

TELEACCESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017 (Valores expresados en dólares americanos USD)

NOTA1. INFORMACIÓN GENERAL

TELEACCESS S.A. Con Registro Único de Contribuyentes NO. 1791332504001 es una Empresa dedicada al servicio de Transmisión de sonido, imágenes, datos por telecomunicaciones, venta al por mayor de equipos, materiales y sistemas de telecomunicaciones y computación, actividades comerciales a cargo de comisionistas y representación de personas naturales y jurídicas nacionales y extranjeras, instalación y mantenimiento de sistemas de telecomunicaciones y computación, alquiler de equipos e infraestructura de telecomunicaciones, actividades de consultoría en informática, telecomunicaciones y otros. Constituida en forma de sociedad anónima mediante Escritura Pública celebrada el 24 de noviembre del 1996, en la ciudad de Quito ante la notaría Décimo Octava e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito bajo el número 3198 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 96.1.1.1.2991 del 28 de noviembre del 1996, con un capital inicial de mil seiscientos dólares americanos (\$1600.00)

NOTA 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

Bases de preparación

Los estados financieros de TELEACCESS S.A. Han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto el estado de flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. La depreciación de los activos, se calcula por el método de línea recta.

La base depreciable de un activo, que incluye su costo de adquisición, menos su valor residual y menos cualquier pérdida por deterioro, es reconocida en los resultados del período y otro resultado integral durante el tiempo estimado de su vida útil.

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

Método de Depreciación y vidas útiles.- La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Instalaciones	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinarias y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33.33%
Vehículos	5 años	20%

Activos intangibles

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor, de existir.

Licencias

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Software

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

Capital social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reservas

Se registran como reservas las apropiaciones autorizadas por la Junta General de Socios, con cargo a los resultados del año para el cumplimiento de disposiciones legales o para cubrir los planes de expansión o necesidades de financiamiento.

En el caso de TELEACCESS S.A., la Reserva Legal es del 10% sobre las utilidades líquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías.

Impuesto a la renta corriente e impuesto diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto diferido, al igual que los demás, se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en otro resultado integral.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos.

El impuesto de renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando las tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

Los impuestos diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe derecho legalmente ejecutable de compensar los activos tributarios corrientes contra los pasivos tributarios corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos están relacionados con el impuesto a la renta que grava la misma autoridad tributaria.

Beneficios laborales

a) Participación en las utilidades y gratificaciones

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por participación de los trabajadores en las utilidades, sobre la base de una fórmula que toma en cuenta el cumplimiento de unas metas establecidas. Se reconoce una provisión con cargo a los resultados del ejercicio en que se causa el beneficio.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de las operaciones.

Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades. Se considera que el monto de los ingresos no se puede medir confiablemente hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relativas a la venta, teniendo en cuenta el tipo de cliente, tipo de transacción y los términos específicos de cada factura.

Reconocimiento de costos y gastos

La Empresa reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Dentro de los primeros se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, entre otros. Dentro de los segundos se incluyen el mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la venta o prestación de los servicios.

NOTA 3. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Factores de riesgo financiero

La Empresa gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería.

Dentro de los riesgos evaluados se encuentran: el riesgo de mercado y de liquidez.

Riesgo de mercado:

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de los excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros y la aplicación de la metodología de Valor en Riesgo (VaR, por sus siglas en inglés), la cual permite estimar la posible pérdida potencial del portafolio.

Riesgo de liquidez:

La Empresa mantiene una política de liquidez, acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, los cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Empresa al administrar el capital son salvaguardar la capacidad de continuar como empresa en marcha, generar retornos a sus accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Para mantener o ajustar la estructura de capital, la Empresa puede ajustar el importe de los dividendos pagados a los accionistas, devolver capital a los accionistas, emitir nuevas acciones o vender activos para reducir su deuda.

Estimación de valor razonable

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Al estimar el valor razonable de un activo o pasivo, la Empresa tiene en cuenta las características del activo o pasivo si los participantes del mercado tomarían esas características en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de valoración o revelación en los presentes estados financieros se determina sobre dicha base.

Se asume que el valor en libros menos el deterioro de las cuentas por cobrar y por pagar son similares a sus valores razonables.

