

TELEALFACOM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(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. Actividades de reventa de Servicios de telecomunicaciones.

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 2019, 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 30 a 60 hasta 90 días. Se ha conseguido condiciones favorables con los proveedores más importantes, y se ha obtenido financiamiento hasta 18 meses plazo.

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 2019 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

A la fecha de aprobación y presentación de balances, se tiene conocimiento del Estado de Emergencia en Ecuador y demás países del mundo por la Pandemia Covid-19. Sin embargo, el sector de Telecomunicaciones está considerado como un servicio básico, por lo que dentro de los decretos emitidos por el Ejecutivo, les permite operar con normalidad, y suspender cobros y cortes de servicios por impagos durante el período de vigencia del mismo. Esta situación afectará al flujo de efectivo, sin embargo también ha sido una oportunidad para generar nuevos contratos y clientes.

La emergencia antes señalada afectará el flujo de efectivo, sin embargo la empresa cuenta con los recursos y liquidez para mantener el buen funcionamiento de las operaciones en marcha.

4. Presentación de Estados Financieros e Información aclaratoria

4.1. Estado de Situación Financiera 2019-2018

TELEALFACOM CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019-2018
 Expresado en dólares

ACTIVOS	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CAJA	2962,75	7206,66
BANCOS	32920,29	19350,59
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	35883,04	26557,25
CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - TELEALFACOM	211544,47	50637,2
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	211544,47	50637,2
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		
ANTICIPO UTILIDADES	5696,86	3660
PRESTAMOS AL PERSONAL		700
OTROS DESCUENTOS AL PERSONAL		256,5
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	5696,86	4616,5
ANTICIPO A PROVEEDORES		
PAGOS ANTICIPADOS - GTIA. ARRIENDOS		468,6
ANTICIPO A PROVEEDORES	1328,6	0
OTROS IMPUESTOS POR PAGO EN EXCESO		908,28
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	1328,6	1376,88
INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MATERIALES Y EQUIPOS	226972,39	162049,94
INVENTARIO DE REPUESTOS	2014,55	
TOTAL INVENTARIOS	228986,94	162049,94
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA EN COMPRAS	34597,78	0,00
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	61076,91	22113,25
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4279,30	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIENTES AÑO ACTL	12656,53	7453,06
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	3066,23	
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	115676,75	29566,31
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	599116,66	274804,08
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INSTALACIONES - ANTENAS NUEVAS	173556,00	
INSTALACIONES - ANTENAS	494550,51	188600,52
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	29526,22	15541,55
MUEBLES Y ENSERES	6156,72	6156,72
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINER(C	263739,96	71964,07
EQUIPOS DE OFICINA	4982,79	1239,47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPyE	-245608,48	-109681,35
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	726903,72	173820,98
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	726903,72	173820,98
TOTAL ACTIVOS	1326020,38	448625,06

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

PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	565381,73	230978,07
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	565381,73	230978,07

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS

PRESTAMO BANCO PICHINCHA	712,43	8648,19
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	712,43	8648,19

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR PAGAR	9991,68	4386,83
IMPUESTOS POR PAGAR FORM. 104- 103	15391,53	5327,07
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	25.383,21	9713,9

OBLIGACIONES CON EL IESS

APORTES AL IESS POR PAGAR	4718,29	2911,76
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	179,75	0
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	273,77	68,81
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	5171,81	2980,57

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS

SUELDOS POR PAGAR	23566,05	14864,95
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	1793,47	1122,34
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	13539,35	8246,64
PARTICIPACIÓN UTILIDADES POR PAGAR	7052,95	5743,93
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	45.951,82	29977,86

PRÉSTAMOS DE TERCEROS

PRÉSTAMO ELENA MACÍAS	0	20000
PRÉSTAMO LUIS CONDE	0	21447,03
PRÉSTAMO ELVIS ACOSTA	0	5000
PRÉSTAMO JOSE SAAVEDRA	0	17000
TOTAL PRÉSTAMOS DE TERCEROS	0,00	63447,03

TOTAL PASIVO CORRIENTE	642601,01	345745,62
-------------------------------	------------------	------------------

PASIVO NO CORRIENTE**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

PROVEEDORES A LARGO PLAZO	357534,40	
TOTAL PROVEEDORES A LARGO PLAZO	357534,40	

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

PRESTAMO BANCARIO	102465,75	7060,14
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	102465,75	7060,14

PRÉSTAMOS DE TERCEROS

PRÉSTAMO ELENA MACÍAS	20000	0
PRÉSTAMO LUIS CONDE	18004,81	13590,34
PRÉSTAMO ELVIS ACOSTA	5000	17257,46
PRÉSTAMO JOSE SAAVEDRA	17000	
PRESTAMO CEDEÑO ANA MARIA	3363,1	
PRESTAMO 2 CEDEÑO ANA MARIA	1783,47	
PRESTAMO 3 CEDEÑO ANA MARIA	2500,03	
PRESTAMO 2 SAAVEDRA	5993,73	
PRESAMO CEDEÑO ANA MARIA PICHINH	9979,69	
PRESTAMO ELENA MACÍAS	16500	
TOTAL PRÉSTAMOS DE TERCEROS	100124,83	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

