

TELEALFACOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

TELEALFACOM CIA. LTDA...: (En adelante “La empresa”) Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, inicia sus actividades el 26 de octubre del 2012.

OBJETO SOCIAL: La empresa tiene por actividad la venta al por mayor y menor de equipos y aparatos de comunicación.

DOMICILIO FISCAL: Santo Domingo de los Tsachilas, Av. Abraham Calazacón sn y Av. Quevedo, altos de agencia de Banco de Guayaquil.

Con RUC: 2390012562001

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige 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 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Políticas para el personal:

TELEALFACOM Cía. Ltda. Previo a la contratación de personal, realiza una evaluación y calificación de los aspirantes al cargo a contratar, posteriormente selecciona el personal idóneo, y realiza contratos a plazo indefinido con período de prueba.

Los trabajadores, cuentan únicamente con el Seguro Social. No se posee seguros médicos privados.

La compañía efectúa sus pagos de forma mensual. Los descuentos de aportes al IESS, y otros en general, se descuentan a fin de mes.

La compañía si concede préstamos al personal. Los montos inferiores a \$100 se consideran anticipos, y se descuentan en el siguiente pago. Los montos superiores a \$100 se consideran préstamos, y puede conceder plazo desde 1 hasta 6 meses dependiendo el monto, de acuerdo al monto. Los anticipos y préstamos son aprobados únicamente por el Gerente General.

El pago del sueldo, y los anticipos o préstamos, se realizan a través de cheques directamente al trabajador, o transferencia a las cuentas bancarias personales.

La aportación personal del 9.45% al seguro, se descuenta de cada trabajador. En ningún caso la empresa asume este valor.

La revisión salarial es revisada anualmente, y en caso de modificaciones estas deben ser aprobadas por el Gerente General.

El pago de beneficios sociales se lo realiza de forma acumulada en los meses que corresponden, Décimo tercero en Diciembre, y Décimo cuarto en marzo de cada año esto siempre que el trabajador haya solicitado por escrito la acumulación, de lo contrario se pagarán de forma mensualizada como dispone el código de trabajo.. Las utilidades se pagan de forma acumulada en abril de cada año.

3.2. POLÍTICAS PARA EL DEPARTAMENTO COMERCIAL:

Actualmente la empresa cuenta con dos oficinas, promocionando el servicio en las plazas de los cantones de Santo Domingo de los Colorados, El Carmen, Flavio Alfaro, Chone y Quevedo, Portoviejo.

Otros medios de publicidad, se hacen a través de radio, redes sociales, volanteo masivo y participando con un stand en ferias o lugares concurridos cuando las circunstancias lo ameriten. Ésta publicidad va dirigida al público en general por lo que se realiza de permanentemente.

Los clientes actuales son residenciales, corporativos y entidades públicas.

En cuanto a precios, para los clientes estos se manejan en base a un análisis de mercado.

La política de cobro, es que éste se haga efectiva antes del cierre de cada mes, es decir que no se puede brindar el servicio a quien adeude una factura vencida, por lo que se cobra antes de los 15 días de cada mes en curso.

Los clientes, pagan cuando pueden, pero se estima que no pasen del día 25 de cada mes en curso. Cada lunes se entrega el reporte de cuentas por cobrar al gerente, para que dar seguimiento a la gestión de cobranza, el área administrativa-financiera se encarga de hacer las gestiones de cobro a los clientes que adeuden facturas vencidas.

Para cuentas que se las considera como incobrables, se realiza una gestión previa de seguimiento, involucrando al personal que contactó con el cliente para luego, declararlo como incobrable por la Gerencia General.

3.3. POLÍTICAS PARA INVENTARIOS:

Los inventarios que se mantienen son exclusivamente para uso de los activos que prestan servicios y mantienen niveles de rotación sumamente altos. Normalmente los inventarios son adquiridos para su uso y no para stock. Los equipos utilizados son electrónicamente sensibles básicos y no son sujetos a reparación, por lo tanto el tiempo de vida es de 1 año.

3.4. POLÍTICAS PARA CUENTAS POR PAGAR

La política de la compañía es conseguir siempre tiempo de crédito de al menos 15 a 30 hasta 60 días.