NOTA 4. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Reconocimiento de ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos y costos causados sobre las bases de información disponible sobre despachos de energía o transacciones en el mercado secundario, proporcionada por el operador del mercado. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registran con base en causación.

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los costos causados sobre las bases de información disponible sobre compras o transacciones.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Caja Chica</i>	1,200	2,800
Subtotal Caja	1,200	2,800
BANCOS LOCALES		
<i>Banco Pichincha Cta. Corriente - Local</i>	157,344	-
<i>Banco Pichincha Cta. Corriente - Miami</i>	104,027	828
Subtotal Bancos e Inversiones	261,371	828
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	262,571	3,628

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros" y sección 2 "Conceptos y Principios generales", presentación, reconocimiento y medición son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

- **Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados**
 - De actividades ordinarias que generan intereses
 - De actividades ordinarias que no generan intereses
 - **Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados**
 - **Otras cuentas por cobrar relacionadas**
 - **Otras cuentas por cobrar**
 - (-) Provisión cuentas incobrables
- Documentos y Cuentas por Cobrar clientes**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son valores debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que al cálculo de la tasa de intereses efectiva, que iguala los flujos estimados con el valor neto en libros de la cuenta por cobrar

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 45 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura, la política de crédito de la empresa es de 45 días.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán por separado

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS FINANCIEROS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas</i>	11,080	-
<i>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionadas</i>	666,996	498,793
<i>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>		48,493
<i>Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas</i>	-	68,468
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	678,077	615,754

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Provisión Cuentas Incobrables</i>	-	(86,076)
<i>Deterioro Acumulado C*C</i>	(17,885)	(20,445)
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(17,885)	(106,521)

NOTA 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente, Anticipos de Impuesto a la Renta, Crédito Tributario de años anteriores (Renta), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

La compañía ha cumplido correctamente con sus obligaciones tributarias. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)/reclamo pago indebido</i>	177,442	183,214
<i>Retenciones del Impuesto a la Renta del Ejercicio</i>	20,517	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	197,959	183,214

NOTA 8. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS ACTIVOS CORRIENTES	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros Activos Corrientes	-	6,990
	-	6,990
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,307,774	704,415

NOTA 9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dichos rubros se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos, que generen la necesidad de presentarlos por separados. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	dic-17	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros anticipos entregados	8,400	1,350
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8,400	1,350

NOTA 10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El reconocimiento de propiedad, planta y equipo en el momento inicial es el costo atribuido, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo deben cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean propiedad de la entidad para uso administrativo o el uso en la venta de productos
- Se espera usar durante más de un periodo
- Que sea probable para la compañía, obtener beneficios económicos derivados del bien
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad
- Que la compañía mantenga el control de los mismos

El costo de las propiedades, planta y equipo comprende:

1. Su precio de compra, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
2. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros neto del activo, es decir costo menos depreciación acumulada y deterioro; cuyo efecto se registrará en el Estado de Resultados.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continúan depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo, el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para las propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Edificio	Entre 25 y 60 años	Del 5% al 15%
Instalaciones	10 años	15%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	N/A
Vehículos	5 años	10%

La depreciación es reconocida en los resultados en base al método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada componente de propiedad, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 12)		dic-17	dic-18
DETALLE	DIFERENCIAS	VALOR USD	VALOR USD
Terrenos	-	-	-
Edificios	210,721	376,785	587,506
Construcción en Curso	-	-	-
Muebles y Enseres	771	870	1,641
Máquinas y Equipos	(5,229)	13,522	8,293
Equipo de Computación	(971)	4,876	3,905
Vehículos y Equipos de Transportes	(1,726)	18,500	16,774
Otras propiedades, planta y equipo	35	35	70
Repuestos y Herramientas	-	-	-
Total Costo Propiedad, planta y equipo	203,602	414,587	618,189
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(22,900)	(34,404)	(57,304)
(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	(10,582)	-	(10,582)
Total Depreciación Acumulada	(33,482)	(34,404)	(67,886)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	170,120	380,183	550,303

NOTA 12. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Son cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperarse en ejercicios futuros, relacionados con:

