

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2013

1. Información General

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S.A. con número de RUC 1792317991001, fue constituida el 03 de mayo del 2011 bajo la normativa vigente en el Ecuador. Su objeto social es proporcionar servicios de ingeniería especializada en telecomunicaciones, instalación, adaptación, mantenimiento, configuración y actualización de programas de cómputo (software).

El capital suscrito es de USD \$ 2.000,00 divididos en 2.000 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

Accionistas	No. De Acciones	Valor Nominal	Monto del Capital	%	Dividendos en 2013
Julio César Eguren Velázquez	1.980	1,00	1.980,00	99%	8.851,76
Gerardo Mario Dalchiele	20	1,00	20,00	1%	716.779,07
Total	2.000		2.000,00	100%	725.630,83

Al 31 de diciembre de 2013, se genera una utilidad por acción de USD \$ 165 sobre el valor nominal de cada acción. Para mayor información al respecto, remitirse al estado de resultados integrales.

2. Bases de Elaboración

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFS exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Empresa. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

3. Moneda Funcional

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

4. Declaración de Cumplimiento de las NIIF'S

Declaro que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las NIIF y en las políticas contables definidas por la Empresa.

5. Resumen de Políticas Contables Significativas

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

5.1 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario.

TELECOMUNICACIONES RIO DE LA PLATA TELEPLATA S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

5.2 Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.

- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

5.3 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 efectivo en el Banco de la Producción PRODUBANCO, cuenta a través de la cual se canaliza los cobros a los clientes y pagos / transferencias a los proveedores y demás obligaciones fiscales y con terceros.

5.4 Cuentas por cobrar - Clientes

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP). Valor presente.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en Estados Financieros.

La fórmula para el Costo Amortizado es la siguiente:

Principal

(-) Amortización del principal, pagos o abonos

(+) Primas (Cero cuando no cotizan en bolsa)

(-) Descuentos

(-) Deterioro, que en el caso de las Cuentas por Cobrar estaría dado por la probabilidad real de cobro o recuperación.

(=) COSTO AMORTIZADO

El plazo de crédito a otorgarse a los clientes principales será de 60 días a partir de la fecha de vencimiento o según lo amerite el contrato.

5.5 Inventarios

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

5.6 Impuestos

5.6.1 Impuesto sobre la renta corriente

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.

5.6.2 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.

5.7 Cuentas por pagar

Se registran las obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los proveedores, préstamos otorgados por Bancos o Instituciones Financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

5.8 Patrimonio

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

- **Reserva Legal.**- De acuerdo a disposiciones legales vigentes, la Compañía tiene la obligación de reconocer la Reserva Legal equivalente al 10% de las utilidades netas de cada año después de deducir la participación a trabajadores e impuesto a la renta, hasta llegar como mínimo al 50% del capital social.

5.9 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.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Bancos	74.609,15	195.175,32
Suman	74.609,15	195.175,32

(1) Comprende depósitos a la vista en bancos locales, con calificaciones de riesgo; Banco Produbanco AA+.

7. INVERSIONES

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Inversión Corto Plazo (1)	93.200,00	83.952,00
Intereses por Cobrar	1.720,28	8.613,00
Suman	94.420,28	92.565,00

(1) Comprende pólizas de acumulación mantenidos en el Banco Produbanco a 137 y 216 días plazo, para garantizar el fiel cumplimiento de contratos con Otecel y Conecel.



8. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Cuentas por Cobrar Clientes (1)	2.510.285,77	1.010.209,08
Cuentas por Cobrar Otecel (2)	24.833,34	0,00
Suman	2.535.119,11	1.010.209,08

(1) Ver antigüedad de cartera a continuación:

	31 de diciembre			%
	2013	%	2012	
Cartera Corriente	1.784.240,00	70%	322.436,00	32%
De 31 a 60 días vencido	750.879,11	30%	687.773,08	68%
Suman	2.535.119,11	100%	1.010.209,08	100%

(2) Corresponde a provisiones de servicios prestados durante el año 2013 y facturados en el año 2014.