PRESTAMO DE SOCIO M. BASTIDAS	13590,34	13590,34
PRESTAMO JUAN CARLOS GUALOTUÑA	14757,50	17257,46
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	28347,84	30847,8

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	588472,82	37907,94
----------------------------------	------------------	-----------------

TOTAL PASIVO	1231073,83	383653,56
---------------------	-------------------	------------------

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	61700,32	33538,20
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	59971,50	31809,38

RESULTADOS DEL EJERCICIO

UTILIDAD DEL EJERCICIO	29975,05	28162,12
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	0,00	0,00
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	29975,05	28162,12

PATRIMONIO NETO	94946,55	64971,50
------------------------	-----------------	-----------------

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1326020,38	448625,06
----------------------------------	-------------------	------------------

GERENTE
JUAN CARLOS GUALOTUÑA

CONTADORA
DANIELA DELGADO LOPEZ

Estado de Resultados 2019

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>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS	3155394,33	1702968,50
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3155394,33	1702968,50
VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	3155394,33	1702968,50
EGRESOS	3108374,64	1664675,62
COSTOS Y GASTOS	3108374,64	1664675,62
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	2277351,78	1049425,16
COSTO DE INSUMOS Y EQUIPOS	1734536,44	630346,08
REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO	541780,31	85982,58
UNIFORMES	1035,03	4948,76
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	805807,30	604212,30
GASTO DE PERSONAL	301894,54	174744,26
SERVICIOS PROFESIONALES	22576,59	8507,04
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	268,40	184827,89
GASTOS POR OTROS SERVICIOS	52992,60	24607,63
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1499,92	5730,77
SEGUROS GENERALES	17230,15	7831,39
TRANSPORTE	53443,26	60779,95
GA - TRANSPORTE DE PERSONAL	53443,26	60779,95
GASTOS DE GESTION	175681,81	9192,92
SERVICIOS BÁSICOS	13958,88	9945,67
OTROS SERVICIOS PUBLICOS	730,70	585,08
IMPUESTOS PUBLICOS	4237,34	0,00
INTERESES Y MULTAS	0,00	1312,30
DEPRECIACIONES	135495,53	55327,02
SUMINISTROS Y MATERIALES	25203,92	59758,36
GASTOS FINANCIEROS	25215,56	11038,16
INTERESES FINANCIEROS	10052,96	3421,39
SERVICIOS BANCARIOS	15162,60	7616,77
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS Y P.T.	47019,69	38292,88
15% PART TRABAJADORES	7052,95	5743,93
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9991,68	4386,83
RESULTADO NETO DEL PERIODO	29975,05	28162,12

GERENTE
JUAN CARLOS GUALOTUÑA

CONTADORA
DANIELA DELGADO LOPEZ

4.2. Notas aclaratorias a las cifras del balance

2018 2019

4.2.1. 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:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CAJA	2962,75	7206,66
BANCOS	32920,29	19350,59
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	<u>35883,04</u>	<u>26557,25</u>

4.2.2. 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:

CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES - TELEALF	211544,47	50637,2
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>211544,47</u>	<u>50637,2</u>

4.2.3. Cuentas por cobrar al personal

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

CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		
ANTICIPO UTILIDADES	5696,86	3660
PRESTAMOS AL PERSONAL		700
OTROS DESCUENTOS AL PERSONAL		256,5
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL	<u>5696,86</u>	<u>4616,5</u>

4.2.4. 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:

ANTICIPO A PROVEEDORES		
PAGOS ANTICIPADOS - GTIA. ARRIENDOS		468,6
ANTICIPO A PROVEEDORES	1328,6	0
OTROS IMPUESTOS POR PAGO EN EXCESO		908,28
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES	<u>1328,6</u>	<u>1376,88</u>

4.2.5. Activos por impuestos corrientes

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
CRÉDITO TRIBUTARIO IVA		
IVA EN COMPRAS	34597,78	0,00
RETENCIONES IVA DE CLIENTES	61076,91	22113,25
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4279,30	
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO POR CLIEI	12656,53	7453,06
IMPUESTO A LA RENTA A FAVOR	3066,23	
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	115676,75	29566,31

4.2.6. 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:

INVENTARIOS		
INVENTARIO DE MATERIALES Y EQUIPOS	226972,39	162049,94
INVENTARIO DE REPUESTOS	2014,55	
TOTAL INVENTARIOS	228986,94	162049,94

4.2.7. 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:

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
INSTALACIONES - ANTENAS NUEVAS	173556,00	
INSTALACIONES - ANTENAS	494550,51	188600,52
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	29526,22	15541,55
MUEBLES Y ENSERES	6156,72	6156,72
VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQ	263739,96	71964,07
EQUIPOS DE OFICINA	4982,79	1239,47
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PPyE	-245608,48	-109681,35
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	726903,72	173820,98

4.2.8. 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:

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADO	565381,73	230978,07
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	565381,73	230978,07

Del rubro a pagar proveedores, se ha reclasificado el valor de USD \$ 357.534,40 a largo plazo, este es el rubro correspondiente al financiamiento posterior a los 12 meses, ya que es un financiamiento directo obtenido con los proveedores.

