



**adico c. ltda.**  
AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES

ASESORES EN CONTADURÍA PÚBLICA,  
*Profesionales comprometidos con servicios de calidad*

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE  
TELALCA S.A.**

**Auditoria a estados financieros y anexos,  
ejercicios concluidos en diciembre  
31/2015 y 2014.**

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Índice del Informe de Auditoría Externa  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014

**INDICE**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>PÁGINAS</u></b>
<b>INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES</b>	
<b>I. ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estado de situación financiera	1
Estado del resultado integral	3
Estado de flujos de efectivo	4
Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
<b>RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS</b>	
<b>II. EXPLICATIVAS</b>	
1. Breve reseña histórica y objeto social de la Compañía	7
2. Principales políticas y/o prácticas contables	8
3. Efectivo y equivalentes de efectivo	19
4. Activos financieros	20
5. Inventarios	20
6. Servicios y otros pagos anticipados	21
7. Impuestos diferidos por cobrar	21
8. Otros activos corrientes	21
9. Propiedad, planta y equipo	22
10. Activo por impuestos diferidos	22
11. Cuentas y documentos por pagar	22
12. Otras obligaciones corrientes	23
13. Anticipo clientes	24
14. Otros pasivos corrientes	25
15. Cuentas por pagar accionistas, LP	25
16. Provisiones por beneficios a empleados	25
17. Pasivo por impuestos diferidos	26
18. Capital Social	26
19. Reservas	27
20. Resultados acumulados	27
21. Resultado Integral del ejercicio	28
22. Venta de bienes	28
23. Prestación de servicios	29
24. Otros ingresos de actividades ordinarias	29
25. Costo de ventas y producción	29
26. Otros ingresos	29
27. Gastos	30
28. Conciliación tributaria	30
29. Eventos subsecuentes	30
30. Aprobación de estados financieros	31

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Índice del Informe de Auditoría Externa  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014

---

**III. INFORMACION SUPLEMENTARIA**

Movimiento cuentas de Patrimonio 32

**IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME**

33

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A los señores Accionistas de la Compañía  
TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

### **1. Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados del resultado integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esta fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por los

### 3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo que los estados financieros no contengan distorsiones significativas debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía auditada.

Una auditoría también comprende la evaluación de si las normas internacionales de contabilidad (NIC) y/o la norma internacional de información financiera (NIIF para PYMES) aplicadas, son apropiadas y si las estimaciones o asunciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

### 4. Opinión

En nuestra opinión los estados financieros están presentados de acuerdo

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Estados de situación financiera  
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**I. ESTADOS FINANCIEROS**

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento (Disminución)
	2015	2014	
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	196,741.24	41,038.21	155,703.03
Activos financieros	863,162.48	1,186,282.68	-323,120.20
Inventarios	462,725.21	562,657.80	-99,932.59
Servicios y otros pagos anticipados	14,252.78	26,368.83	-12,116.05
Impuestos diferidos por cobrar	121,003.60	129,253.67	-8,250.07
Otros activos corrientes	185,203.12	198,948.32	-13,745.20
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1,843,088.43</b>	<b>2,144,549.51</b>	<b>-301,461.08</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	57,060.68	67,215.48	-10,154.80
Activo por impuestos diferidos	0.00	120,361.45	-120,361.45
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>57,060.68</b>	<b>187,576.93</b>	<b>-130,516.25</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>1,900,149.11</b>	<b>2,332,126.44</b>	<b>-431,977.33</b>


Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Estados de situación financiera  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento (Disminución)
	2015	2014	
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Cuentas y documentos por pagar	298,104.56	433,900.97	-135,796.41
Otras obligaciones corrientes	172,637.74	362,997.98	-190,360.24
Anticipo clientes	79,667.99	77,333.81	2,334.18
Otros pasivos corrientes	117,601.64	289,920.45	-172,318.81
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>668,011.93</b>	<b>1,164,153.21</b>	<b>-496,141.28</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar accionistas	201,600.00	0.00	201,600.00
Provisiones por beneficios a empleados	726,270.02	696,700.74	29,569.28
Pasivo por impuestos diferidos	17,745.06	21,461.67	-3,716.61
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>945,615.08</b>	<b>718,162.41</b>	<b>227,452.67</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1,613,627.01</b>	<b>1,882,315.62</b>	<b>-268,688.61</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital	5,000.00	5,000.00	0.00
Acciones en Tesorería	-1,000.00	-1,000.00	0.00
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00	0.00
Resultados acumulados	344,872.36	216,454.43	128,417.93
Resultado integral del ejercicio	-64,850.26	226,856.39	-291,706.65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>286,522.10</b>	<b>449,810.82</b>	<b>-163,288.72</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	<b>1,900,149.11</b>	<b>2,332,126.44</b>	<b>-431,977.33</b>

