

SERVICIOS TELCODATA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS TELCODATA S.A. tiene vigencia jurídica desde el 7 de marzo del 1986, y tiene por objeto social la importación, comercialización, almacenamiento, industrialización, explotación, distribución, investigación, desarrollo, promoción, capacitación, asesoramiento, inversión, intermediación del internet. Así como la instalación de accesorios eléctricos, líneas de telecomunicaciones, redes informáticas y líneas de televisión por cable, incluidas líneas de fibra óptica, antenas parabólicas. Incluye conexión de aparatos eléctricos, equipo doméstico, sistemas de calefacción radiante, entre otras actividades más, según su estatuto.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de SERVICIOS TELCODATA S.A.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) *Declaración de cumplimiento*

Los estados financieros de SERVICIOS TELCODATA S.A. han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006, la Superintendencia de Compañías, valores y seguros adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las Compañías y entidades sujetas al Control y Vigilancia.

b) *Moneda funcional*

La moneda funcional de la compañía es el Dólar de los Estados

Unidos de Norteamérica (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

c) Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

d) Inventarios

Los inventarios son medidos al costo o valor realizable, el valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedad, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto con la Administración de la compañía. Después del reconocimiento inicial, propiedad, planta y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparación y mantenimiento de estos activos son registrados en resultados en el periodo que se producen.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, la vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados a final de cada año. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

f) *Propiedad de inversión*

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalía o ambas y se miden en su reconocimiento inicial y posterior al costo.

g) *Deterioro del valor de los activos*

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía evalúa los valores en libros de los activos a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

h) *Impuestos*

El gasto por impuesto a la renta equivale a la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, si lo hubiere. El impuesto 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 y gastos imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles en el mismo año. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas.

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 reconocen fuera del resultado, 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.

i) *Beneficios a empleados*

El costo de beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es definido mediante la respectiva valoración actuarial emitida por un actuario autorizado al final de cada año.

De acuerdo a las disposiciones legales vigentes se reconoce un pasivo y gasto por concepto de participación de los trabajadores,

este beneficio se calcula a la tasa del 15% de la utilidad contable al final de cada año.

j) Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, o bonificación que la compañía pueda otorgar.

k) Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectuó el pago, y se registran en el periodo en que se conocen.

l) Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

m) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por cobrar a compañías relacionadas y clientes. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar a terceros.

n) Cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables e incluyen principalmente cuentas por pagar a relacionados y proveedores. Se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses.

o) Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable. Estos préstamos se registran a su costo subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva.

p) Estimaciones y juicios contables

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a su actividad económica, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían diferir de sus efectos finales.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Son valores de libre disponibilidad representados en caja o depósitos bancarios a la vista los cuales no generan intereses.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Banco Machala	\$	200	-
Banco Internacional		<u>51.622</u>	<u>14.505</u>
Total	\$	<u>51.822</u>	<u>14.505</u>

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar originadas por actividades ordinarias.

A continuación se detallan por su naturaleza:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
<u>Relacionados</u>			
Telconet S.A.	\$	72.370	72.370
Jan Topic Feraud		61.157	-
<u>No relacionados</u>			
Anticipos	\$	<u>750</u>	<u>-</u>
Total	\$	<u>134.277</u>	<u>72.370</u>

NOTA 5. INVENTARIOS

Se presentan los siguientes saldos por concepto de materiales, equipos y demás.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Inventarios	\$	199.832	191.221
Importaciones en tránsito		<u>-</u>	<u>4.744</u>
Total	\$	<u>199.832</u>	<u>195.965</u>

NOTA 6. CREDITO TRIBUTARIO

Se presenta por concepto de Crédito tributario fiscal los siguientes saldos.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
I.V.A.	\$	81.134	67.393
Retenciones ventas		<u>72.045</u>	<u>69.822</u>
Total	\$	<u>153.179</u>	<u>137.215</u>

NOTA 7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del Activo no corriente corresponde a un proyecto de equipamiento de ductos, a continuación el detalle:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Proyecto	\$	<u>5.587.181</u>	<u>5.587.181</u>
Total	\$	<u>5.587.181</u>	<u>5.587.181</u>

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

Se presentan los siguientes saldos en cuantas por pagar de acuerdo a su naturaleza.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Proveedores	\$	149.771	146.155
Relacionados		5.597.988	5.587.181
No relacionados		<u>18.610</u>	<u>38.610</u>
Total	\$	<u>5.766.369</u>	<u>5.771.946</u>

NOTA 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Las Obligaciones bancarias se componen de préstamos a corto plazo, a continuación sus saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Banco Machala	\$	<u>57.028</u>	=
Total	\$	<u>57.028</u>	=

NOTA 10. IMPUESTOS POR PAGAR

La cuenta impuestos agrupa saldos de las cuentas de Impuesto al valor agregado (IVA, retenciones en la fuente de IVA y renta, a continuación sus saldos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
IVA por pagar	\$	625	1.098
Retenciones por pagar		<u>537</u>	<u>810</u>
Total	\$	<u>1.162</u>	<u>1.908</u>

NOTA 11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Se presentan los siguientes saldos en Obligaciones acumuladas.

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Participación trabajadores	\$	=	<u>6.565</u>
Total	\$	=	<u>6.565</u>

NOTA 12. PATRIMONIO

12.1 *Capital social* - Al 31 de diciembre del 2018, la composición accionaria es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>País</u>	<u>Porcentaje de</u>	
		<u>Participación %</u>	<u>Capital</u>
TOPIC GRANADOS MARIA LJIBICA	Ecuador	1	\$ 200.00
TOPIC GRANADOS MARION TOMISLAV	Ecuador	99	19,800.00
		<u>100</u>	<u>\$ 20,000.00</u>

12.2 **Reservas** - Al 31 de diciembre del 2018 se presenta saldo en la reserva legal es cual es de \$346.584.

12.3 **Pérdidas acumuladas** - Refiere perdidas provenientes de años anteriores.

Pérdidas acumuladas años anteriores - Al 31 de diciembre del 2018, se presenta un saldo de \$(126.625).

12.4 **Resultado Integral** - Es la Utilidad o pérdida del ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018. Se presenta una Utilidad de \$61.773.

NOTA 13. INGRESOS

Se presentan los siguientes saldos por ingresos:

		...Diciembre 31...	
		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
Ventas	\$	<u>786.493</u>	<u>566.440</u>
Total	\$	<u>786.493</u>	<u>566.440</u>

NOTA 14. COSTOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre del 2018, el costo de venta fue determinado mediante la entrada/salida y existencias de materiales, mano de obra, etc.

Los gastos se dividen en gastos de administración y financieros, los mismos que se efectuaron en términos y condiciones equiparables a otras de igual especie, realizadas con terceros.

...Diciembre 31...
2018 2017

(en miles de U.S. dólares)

Costo de venta	\$	596.245	426.977
Gastos de administración		125.973	91.069
Gastos financieros		2.502	5.434

NOTA 15. CONTINGENCIAS

Al 31 de Diciembre del 2018, la compañía no presenta saldos en Activos y Pasivos Contingentes.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Posterior a la fecha de emisión de los estados financieros o de la opinión del auditor independiente, no ha ocurrido ningún evento que amerite un ajuste o revelación en los estados financieros de la compañía.