9. INVENTARIO DE SERVICIOS

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Inventarios (1)	60.546	0,00
Suman	60.546	0,00

(1) Corresponde al inventario de servicios que serán prestados en el año 2014.

26

10. PROVEEDORES

Composición

	31 de diciembre	
	2013	2012
Proveedores Nacionales	25.171,97	0,00
Proveedores Exterior (1)	1.229.354,05	308.055,44
Suman	1.254.526,02	308.055,44

(1) Detalle de proveedores del exterior, a continuación:

Proveedores del exterior

	31 de diciembre	
	2013	2012
Accent	28.860,00	0,00
Oracle America Inc	1.198.695,49	0,00
Tekelec Global Inc	1.733,88	288.134,00
Telefónica de Compras Electrónicas S.L.	64,68	0,00
Telefónica Global Services GmbH	0,00	19.921,44
Suman	1.229.354,05	308.055,44

11. DIVIDENDOS POR PAGAR

Mediante Junta de General de Accionistas celebrada en abril del 2014, se decidió la repartición de utilidades por un valor de USD\$ 725.630,83 en concepto de dividendos correspondiente a utilidades de años anteriores.

13. PRÉSTAMO DEL EXTERIOR

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Préstamos bancarios - porción corriente (1)	100.402,45	0,00
Préstamos bancarios - porción corriente (2)	100.409,90	0,00
Suman	200.812,35	0,00

(1) Corresponde a un préstamo otorgado por TCRP Chile el 8 de noviembre de 2013 al 2,68% anual y su vencimiento es el 31 de mayo de 2014.

(2) Corresponde a un préstamo otorgado por TCRP México el 7 de noviembre de 2013 al 2,68% anual y su vencimiento es el 31 de diciembre de 2014.

14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS Y PARTES RELACIONADAS

Composición de cuentas por pagar relacionadas:

	31 de diciembre	
	2013	2012
TCRP Representaciones Argentina	5.913,44	4.536,80
TCRP Representaciones Miami	0,00	30.000,00
Julio Eguren	7.800,00	7.800,00
Suman	13.713,44	42.336,80

Composición de cuentas por cobrar relacionadas:

	31 de diciembre	
	2013	2012
TCRP México	0,00	250.000,00
Suman	0,00	250.000,00

15. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La Compañía no requiere del estudio de precios de transferencia para evaluar las transacciones efectuadas con partes relacionadas locales y/o del exterior correspondiente al año 2013, debido a que se encuentra exenta de toda la normativa de precios de transferencia porque cumple con las 3 siguientes condiciones:

- ✓ Tener un impuesto causado superior al 3% de los ingresos;
- ✓ No tener transacciones con paraísos;
- ✓ No tener contratos de exploración y explotación de recursos no renovables con el estado Ecuatoriano

4/

16. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

El impuesto causado generado por la Compañía fue de \$ 95.106 USD.

17. PATRIMONIO

17.1 Capital

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio. El capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2013 comprende 2.000 acciones ordinarias de valor nominal de US\$1 cada una.

17.2 Reservas

a) Facultativa.- La Compañía destina parte de la utilidad neta del año a esta reserva, es de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

b) Capital.- La Compañía destina parte de la utilidad neta del año a esta reserva, es de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

17. INGRESOS

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Ingreso por ventas	2.555.625,33	1.888.808,00
Intereses Financieros	15.168,81	8.612,64
Total	2.570.794,14	1.897.420,64

18. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Composición:

	31 de diciembre	
	2013	2012
Costos de ventas	2.080.311	831.086
Gastos administrativos	66.043	17.859
Costos financieros	4.873	3.682
Total	2.151.227	852.627

19. UTILIDAD DEL EJERCICIO

Las utilidades del 2013 decrecieron en relación al 2012 en \$ 480,005.14 esto se debía principalmente a un incremento del costo de ventas por nuevas facturas con Accent V. el cambio de Tekelec a Oracle por la absorción y sus nuevas políticas de precios

La utilidad neta del año fue de \$ 324,460.71

Atentamente,



Andrea Cabrera
CONTADORA GENERAL
TELEPLATA SA.