  
Ing. Santiago Mena  
Presidente Ejecutivo

  
Lcda. Paola Cobo  
Contadora General  
RUC 1710954809001


Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

**Estados del Resultados Integrales**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014**  
**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

	<b>Saldos al 31 de diciembre:</b>		<b>Incremento</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>(Disminución)</b>
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	3,838,229.04	5,560,997.60	-1,722,768.56
Costo de ventas y producción	1,170,944.19	2,295,651.95	-1,124,707.76
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>2,667,284.85</b>	<b>3,265,345.65</b>	<b>-598,060.80</b>
Otros ingresos	22,145.98	75,603.83	-53,457.85
<b>GASTOS</b>			
Gastos administrativos	2,750,531.22	2,951,088.09	-200,556.87
Gastos financieros	2,534.30	2,292.48	241.82
Otros gastos	21,275.19	15,313.96	5,961.23
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,774,340.71</b>	<b>2,968,694.53</b>	<b>-194,353.82</b>
<b>GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>-84,909.88</b>	<b>372,254.95</b>	<b>-457,164.83</b>
15% Participación utilidades de trabajadores	0.00	55,838.24	-55,838.24
<b>GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>-84,909.88</b>	<b>316,416.71</b>	<b>-401,326.59</b>
Impuesto a la Renta	38,860.38	67,637.32	-28,776.94
<b>GANANCIA/PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>-123,770.26</b>	<b>248,779.39</b>	<b>-372,549.65</b>
Salario Digno	0.00	0.00	0.00
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-58,920.00</b>	<b>21,923.00</b>	<b>-80,843.00</b>
Ganancia/Pérdida Actuarial por planes de Beneficios Definidos	-58,920.00	21,923.00	-80,843.00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<b>-64,850.26</b>	<b>226,856.39</b>	<b>-291,706.65</b>

  
**Ing. Santiago Mena**  
**Presidente Ejecutivo**

  
**Lcda. Paola Caba**  
**Contadora General**  
**RUC 1710954809001**

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.



## TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

## Estados de Flujos de Efectivo

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)


	Saldo al 31 de diciembre:		Incremento	
	2015	2014	(Disminución)	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>				
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>				
Clases de cobros por actividades de operación	82,850.31	-90,313.45	173,168.76	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4,171,074.87	4,591,704.33	-420,629.46	
Otros cobros por actividades de operación	4,160,773.46	4,644,476.61	-483,703.15	
Clases de pagos por actividades de operación	10,301.41	-52,772.28	63,073.69	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4,088,234.56	-4,682,022.78	593,788.22	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,939,005.60	-2,695,731.50	756,725.90	
Otros pagos por actividades de operación	-1,838,971.77	-1,842,949.03	3,977.26	
Pago tributos	-90,463.87	-127,540.02	37,076.15	
Anticipo a proveedores	-231,011.73	-17,141.86	-213,869.87	
	11,228.41	1,339.63	9,888.78	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>8,260.35</b>	<b>162,222.62</b>	<b>-153,962.27</b>	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-5,484.85	-20,256.93	14,772.08	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	-53,000.00	53,000.00	
Aumento en Inversión en Acciones	0.00	0.00	0.00	
Anticipos efectuados a terceros	13,745.20	235,479.55	-221,734.35	
Otras entradas (salidas) de efectivo	64,592.37	-79,723.27	144,315.64	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>64,592.37</b>	<b>-79,723.27</b>	<b>144,315.64</b>	
Pagos de préstamos	64,592.37	201,600.00	-137,007.63	
Aportes en efectivo accionistas	0.00	-252,000.00	252,000.00	
Dividendos pagados	0.00	-29,323.27	29,323.27	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>				
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>155,703.03</b>	<b>-7,819.00</b>	<b>163,522.03</b>	
	41,038.21	48,857.21	-7,819.00	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>196,741.24</b>	<b>41,038.21</b>	<b>155,703.03</b>	


Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

## TELALCA COMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) netas y los Flujos de Operación  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldo al 31 de diciembre: 2015	2014	Incremento (Disminución)
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-84,909.88</b>	<b>350,331.95</b>	<b>-435,241.83</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>			
Ajustes por gasto de depreciación	33,795.64	93,180.79	-59,385.15
Ajustes por gastos de amortización	15,639.65	18,857.22	-3,217.57
Ajuste por provisión deterioro de inventarios	858.62	269.28	589.34
Ajustes por gastos en provisiones	126.07	-31,449.27	31,575.34
Ajustes por gasto por beneficios a empleados	29,569.28	130,104.07	-100,534.79
Ajuste por impuestos diferidos	-8,681.37	-642.91	-8,038.46
	-3,716.61	-23,957.60	20,240.99
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>			
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	133,964.55	-533,831.18	667,795.73
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	320,210.24	-692,134.76	1,012,345.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	13,539.83	-1,302.96	14,842.79
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	0.00	0.00
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	99,806.51	150,391.25	-50,584.74
(Incremento) disminución en activos por impuestos	627.56	3,989.58	-3,362.02
(Incremento) disminución de otros activos	8,250.07	-50,039.69	58,289.76
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	0.00	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	-135,796.41	139,450.13	-275,246.54
(Incremento) disminución en beneficios empleados	-220,875.44	102,572.14	-323,447.58
(Incremento) disminución en anticipos de clientes	80,843.00		80,843.00
(Incremento) disminución en otros pasivos	2,334.18	-224,179.40	226,513.58
	-34,974.99	37,512.53	-72,487.52
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>82,850.31</b>	<b>-90,318.44</b>	<b>173,168.75</b>

  
Ing. Santiago Mena  
Presidente Ejecutivo

  
Lcda. Paola Caba  
Contadora General  
RUC 1710954809001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	ACCIONES EN TESORERÍA	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	5,000.00	-1,000.00		2,500.00	-	-	-90,845.81	435,718.17	-64,850.26	286,572.10
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5,000.00	-1,000.00	-	2,500.00	-	-179,506.68	-90,845.81	486,806.72	226,856.39	449,810.82
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:										
Aportes para Futura Capitalización							-	-51,088.75	-291,786.65	-342,795.40
Trigo de dividendos										
Acciones en Tesorería										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Neto de pérdidas						179,506.68		-277,945.14	-226,856.39	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									-64,850.26	-64,850.26
									-51,088.75	-51,088.75

Ing. Santiago Menz

Ltda. Paola Caba  
Contadora General  
RUC 1710954809001

As Nicotias que se adjuntan son parte integrante do los estados financiales.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA**

***NIC 1.10 (e)***

**1.1. ENTIDAD QUE REPORTA**

***NIC 1.51(a); 1.138(b),(c),(d)***

La compañía se constituyó el 22 de agosto de 1997, mediante escritura pública celebrada en la Notaría Décima Cuarta del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 2537 de octubre de 1997, con el nombre de "Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A."

Con fecha 21 de agosto de 2001 según Resolución No. 01.Q.I.J.4925 emitida por la Superintendencia Compañías resuelve aprobar el aumento de capital y reforma de los estatutos, misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de noviembre del 2001, Tomo No.132, incrementándose el Capital Social a US.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares).

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente y el Gerente General, este último ejerce la representación legal. Sus operaciones societarias son controladas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y las tributarias por el Servicio de Rentas Internas (SRI).

**1.2. DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA**

***NIC 1.138 (a)***

La compañía tiene su domicilio principal en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría.

**1.3. OBJETO SOCIAL**

***NIC 1.138 (b)***

El objeto social de la compañía es la representación, importación y distribución de toda clase de máquinas, aparatos mecánicos, electrodomésticos, equipos y suministros para casas y oficinas; así como la comercialización de los mismos, que podrá efectuarse por cualquiera de los medios legalmente previstos en el país, tanto con entidades del sector público como con personas particulares. Además la compañía brindará asistencia profesional y técnica, y servicios de mantenimiento y reparación. Para cumplir con el objeto social, la compañía podrá realizar toda clase de operaciones, trámites, actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES**

**2.1 Base de presentación de los estados financieros**

*NIC 1.112(a) 1.117(a) - NIIF PYMES Sección 8*

**a) Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros**

*NIIF PYMES Sección 3; 3.2, Sección 8*

La administración de la compañía, es la responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (*NIIF para PYMES*).

La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Además de lo anterior, como complemento a las políticas y estimaciones contables, la administración se responsabilizará por diseñar, implementar y mantener un control interno apropiado, que conduzca hacia la preparación razonable de los estados financieros, eliminando así el registro de transacciones erróneas de importancia relativa, como fraudes o errores.

