor que fue pagado directamente por Russell Bedford Ecuador.

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

8.3 La cuenta “**Julio Euguren**” accionista de la empresa quien presto a la compañía para gastos de constitución y Préstamo en efectivo entregado por Clara Hermida en el mes de Mayo.

8.4 Otras cuentas x pagar Cuentas por pagar a Tekelec y telefónica Global Services

8.5 TCRP Representaciones Miami préstamo por financiación a una tasa LIBOR mas 2 puntos pagaderos semestralmente a 2 años cuya cuota inicial de pago es el 31 de diciembre de 2012.

8.6 Interés por Pagar corresponde al interés por el préstamo otorgado de Miami cuyo saldo es de \$ 456.76 mientras que el interés generado por el préstamo de Chile ha sido pagado en su totalidad el día 28 diciembre 2012.

NOTA 14. PATRIMONIO

El capital de la Compañía, esta constituido por un valor de USD\$ 2.000,00 dividido en 1.980 acciones de Julio Eguren Velázquez y 20 acciones de Gerardo Dalchiele por el valor nominativo de USD \$ 1,00 cada acción, de acuerdo al siguiente cuadro:

Detalle	Acciones	2012
Julio Eguren	1,980	1,980.00
Gerardo Dalchiele	20	20.00
Total	USD \$	2,000.00

Detalle	2012
Reserva de Capital	500.00
Reserva Facultativa	500.00
Ganancias Acumuladas	19,628.90
Total	USD \$ 20,628.90

En la cuenta Ganancias Acumuladas corresponde al 10% del Resultado del Ejercicio Económico año 2011 y los dividendos de Gerardo Dalchiele del mismo año.

NOTA 15. VENTAS

A continuación se detalla las ventas realizadas en el año

Detalle	2012
Ventas Otecel	947,020.00
Ventas Conecel	941,788.00
Total USD\$	1,888,808.00

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

Está constituido por:

Detalle	2012
Compras Nacionales	450.544,75
Servicios del Exterior	379.819,32
Flete	722,22
Total USD\$	831.086,29

NOTA 17. OTROS GASTOS

La Compañía cuenta con los siguientes gastos de venta y administrativos:

Detalle	2012
Servicio De Contabilidad Y Representación	16.016.00
Seguros	989.60
Notarios	35.12
Materiales De Oficina	86.24
Tramites Y Formularios	68.49
Hospedaje	326.16
Courier	84.00
Superintendencia De Compañías	186.14
Suscripciones Y Afiliaciones	66.87
Gastos Bancarios	2.486.36
Impuesto Salida Divisas	13.936.93
Gasto Interes	1.195.39
Total USD\$	35,477.30

NOTA 18. UTILIDAD DEL PRESENTE EJERCICIO

A la presente fecha, Telecomunicaciones Rio de la Plata Teleplata S.A. cuenta con **\$1,044,793.98** USD Dólares de Utilidad contable y una utilidad después de pago de impuestos por el valor de 804,465.85 usd

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 19. CONCILIACION TRIBUTARIA

Para el ejercicio fiscal 2012 se deberá pagar el 23% de Impuesto a la Renta lo cual da como resultado \$ 240, 328.13 usd, el mismo que después de descontar las retenciones de clientes resulta un valor a pagar de 214,869.75 usd