PASIVO NO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
PROVEEDORES A LARGO PLAZO	357534,40	0,00
TOTAL PROVEEDORES A LARGO PLAZO	<u>357534,40</u>	<u>0,00</u>

4.2.9. 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:

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS		
PRESTAMO BANCO PICHINCHA	712,43	8648,19
TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	<u>712,43</u>	<u>8648,19</u>

4.2.10. 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:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO POR F	9991,68	4386,83
IMPUESTOS POR PAGAR FORM. 104- 103	15391,53	5327,07
TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	<u>25.383,21</u>	<u>9713,9</u>

OBLIGACIONES CON EL IESS		
APORTES AL IESS POR PAGAR	4718,29	2911,76
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS IESS	179,75	0
FONDOS DE RESERVA IESS POR PAGAR	273,77	68,81
TOTAL OBLIGACIONES CON EL IESS	<u>5171,81</u>	<u>2980,57</u>

OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	23566,05	14864,95
DECIMO TERCER SUeldo POR PAGAR	1793,47	1122,34
DECIMO CUARTO SUeldo POR PAGAR	13539,35	8246,64
PARTICIPACIÓN UTILIDADES POR PAGAR	7052,95	5743,93
TOTAL OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS	<u>45.951,82</u>	<u>29977,86</u>

4.2.11. 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	0	20000
PRÉSTAMO LUIS CONDE	0	21447,03
PRÉSTAMO ELVIS ACOSTA	0	5000
PRÉSTAMO JOSE SAAVEDRA	0	17000
TOTAL PRÉSTAMOS DE TERCEROS	0,00	63447,03

4.2.12. 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

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		
PRESTAMO BANCARIO	102465,75	7060,14
TOTAL DE OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES	102465,75	7060,14

4.2.13. 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.

PRÉSTAMOS DE TERCEROS		
PRÉSTAMO ELENA MACÍAS	20000	0
PRÉSTAMO LUIS CONDE	18004,81	13590,34
PRÉSTAMO ELVIS ACOSTA	5000	17257,46
PRÉSTAMO JOSE SAAVEDRA	17000	
PRESTAMO CEDEÑO ANA MARIA	3363,1	
PRESTAMO 2 CEDEÑO ANA MARIA	1783,47	
PRESTAMO 3 CEDEÑO ANA MARIA	2500,03	
PRESTAMO 2 SAAVEDRA	5993,73	
PRESAMO CEDEÑO ANA MARIA PICHINH	9979,69	
PRESTAMO ELENA MACIAS	16500	
TOTAL PRÉSTAMOS DE TERCEROS	100124,83	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS		
PRESTAMO DE SOCIO M. BASTIDAS	13590,34	13590,34
PRESTAMO JUAN CARLOS GUALOTUÑA	14757,50	17257,46
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	28347,84	30847,8

4.2.14. 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.

PATRIMONIO NETO

CAPITAL SOCIAL

APORTE CAPITAL JUAN CARLOS GUALOTUÑA	500,00	500,00
APORTE CAPITAL MIGUEL ANGEL BASTIDAS	500,00	500,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1000,00	1000,00

4.2.15. 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.

APORTES FUTURA CAPITALIZACION

APORTE FUTURAS CAP. JUAN CARLOS GUALOTUÑA	2000,00	2000,00
APORTE FUTURAS CAP. MIGUEL ANGEL BASTIDAS	<u>2000,00</u>	<u>2000,00</u>
TOTAL APORTES FUTURA CAPITALIZACION	<u>4000,00</u>	<u>4000,00</u>

4.2.16. Resultados acumulados**RESULTADOS ACUMULADOS**

(-)PERDIDAS ACUMULADAS	-1728,82	-1728,82
GANANCIAS ACUMULADAS	<u>61700,32</u>	<u>33538,20</u>
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>59971,50</u>	<u>31809,38</u>

4.2.17. Resultados del ejercicio**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

UTILIDAD DEL EJERCICIO	29975,05	28162,12
PÉRDIDA DEL EJERCICIO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>29975,05</u>	<u>28162,12</u>

5. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la junta de socios y autorizados para su publicación el 10 de marzo del 2020

DANIELA ROSARIO DELGADO LOPEZ
 Digitally signed by DANIELA ROSARIO DELGADO LOPEZ
 DN: C=EC, O=BANCO CENTRAL DEL ECUADOR, OU=ENTIDAD DE CERTIFICACION DE INFORMACION-ECIBCE, L=QUITO, SERIALNUMBER=000376029 + CN=DANIELA ROSARIO DELGADO LOPEZ
 Reason: I am the author of this document
 Location: your signing location here
 Date: 2020.03.10 22:33:35
 Foxit Reader Version: 10.0.0

Daniela Delgado López

Contador General