- > Diferencias temporales deducibles.
- > Compensación de pérdidas fiscales.
- > Compensación de créditos no utilizados precedentes de ejercicios anteriores.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Diferencias temporaria-Gasto no deducible temporal</i>	134	22,156
<i>Diferencia temporaria- Valor neto de realización de inventarios</i>	0	0
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	134	22,156

NOTA 13. CUENTAS COMERCIALES A PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, además en el caso de las importaciones un porcentaje, son pagadas de forma anticipada, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y del exterior de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Proveedores Locales Relacionados</i>	206,211	-
<i>Proveedores Locales No Relacionados</i>	467,247	58,507
<i>Proveedores del Exterior</i>	151,725	7,267
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	825,183	65,774

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

Corresponden principalmente a obligaciones con instituciones financieras liquidadas en el presente ejercicio. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Sobregiros Bancarios</i>		15,484
<i>Sobregiros Bancarios: Banco internacional</i>	-	-
TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-	15,484

NOTA 15. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Decima Tercera Remuneracion</i>	-	-
<i>Decima Cuarta Remuneracion</i>	-	-
<i>Fondos de Reserva por pagar</i>	-	-
<i>Vacaciones por pagar</i>	-	-
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEA	-	-

NOTA 16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Obligaciones con la administración tributaria, por concepto de impuestos mensuales como agente de retención y por liquidación del impuesto al valor agregado. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Honorarios, pendientes de pago</i>	-	15,978
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-	15,978

NOTA 17. PASIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Con la Administración Tributaria</i>	-	15,250.16
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	-	85,379
<i>Obligaciones con el IESS</i>	1,440	2,813
<i>Por Beneficios de Ley a empleados</i>	5,788	6,319
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-	49,881
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7,228	159,642

NOTA 19 OTROS PASIVOS CORRIENTES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Otras cuentas por pagar</i>	-	634
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-	634

NOTA 20. CAPITAL SOCIAL

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO **dic-17** **dic-18**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Capital Suscrito o asignado</i>		
<i>Juan Fernando Pérez</i>	1,440	1,440
<i>Paúl Camino</i>	160	160
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1,600	1,600

NOTA 21. RESERVAS

Comprende el valor anual de Reserva Legal por 10% sobre las utilidades liquidas como lo dicta el art. 109 de la Ley de Compañías. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESERVAS **dic-17** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Reserva Legal</i>	35,789	35,789
<i>Aportes Futuras Capitalizaciones</i>	85,596	-
<i>Reserva Facultativa y Estatutaria</i>	-	30,596
TOTAL RESERVAS	121,385	66,385

NOTA 22. UTILIDADES DE EJERCICIOS ANTERIORES Y UTILIDAD DEL EJERCICIO

Comprende los resultados acumulados de años anteriores, los cuales no han sido repartidos en forma de dividendos a los Socios en el periodo anterior. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

RESULTADOS ACUMULADOS **dic-17** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ganancias acumulados 2017</i>	499,960	546,046
<i>Ingreso o Gasto por Impuesto a la Renta Diferido</i>	-	22,022
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	499,960	568,067

NOTA 23. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

OTROS RESULTADOS INTEGRALES **dic-17** **dic-18**

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo</i>	-	205,410
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-	205,410

NOTA 24. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- El valor de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.
- 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.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<i>Ventas</i>	1,271,680	2,936,389
<i>Prestación de Servicios</i>	620,654	184,879
<i>Otros Ingresos de Actividades ordinarias</i>	805	9,657
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,893,139	3,130,925

NOTA 25. OTROS INGRESOS

En el periodo 2018 la compañía tiene Ingresos no operacionales que no son parte operativa de la compañía. El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio:

NOTA 26. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
<i>(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.</i>	716,922	1,488,891
<i>(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía</i>	397,341	553,358
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>	89,550	
<i>Costos de producción Manifiestos</i>	10,810	-
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	1,214,623	2,042,249

NOTA 27. COSTOS Y GASTOS, RECONOCIMIENTO DE GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los costos son valores que son recuperables a la venta del inventario y los gastos son erogaciones de dinero que no son recuperables a la venta, pero son necesarios para el giro del negocio.