La forma de pago cuando es a crédito se lo hace con cheques post fechados, y cuando son pagos al contado se los realiza con transferencia.

Los pagos del IESS y de impuestos al SRI se hacen a través de débito automático.

3.5. POLÍTICAS PARA GASTOS

Los gastos de hasta \$50 se desembolsan a través de caja chica. Los gastos de montos superiores deben tener aprobación de gerencia, y se paga a través de cheques o transferencias. El monto autorizado para la caja chica es de \$300.

Los egresos superiores a \$20 deben contar siempre con la autorización de gerente general.

Toda compra de equipos, repuestos, suministros inferior a \$100 se considerará como un gasto.

3.6. POLÍTICAS PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los porcentajes de depreciación aplicados son los determinados para el tiempo de vida útil estimada de cada activo.

Los robos, hurtos o pérdidas de equipos son asumidos por la compañía, por cuanto no se cuenta con Seguro para Robo.

Los equipos, artefactos, herramientas, y otros bienes se entregan a cada trabajador que estará a cargo, mediante un Acta de Entrega –Recepción.

Los bienes una vez adquiridos son incluidos en el cuadro de activos fijos que mantiene la compañía, donde se detalla su estado y valor actual. Al momento no cuentan con listado de activos fijos para sumar valor a los activos de la empresa.

3.1. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

3.2. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan.

Para TELEALFACOM, la obligación por prestaciones se calcula anualmente, los beneficios por despido, desahucio y jubilación cuando deben ser pagados.

3.3. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.4. RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.5. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.6. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.7. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.8. SITUACIÓN FISCAL

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

4. Presentación de Estados Financieros e Información aclaratoria

4.1. Estado de Situación Financiera 2018-2017

TELEALFACOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 - 2017
Expresado en dólares

ACTIVOS	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CAJA	7206.66	1996.33
BANCOS	19350.59	10511.32
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	26557.25	12507.65
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - TELEALFACOM	50637.2	35463.24
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	50637.2	35463.24
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS		
JUAN CARLOS GUALOTUÑA	0	122.51
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	0	122.51
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		
ANTICIPO UTILIDADES	3660	0
PRESTAMOS AL PERSONAL	700	78.99
OTROS DESCUENTOS AL PERSONAL	256.5	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	4616.5	0
ANTICIPO A PROVEEDORES		
PAGOS ANTICIPADOS - GTIA. ARRIENDOS	468.6	468.6
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
OTROS IMPUESTOS POR PAGO EN EXCESO	908.28	
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	1376.88	468.6
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MATERIALES Y EQUIPOS	162049.94	0
TOTAL INVENTARIOS	162049.94	0
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	500
TOTAL DE ANTICIPO A PROVEEDORES	0	500
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA EN COMPRAS	0.00	1753.45
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	22113.25	10283.01
CRÉDITO TRIBUTARIO LEY SOLIDARIDAD	0	0.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		2455.60
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES AÑO	7453.06	6526.81
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR		0.00
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	29566.31	21018.87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	274804.08	70080.87
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INSTALACIONES - ANTENAS NUEVAS		148351.19
INSTALACIONES - ANTENAS	188600.52	23708.62
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	15541.55	13170.55
MUEBLES Y ENSERES	6156.72	3779.42
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM	71964.07	45847.87
EQUIPOS DE OFICINA	1239.47	2289.47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPyE	-109681.35	-48642.33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	173820.98	188504.79
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	173820.98	188504.79
TOTAL ACTIVOS	448625.06	258585.66

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	230978.07	90449.72
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	230978.07	90449.72

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS

PRESTAMO BANCO PICHINCHA	8648.19	24516.19
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	8648.19	24516.19

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	4386.83	8153.62
IMPUESTOS POR PAGAR FORM. 104- 103	5327.07	2550.59
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	9713.9	10704.21

OBLIGACIONES CON EL IESS

APORTES AL IESS POR PAGAR	2911.76	1512.9
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	0	35.86
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	68.81	32.93
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	2980.57	1581.69