**b) Declaración de cumplimiento**

*NIC 1.16 - NIIF PYMES Sección 3; 3.3, Sección 8; 8.4*

Los estados financieros de la compañía por el período terminado al 31 de diciembre de 2015, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2015; Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la Junta General de Accionistas de la compañía, la información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia General y de su Administración.

**c) Responsabilidad y estimaciones de la Administración**

*NIIF PYMES Sección 3; 3.2, Sección 8*

Las políticas de contabilidad de la compañía que siguen a continuación están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

para las PYMES), las cuales requieren que se efectúe ciertas estimaciones y se utilice ciertos supuestos, que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente.

**d) Bases de medición**

***NIC 1.117(a) - NIIF PYMES Sección 2, 2.46, Sección 8, 8.5***

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

***NIC 1.118***

- > Provisión Cuentas Incobrables;
- > Provisión por Deterioro de Inventarios;
- > Provisión por VNR Inventarios;
- > Activos fijos;
- > Impuestos diferidos;
- > Provisión Jubilación Patronal;
- > Provisión Desahucio,

**e) Moneda funcional y de presentación**

***NIC 1.5 (d), (e)***

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la compañía de curso legal en Ecuador, con redondeo a dos decimales.

**f) Uso de estimaciones y juicios**

***NIC 8.32, 33 - NIIF PYMES Sección 8, 8.6***

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

## **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Periodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

### **2.2 Políticas contables significativas**

**NIC 1.112 (a), 1.117 (a) – NIIF PYMES Sección 10**

#### **a) Operaciones**

La compañía se encuentra enfocada en la representación, importación, distribución, de toda clase de máquinas, aparatos mecánicos, electrónicos y eléctricos, equipos y suministros para casas y oficinas así como la comercialización de los mismos, que podrá efectuarse por cualquiera de los medios legalmente previstos en el país. Además la compañía brindará asistencia profesional y técnica y servicios de reparación.

#### **b) Continuidad de Políticas contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2015, las políticas contables de la compañía se mantienen de las aplicadas en el año de transición (2011) como lo indica la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

A continuación se revela:

- Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.
- Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

#### **c) Efectivo y equivalente al efectivo**

**NIIF PYMES Sección 11**

La compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja, caja chica y bancos sin restricciones de fácil liquidación pactados a un máximo de noventa días. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

#### **d) Cuentas y Documentos por Cobrar**

**NIC 39 - NIIF PYMES Sección 11**

La mayoría de los ingresos se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar tienen intereses implícitos.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable.

A) final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor, pero en el ejercicio que se informa no se reconocen pérdidas por deterioro de cartera ni fue necesario provisionar la cartera vencida.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**  
**Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014**  
**(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)**

**e) Inventarios**

**NIC 2 - NIIF PYMES Sección 13**

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor neto de realización, el menor según lo dispuesto en la NIC 2.

**f) Propiedad, planta y equipo**

**NIC 16 - NIIF PYMES Sección 17**

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos de forma separada se reconocen y valoran inicialmente por su costo.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades y equipo incluye todos los costos de adquisición más todos los costos incurridos para la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento del activo.

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta.

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas. A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

ACTIVOS FIJOS	VALOR RESIDUAL	VALOR ADQUISICIONES	VIDA UTIL NIIF
Muebles y Enseres	1%	350,00	20
Equipo de Computación	1%	350,00	3
Equipo de Oficina	1%	500,00	20
Vehículos	10%	10.000,00	8

A criterio de la Administración de la Compañía, la Infraestructura y equipo de computación, las propiedades, planta y equipo serán utilizadas hasta el valor de rescate; por lo cual, es necesario establecer valor residual.

**g) Deterioro de valor de activos no financieros (Propiedad, Planta y Equipo)**

**NIC 36 - NIIF PYMES Sección 27**

La compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.



## **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo; para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos necesarios para la venta, o el valor de uso; el mayor de los dos.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **b) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

*NICs 1; 32 - NIIF PYMES Sección 22*

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la compañía recibe dinero, bienes o servicios directamente de un acreedor. Estas cuentas son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y los intereses implícitos que generan son reconocidos al final del período en el estado de resultados.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, que es similar a su valor razonable por tener vencimientos en el corto plazo. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro que pueda generarse en el período.

El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**i) Impuestos**

***NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29***

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**j) Impuesto corriente**

El impuesto por pagar 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 o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**k) Impuestos diferidos**

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 que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere 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 revisa 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 período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2015.