El saldo al 31 de diciembre del 2018, muestra los siguientes movimientos, al inicio y final del presente ejercicio.

GASTOS DE ADMINISTRACION		dic-17	dic-18
DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
<i>Sueldos, salarios y demás remuneraciones</i>		79,855	81,154
<i>Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)</i>		15,166	16,707
<i>Beneficios sociales e indemnizaciones</i>		11,728	11,032
<i>Gasto planes de beneficios a empleados Jubilacion</i>		71	2,287
<i>Gasto planes de beneficios a empleados Desahucio</i>			3,683
<i>Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales</i>		54,894	287,481
<i>Promoción y Publicidad</i>		3,809	-
<i>Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales</i>			-
<i>Mantenimiento y reparaciones</i>		88,414	7,749
<i>Arrendamiento operativo</i>		2,070	2,769
<i>Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos</i>		44,875	36,181
<i>Combustiblesy Lubricantes</i>		5,835	6,043
<i>Gasto de Viaje</i>		27,969	13,741
<i>Seguros y reaseguros (primas y cesiones)</i>		1,916	950
<i>Transporte</i>		13,770	4,756
<i>Gastos de gestión (agasajos a accio., trabajad. y clientes)</i>		36,143	12,934
<i>Notarios y Registradores de la Propiedad</i>			
<i>Agua, energía, luz, y telecomunicaciones</i>		3,573	7,514
<i>IVA que se carga al costo o gasto</i>		2,413	1,277
<i>Impuestos, Contribuciones y otros</i>		8,678	9,629
<i>Pérdidas Netas por Deterioro en el Valor</i>			
<i>Provisiones para Créditos Incobrables</i>		9,886	88,636
<i>Publicidad</i>			
<i>Depreciaciones:</i>			
<i>Propiedades, planta y equipo</i>		17,530	28,686
<i>Propiedades de inversión</i>			
<i>Otros gastos</i>		11,230	7,143
<i>Subtotal Gastos de Administración</i>		439,823	630,352
<i>Total Gastos de Venta y Administrativos</i>		1,654,446	630,352

NOTA 28. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

El detalle de la conciliación tributaria se muestra a continuación:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	220,887	332,539
(-) 15% Participación a Trabajadores	(33,133)	(49,881)
(+) Gastos no Deducibles Locales	61,586	195,469
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) ----->	249,340	478,127
Impuesto a la Renta Causado (23%) (25%)	(54,855)	119,532
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	132,899	597,658
RESERVA LEGAL 10% LEY DE CIAS	-	-
(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	132,899	597,658

NOTA 29. 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.

NOTA 30. 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.

NOTA 31. ESTADO DE FLUJO 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.

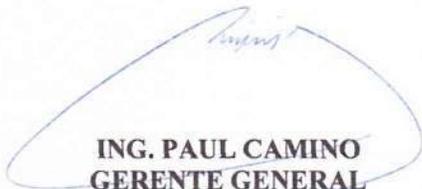
Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

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.

NOTA 32. EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros, se tiene conocimiento de otros hechos que podrían afectar en forma significativa los saldos o interpretaciones de los mismos, conforme lo que indicamos a continuación:

1. Se procedió a reevaluar la PPE con una empresa profesional en la materia de peritaje llamada TINSA S.A., con el objetivo de determinar el valor razonable de la misma y que se efectuó en el mes febrero del 2019.
2. La parte administrativa y operativa de la compañía se remeció debido al fallecimiento de Ing. Edison León fundador de Teleaccess S.A., derivándose las funciones y criterios que sostenía en la misma hacia otros directivos, solicitando hacer cruces de cuentas aprobados por los accionistas en una acta extraordinaria y acuerdo conjuntos y se prevé hacer el cambio de dirección administrativa y ejecutiva de forma inmediata, luego este lamentable suceso.
3. A partir de este año se reconoce el 100% de la Jubilación Patronal y Desahucio como un gasto no deducible de recuperación futura a través de la aplicación de los Impuestos Diferidos.



ING. PAUL CAMINO
GERENTE GENERAL
CI. 0502066772



ING. ROCIO ELIZABETH MENA
CONTADOR
RUC: 0502970825001