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

SUELDOS POR PAGAR	14864.95	6299.2
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1122.34	580.28
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	8246.64	3634.41
PARTICIPACIÓN UTILIDADES POR PAGAR	5743.93	6046.63
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	29977.86	16560.52

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

PRESTAMO SOCIO MAYRA GUALOTUÑA	0	13590.35
PRESTAMO DE SOCIO M. BASTIDAS	0	13590.34
PRESTAMO JUAN CARLOS GUALOTUÑA	0	6167.07
PRESTAMO JOHANA ZAMBRANO	0	5709.62
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	0	39057.38

PRÉSTAMOS DE TERCEROS

PRÉSTAMO ELENA MACÍAS	20000	7041.05
PRÉSTAMO LUIS CONDE	21447.03	24348.4
PRÉSTAMO ELVIS ACOSTA	5000	502.55
PRÉSTAMO JOSE SAAVEDRA	17000	
TOTAL PRÉSTAMOS DE TERCEROS	63447.03	31892.00

ANTICIPO DE CLIENTES

ANTICIPO DE CLIENTES	0	33.42
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	0	33.42

TOTAL PASIVO CORRIENTE	345745.62	214795.13
-------------------------------	------------------	------------------

PASIVO NO CORRIENTE**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

PRESTAMO BANCARIO	7060.14	7060.14
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	7060.14	7060.14

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

PRESTAMO SOCIO MAYRA GUALOTUÑA	0	0
PRESTAMO DE SOCIO M. BASTIDAS	13590.34	0
PRESTAMO JUAN CARLOS GUALOTUÑA	17257.46	0
PRESTAMO JOHANA ZAMBRANO	0	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	30847.8	0

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	37907.94	7060.14
----------------------------------	-----------------	----------------

TOTAL PASIVO	383653.56	221855.27
---------------------	------------------	------------------

PATRIMONIO NETO

TOTAL CAPITAL SOCIAL	1000.00	1000.00
-----------------------------	----------------	----------------

APORTES FUTURA CAPITALIZACION

TOTAL APORTES FUTURA CAPITALIZACION	4000.00	4000.00
--	----------------	----------------

RESULTADOS ACUMULADOS

(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-1728.82	-1728.82
GANANCIAS ACUMULADAS	33538.20	7529.03
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	31809.38	5800.21

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	28162.12	26009.17
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0.00	0.00
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	28162.12	26009.17

PATRIMONIO NETO	64971.50	36809.38
------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	448625.06	258664.65
----------------------------------	------------------	------------------

GERENTE
JUAN CARLOS GUALOTUÑA

CONTADOR
DANIELA DELGADO LOPEZ

4.2. Estado de Resultados 2018

TELEALFACOM CIA LTDA
RUC 2390012562001

Estado de Resultados

Desde el 1 enero del 2018 al 31 de Diciembre de 2018

Expresado en dólares americanos

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	1702968.50	-1078525.25
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1702968.50	-1078259.53
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	1702968.50	-1078259.53
VENTAS 12%	1702968.50	-1078259.53
OTROS INGRESOS	0.00	-265.72
EGRESOS	1664675.62	860897.61
COSTOS Y GASTOS	1664675.62	860897.61
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	1049425.16	860897.61
MANO DE OBRA	0.00	67629.35
COSTO DE INSUMOS Y EQUIPOS	630346.08	543913.53
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	85982.58	17421.56
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0.00	12.00
TRANSPORTE	1638.78	24015.90
SERVICIOS BÁSICOS	1547.70	1405.05
UNIFORMES	4948.76	5210.47
INSTALACIÓN Y ANTENAS	313923.10	197486.95
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	604212.30	177322.71
GASTO DE PERSONAL	174744.26	30649.30
SERVICIOS PROFESIONALES	8507.04	6887.31
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	184827.89	22307.59
GASTOS POR OTROS SERVICIOS	24607.63	36229.85
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5730.77	8093.16
SEGUROS GENERALES	7831.39	5000.84
TRANSPORTE	60779.95	6.50
GASTOS DE GESTION	9192.92	3795.29
GASTOS DE VIAJES	1062.02	5264.79
SERVICIOS BÁSICOS	9945.67	10495.74
OTROS SERVICIOS PUBLICOS	585.08	332.30
IMPUESTOS PUBLICOS	0.00	1116.31
INTERESES Y MULTAS	1312.30	2899.14
DEPRECIACIONES	55327.02	36357.71
SUMINISTROS Y MATERIALES	59758.36	7886.88
GASTOS FINANCIEROS	11038.16	3802.80
INTERESES FINANCIEROS	3421.39	2253.98
TOTAL EGRESOS	1664675.62	1038333.73
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y P.T.	38292.88	-2361.96
15% PART TRABAJADORES	5743.93	6028.73
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4386.83	8153.65
RESULTADO DEL PERIODO	28162.12	26009.14