**l) Provisiones**

***NIC 37 - NIIF PYMES Sección 21***

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado; es probable que la compañía tenga una salida necesaria de recursos para liquidar la obligación; y el importe se pueda estimar de manera confiable.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Las provisiones se miden por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuesto que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos e incertidumbres específicos de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

**m) Reconocimiento de Ingresos**

***NIC 18 - NIIF PYMES Sección 23***

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

**n) Venta de productos**

***NIIF PYMES Sección 23***

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la transferencia del bien en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos. Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la transferencia del servicio cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

**o) Prestación de servicios**

***NIIF PYMES Sección 23***

Los ingresos provenientes de servicios se reconocen en el estado de resultados.

**p) Ingresos por intereses**

***NIIF PYMES Sección 23***

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo, en base al tiempo y en referencia al capital pendiente de cobro.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**q) Costos y Gastos**

***NIC 1 – NIIF PYMES Sección 5***

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**r) Gastos de Administración y Ventas**

***NIC 1 – NIIF PYMES Sección 5***

Los gastos de Administración y Ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la compañía.

**s) Beneficios a los empleados**

***NIC 19 – NIIF PYMES Sección 28***

**Beneficios sociales**

La compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercero y décimo cuarto sueldos) en base al método del devengado.

**Beneficios post empleo y otros beneficios a largo plazo**

***NIC 19 – NIIF PYMES Sección 28***

Las obligaciones que se provisionan aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, consideran estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

El Informe del perito en la aplicación de la NIC 19, aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera.

La Administración de la compañía registra el valor total de la provisión por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio según el Estudio realizado por la Compañía Actuarial Consultores Compañía Limitada, al 31 de diciembre de los años 2014 y 2015.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

El saldo está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	RESERVA AÑO 2014			RESERVA AÑO 2015		
	+ DE 10 AÑOS	- DE 10 AÑOS	TOTAL	+ DE 10 AÑOS	- DE 10 AÑOS	TOTAL
Jubilación Patronal	456,491.26	49,769.19	506,260.45	492,496.29	46,637.18	539,133.47
Desahucio	176,896.08	13,544.21	190,440.29	169,934.91	17,201.64	187,136.55
SUMAN:	633,387.34	63,313.40	696,700.74	662,431.20	63,838.82	726,270.02

**t) Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

**u) Acciones en tesorería**

Se registra la transacción de fecha 17 de septiembre de 2014, por la transferencia de 10 acciones de valor nominal de US \$. 10, 00 cada acción que figuraba a nombre del accionista Sr. Rafael Alberto Dávila Dávila, quien cede estas acciones a TELALCA S.A. por el valor de US. 52,000.00. Estas acciones se mantendrán en tesorería hasta la fecha de su negociación (ver nota No. 4), en cuyo caso se registrará en resultados la utilidad o pérdida neta que arroje dicha negociación. De este particular se notificó a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros con fecha 30 de septiembre del 2014.

**v) Política de Gestión de Riesgos**

**Riesgo Operacional**

La Administración de la compañía es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua.

La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

Para realizar la gestión de riesgos operacionales, inicialmente se realiza una identificación y documentación de los procesos internos, en donde se describen las actividades específicas desarrolladas en cada uno las cuales incluyen:

Para llevar a cabo esto, el total de procesos fue clasificado por categorías así:

- Control de Activos Fijos y tecnología
- Control de la cartera de clientes
- Administración de Recursos Financieros
- Controles del área operativa y de inventarios.

## **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

### **Riesgo de Mercado**

El riesgo de mercado que enfrenta la Compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la Compañía y su posición en el mercado. La compañía para enfrentarlo toma en cuenta y analiza las probabilidades de pérdida en una inversión, intenta reducir el ambiente de incertidumbre en cuanto sea posible considerando los posibles escenarios.

### **Riesgo financiero - Riesgo de Inflación**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con el no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

### **Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez de la compañía es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

## **2.3 Excepciones a la Aplicación retroactiva aplicada por la compañía**

### **Estimaciones**

La Sección 35 establece que las estimaciones de la compañía realizadas según la NIIF para PYMES, en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplicará a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF. La compañía modificó la estimación de vida útil para ciertos activos, utilizada para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores, basada en el análisis de peritos independientes. Dicho cambio refleja las condiciones de dichos activos a la fecha de transición y en adelante.

## **2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores**

### **NIC 19 - NIIF PYMES Sección 28**

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2015, como se muestra en la Nota 28 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

## **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

### **2.5 Impuesto a la Renta**

#### ***NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29***

Quando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2015 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 22% generando un impuesto causado de US\$. 38.860,38 como se muestra en la Nota 28 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Accionistas.

### **2.6 Reserva Legal**

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 10% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 50% del capital social, para el caso de las Sociedades Anónimas y/o Compañías de Economía Mixta.

La compañía registra al 31 de diciembre del 2015 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$, 2.500,00,

### **2.7 Instalaciones en proceso**

Corresponde a materiales y equipos entregados a clientes que aún no han sido liquidados, mismos que se registran cuando concluyen los proyectos y se emitan las correspondientes facturas.

### **2.8 Equipo en arriendo**

En esta cuenta se encuentran globalizados valores de equipos que se han arrendado a clientes desde años anteriores hasta la actualidad, y que en su mayoría éstos llegan a adquirir. En la práctica se mantiene como una cuenta independiente para efectuar un control estricto de los mismos, por cuanto en algunos casos por el uso que se dan a los equipos arrendados tienen desgaste y no pueden ser vendidos a otros clientes como equipos nuevos. Según el criterio de la Administración, estos casos son reducidos y generalmente se utilizan para la bodega de préstamos o venta a clientes de equipos que Alcatel ya no produce, y no se encuentran en stock.

### **2.9 Políticas de Ventas**

La tramitación para el otorgamiento de créditos recae en el Departamento Técnico Comercial, el mismo que procede solicitar a Gerencia Comercial la autorización y/o determinación de las condiciones de los plazos para la cancelación de créditos en

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

base a los análisis económicos y financieros del Cliente y la estrategia comercial necesaria para la consecución del negocio a realizarse.

**2.10 Políticas Administrativas y de procedimientos**

**a) Capacitación al personal**

La Administración de la Compañía ha efectuado programas de capacitación para el personal del Departamento Técnico y de Ventas en forma constante.

**b) Manuales de Procedimientos**

La Compañía en el presente ejercicio fiscal desarrolló Manuales de Funciones tanto del Departamento de Operaciones (Incluye logística, facturación y contabilidad) inherente a cada puesto de trabajo, el mismo que detalla profusamente el flujograma y procesos a seguir. Adicionalmente, el área técnica también desarrolló un Manual de procesos del sistema Atilla que fue implementado con el fin de controlar y apoyar la gestión en servicio técnico.

**c) Sistema Contable**

El software de contabilidad utilizado por la compañía se denomina MCS Cadillac, el cual cuenta con siete módulos integrados para su funcionamiento: Inventarios, Ventas y Cartera, Compras y Pagos, Importaciones, Contabilidad, Activos Fijos y Nómina, mismos que se encuentran en pleno funcionamiento y aplicación.

**NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>CAJA GENERAL</b>		
Caja Quito Departamento Técnico	100.00	176.51
Caja Quito Departamento Administrativo	235.00	235.00
Caja Guayaquil Departamento Técnico	100.00	23.49
Caja Guayaquil Departamento Administrativo	330.00	330.00
<b>SUMAN:</b>	<b>765.00</b>	<b>765.00</b>
<b>BANCOS</b>		
Produbanco	115,873.89	18,919.96
Bolivariano	7,493.01	14,503.53
Pacífico	62,285.31	1,758.58
Produbank	0.00	5,091.14
St. Georges Bank	10,324.03	0.00
<b>SUMAN:</b>	<b>195,976.24</b>	<b>40,273.21</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>196,741.24</b>	<b>41,038.21</b>



**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO</b>		
Inversiones Acciones en Tesorería	52,000.00	52,000.00
<b>TOTAL ACCIONES EN TESORERÍA</b>	<b>52,000.00</b>	<b>52,000.00</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>		
Cientes Crédito	806,814.20	1,127,024.44
<b>Suman:</b>	<b>806,814.20</b>	<b>1,127,024.44</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
Menos: Provisión para Incobrables	22,114.42	19,200.51
Más: Provisión para Incobrables NIIF	20,125.22	18,069.93
<b>Suman:</b>	<b>1,989.20</b>	<b>1,130.58</b>
<b>OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>		
Empleados (a)	6,337.48	8,388.82
<b>Suman:</b>	<b>6,337.48</b>	<b>8,388.82</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>853,162.48</b>	<b>1,186,282.68</b>

- (a) Valores que la empresa otorga a los empleados como préstamos, los mismos que son descontados a través del rol de pagos en forma mensual, no existe una política establecida que norme dicho procedimiento, esto determina y dispone directamente la Gerencia General y/o la Gerencia de Operaciones.