GERENTE
JUAN CARLOS GUALOTUÑA

CONTADORA
DANIELA DELGADO LOPEZ

4.3. Notas aclaratorias a las cifras del balance

4.3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente del efectivo ha sido medido al precio de la transacción conforme NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CAJA	7206.66	1996.33
BANCOS	19350.59	10511.32
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<u><u>26557.25</u></u>	<u><u>12507.65</u></u>

4.3.2. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar han sido medidas al valor razonable y evaluada a nivel deterioro conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - TELEALFACOM	50637.2	35463.24
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u><u>50637.2</u></u>	<u><u>35463.24</u></u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS		
JUAN CARLOS GUALOTUÑA	0	122.51
TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	<u><u>0</u></u>	<u><u>122.51</u></u>

4.3.3. Cuentas por cobrar al personal

Los rubros pagados por anticipado han sido medidos al precio de la transacción conforme NIIF para las PYMES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		
ANTICIPO UTILIDADES	3660	0
PRESTAMOS AL PERSONAL	700	78.99
OTROS DESCUENTOS AL PERSONAL	256.5	
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	<u><u>4616.5</u></u>	<u><u>0</u></u>

4.3.4. Anticipo a proveedores

Los rubros pagados por anticipado han sido medidos al precio de la transacción conforme para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES		
PAGOS ANTICIPADOS - GTIA. ARRIENDOS	468.6	468.6
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0
OTROS IMPUESTOS POR PAGO EN EXCESO	908.28	
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	<u><u>1376.88</u></u>	<u><u>468.6</u></u>

4.3.5. Activos por impuestos corrientes

Los impuestos corrientes son retenciones de iva de clientes y retenciones en la fuente de clientes.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA EN COMPRAS	0.00	1753.45
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	22113.25	10283.01
CRÉDITO TRIBUTARIO LEY SOLIDARIDAD	0	0.00
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA		2455.60
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES AÑO	7453.06	6526.81
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR		0.00
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>29566.31</u>	<u>21018.87</u>

4.3.6. Inventarios

Los inventarios han sido medidos al precio de la transacción conforme NIIF para las PYMES, medidos por costo.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MATERIALES Y EQUIPOS	162049.94	0
TOTAL INVENTARIOS	<u>162049.94</u>	<u>0</u>

4.3.7. Propiedad, planta y equipo

La Propiedad Planta y Equipo ha sido medido al costo histórico conforme sección 17 NIIF para las PYMES.

El rubro de instalaciones -antenas nuevas conforman el rubro de instalaciones antenas, que se han incrementado por ampliación de cobertura y redes.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INSTALACIONES - ANTENAS NUEVAS		148351.19
INSTALACIONES - ANTENAS	188600.52	23708.62
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	15541.55	13170.55
MUEBLES Y ENSERES	6156.72	3779.42
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAM	71964.07	45847.87
EQUIPOS DE OFICINA	1239.47	2289.47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPyE	-109681.35	-48642.33
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>173820.98</u>	<u>188504.79</u>

4.3.8. Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar a proveedores corrientes han sido medidas al valor razonable conforme NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	230978.07	90449.72
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u><u>230978.07</u></u>	<u><u>90449.72</u></u>

4.3.9. Préstamos con instituciones financieras

Las obligaciones financieras de corto plazo han sido medidas al valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS		
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	8648.19	24516.19
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	<u><u>8648.19</u></u>	<u><u>24516.19</u></u>

4.3.10. Otras obligaciones corrientes

Las obligaciones tributarias han sido medidas al precio de la transacción conforme sección 11 y 27 NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	4386.83	8153.62
IMPUESTOS POR PAGAR FORM. 104- 103	5327.07	2550.59
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u><u>9713.9</u></u>	<u><u>10704.21</u></u>
OBLIGACIONES CON EL IESS		
APORTES AL IESS POR PAGAR	2911.76	1512.9
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	0	35.86
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	68.81	32.93
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	<u><u>2980.57</u></u>	<u><u>1581.69</u></u>
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	14864.95	6299.2
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	1122.34	580.28
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	8246.64	3634.41
PARTICIPACIÓN UTILIDADES POR PAGAR	5743.93	6046.63
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	<u><u>29977.86</u></u>	<u><u>16560.52</u></u>

4.3.11. Préstamos con terceros

Las obligaciones con terceros de corto plazo han sido medidas al valor razonable conforme NIIF para las PYMES.

La composición del rubro es la siguiente:

PRÉSTAMOS DE TERCEROS		
PRÉSTAMO ELENA MACÍAS	20000	7041.05
PRÉSTAMO LUIS CONDE	21447.03	24348.4
PRÉSTAMO ELVIS ACOSTA	5000	502.55
PRÉSTAMO JOSE SAAVEDRA	17000	
TOTAL PRÉSTAMOS DE TERCEROS	<u><u>63447.03</u></u>	<u><u>31892.00</u></u>

4.3.12. Obligaciones con instituciones financieras no corrientes

Las obligaciones con instituciones financieras han sido medidas a valor razonable conforme sección 11 y 27 NIIF para PYMES

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
PRESTAMO BANCARIO	7060.14	7060.14
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>7060.14</u>	<u>7060.14</u>

4.3.13. Otras cuentas por pagar relacionadas

Esta cuenta se reflejan las deudas con los socios, que conforman pasivos no corrientes, ya que no tienen fecha definida de pago.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
PRESTAMO SOCIO MAYRA GUALOTUÑA	0	0
PRESTAMO DE SOCIO M. BASTIDAS	13590.34	0
PRESTAMO JUAN CARLOS GUALOTUÑA	17257.46	0
PRESTAMO JOHANA ZAMBRANO	0	0
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	<u>30847.8</u>	<u>0</u>

4.3.14. Patrimonio neto

En este período se registró una venta de participaciones según escritura pública, la Sra. Mayra Gualotuña a favor de Sr. Juan Carlos Gualotuña.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PATRIMONIO NETO		
CAPITAL SOCIAL		
APORTE CAPITAL MAYRA GUALOTUÑA	0.00	500.00
APORTE CAPITAL JUAN CARLOS GUALOTUÑA	500.00	500.00
APORTE CAPITAL MIGUEL BASTIDAS	500.00	500.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	<u>1000.00</u>	<u>1500.00</u>

4.3.15. Aportes para futuras capitalizaciones

Los aportes para futuras capitalizaciones no han registrado ninguna variación, se espera que en el corto plazo se realice la escritura de aumento de capital con estos rubros.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
APORTES FUTURA CAPITALIZACION		
APORTE FUTURAS CAP. MAYRA GUALOTUÑA	0.00	2000.00
APORTE FUTURAS CAP. JUAN CARLOS GUALOTUÑA	2000.00	2000.00
APORTE FUTURAS CAP. MIGUEL BASTIDAS	2000.00	2000.00
TOTAL APORTES FUTURA CAPITALIZACION	<u>4000.00</u>	<u>6000.00</u>

4.3.16. Resultados acumulados

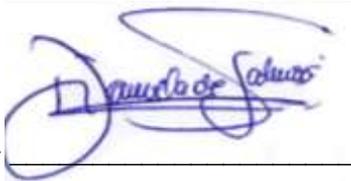
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RESULTADOS ACUMULADOS		
(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-1728.82	-1728.82
GANANCIAS ACUMULADAS	33538.20	7529.03
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>31809.38</u>	<u>5800.21</u>

4.3.17. Resultados del ejercicio

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28162.12	26009.17
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>28162.12</u>	<u>26009.17</u>

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 30 de marzo del 2019

f.- 

Daniela Delgado López

Contador General