**NOTA (5) INVENTARIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>INVENTARIO PRODUCIDOS</b>		
Bodega Quito (b)	301,491.26	252,127.59
<b>INVENTARIO PRODUCTOS INSTALACIONES EN PROCESO</b>		
Instalaciones en proceso (c)	137,692.07	234,666.50
<b>INVENTARIOS EN TRANSITO</b>		
Importaciones	25,759.47	77,955.22
<b>PROVISIONES DE INVENTARIO (d)</b>		
Menos: Provisión por deterioro de inventario	436.62	2,029.54
Menos: Provisión por VNR Inventario	1,780.96	61.97
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>462,725.21</b>	<b>562,657.80</b>

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

- (b) Corresponde a los ítems existentes al 31 de diciembre del 2015 en las bodegas de la Compañía en la ciudad de Quito.
- (c) Corresponde a las salidas de bodega de materiales y equipos hacia el cliente, pero no liquidas al momento de la recepción sino a la terminación del proyecto y facturación del mismo al cliente.
- (d) Saldos generados como resultado de la aplicación de ajustes NIIF.

**NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Seguros pagados por anticipado	3,635.56	4,263.12
Sumas:	3,635.56	4,263.12
<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>		
Anticipos a proveedores (a)	10,617.22	21,845.63
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	0.00	260.08
Sumas:	10,617.22	22,105.71
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>14,252.78</b>	<b>26,368.83</b>

- (e) Anticipos entregados a varios proveedores; valores que serán cerrados los primeros meses del período 2016.

**NOTA (7) IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)</b>		
Retención en la Fuente	59,387.25	82,738.93
Retención en la Fuente años anteriores	61,616.35	46,514.74
<b>TOTAL IMPUESTOS DIFERIDOS POR COBRAR</b>	<b>121,003.60</b>	<b>129,253.67</b>

**NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Equipos en arriendo	185,203.12	198,948.32
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>185,203.12</b>	<b>198,948.32</b>

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Muebles y enseres	16,875.06	16,875.06
Equipo de oficina	12,093.51	12,093.51
Equipo de computación	113,986.65	108,501.80
Vehículos	54,437.50	54,437.50
<b>Subtotal:</b>	<b>197,392.72</b>	<b>191,907.87</b>
Menos: Depreciación acumulada	178,664.74	167,164.63
Más: Depreciación acumulada NIIF	38,332.70	42,472.23
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>57,060.68</b>	<b>67,215.47</b>

**NOTA (10) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Impuesto diferido por cobrar	0.00	120,361.45
<b>TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>0.00</b>	<b>120,361.45</b>

En concordancia al artículo innumerado "Impuestos Diferidos", agregado a continuación del artículo 28 de las reformas al Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, expedido mediante Decreto Ejecutivo No. 539, publicado en el Tercer Suplemento del Registro oficial No. 407 del 31 de diciembre de 2014; Telecomunicaciones a su Alcance TELALCA S.A., no presenta los casos y condiciones señalados en el artículo innumerado, para reconocer activos diferidos en el presente ejercicio fiscal.

**NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Adico Cla. Ltda.	1,659.20	0.00
Adistectech	2,000.40	0.00
Alcatel Lucent Enterprise	202,527.81	361,576.88
Almacén Robalino Rosero	602.65	0.00
Amazon	772.17	1,684.20
Atu	0.00	-118.63
Campaña Sandoval Esteban	0.00	-195.00
Cnel EP	1,163.89	0.00
Colmpexa	39.21	0.00
Corporación Aduanera Ecuatoriana	1,621.03	0.00
Corporación Favorita	82.11	0.00

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Corporación Nacional de Telecomunicación	129.92	0.00
Dolarpower S.A.	5,312.00	0.00
Dura Power	2,198.91	0.00
Ecuatelsa	346.32	0.00
Eddy Leontidas Bernal	786.79	0.00
Ediworld	1,320.90	0.00
Electroleg	3,137.60	0.00
Empresa Eléctrica Quito S.A.	39.73	-768.48
Estructuras de Acero Esacero	726.95	0.00
Fma Francisco Mosquera	637.30	0.00
Ganchozo Sánchez Jose	3,810.00	0.00
Genesys Telecom	0.00	717.60
Genesys Telecom Labs, Inc.	15,642.99	1,272.57
Gualotuna y Gualotuna	163.99	0.00
Imprenta Mariscal	0.00	-2,994.00
Inmobiliaria Mevida Inmevida S.A.	0.00	71,700.00
Katalina Technologies	8,376.00	0.00
Kuehne y Nagel	557.15	0.00
La Casa del Cable	16,842.82	0.00
Milton German De la Cruz	69.09	0.00
Mora Alarcón Alfredo	222.00	0.00
Nieto Estévez Freddy Vinicio	117.70	0.00
Orellana López Cesar Guillermo	2,909.64	813.38
Orión It Cía. Ltda.	182.01	0.00
Peralta Gutiérrez Juan Alberto	2,235.86	0.00
Pinzón Masache Roberto Alonso	306.36	0.00
Profitcargo	392.92	0.00
Seguros Equinoccial	0.00	158.45
Tecnomega	5,606.48	0.00
Transporexa	90.20	4.00
Valencia Coello Adrián	553.58	0.00
Westcon Corporation	12,688.08	0.00
Yáñez Avalos	2,232.80	0.00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>298,104.56</b>	<b>433,850.97</b>

**NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
Retenciones a terceros	6,505.65	8,981.42
Suman:	6,505.65	8,981.42
<b>IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS</b>		
Impuesto a la Renta Empleados	10,343.75	7,564.76

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

<b>Suman:</b>	<b>10,343.75</b>	<b>7,564.76</b>
<b>RETENCION IVA POR PAGAR</b>		
Retención en la Fuente IVA	16,053.32	17,572.11
<b>Suman:</b>	<b>16,053.32</b>	<b>17,572.11</b>
<b>IVA POR PAGAR</b>		
Impuesto al Valor Agregado	33,270.02	126,718.21
<b>Suman:</b>	<b>33,270.02</b>	<b>126,718.21</b>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>		
Impuesto a la Renta Compañía	38,860.38	67,637.32
<b>Suman:</b>	<b>38,860.38</b>	<b>67,637.32</b>
<b>CON EL IESS</b>		
Préstamos IESS	14,044.03	12,256.52
Aporte Patronal	13,226.99	15,391.55
Aporte Personal	10,287.64	11,955.44
Fondos de Reserva	3,896.86	4,322.19
Aporte Ley Orgánica Discapacidad	72.92	127.86
Extensión Cobertura Salud Cónyuges	194.07	68.88
<b>Suman:</b>	<b>41,722.51</b>	<b>44,122.44</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Décimo Tercer Sueldo	7,953.58	10,655.47
Décimo Cuarto Sueldo	13,558.35	12,592.71
Vacaciones	4,370.18	11,315.30
<b>Suman:</b>	<b>25,882.11</b>	<b>34,563.48</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		
15% Participación trabajadores	0.00	55,838.24
<b>Suman:</b>	<b>0.00</b>	<b>55,838.24</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>172,637.74</b>	<b>362,997.98</b>

**NOTA (13) ANTICIPOS DE CLIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$,</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$,</u> <u>Al 31-12-14</u>
Anticipo de clientes	79,667.99	77,333.81
<b>TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>79,667.99</b>	<b>77,333.81</b>

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (14) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>		
Ing. Santiago Mena	64,592.37	151,200.00
Sra. Lorena Villacreses	0.00	50,400.00
Sr. Alberto Dávila	0.00	37,400.00
<b>Suman:</b>	<b>64,592.37</b>	<b>239,000.00</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>		
Cuentas por pagar por transferencia de acciones	50,400.00	50,400.00
Roles y sueldos por pagar	0.00	336.19
Cuentas varias por pagar	2,609.27	184.26
<b>Suman:</b>	<b>53,009.27</b>	<b>50,920.45</b>
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>117,601.64</b>	<b>289,920.45</b>

**NOTA (15) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, LP</b>		
Ing. Santiago Mena	151,200.00	0.00
Sra. Lorena Villacreses	50,400.00	0.00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, LP (f)</b>	<b>201,600.00</b>	<b>0.00</b>

(f) Los valores que se les debe a los señores accionistas, la Administración de la compañía, ha decidido que sea reclasificado al pasivo no corriente, puesto que será cancelado de acuerdo al flujo de efectivo que disponga la compañía.

**NOTA (16) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Jubilación Patronal	539,133.47	506,260.45
Desahucio	187,136.55	190,440.29
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>726,270.02</b>	<b>696,700.74</b>

Como resultado de la implementación de la NIIF para PYMES, la compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuarial Consultores Cía. Ltda.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (17) PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Impuesto diferido por pagar	17,745.06	21,461.67
<b>PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>17,745.06</b>	<b>21,461.67</b>

El origen de esta cuenta es el resultado de la aplicación de la NIIF para PYMES, por los ajustes aplicados a las diferentes cuentas de balance sobre los cuales se aplicó la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta en lo que respecta al año 2011 y los ajustes de los años 2012 - 23%; 2013, 2014 y 2015, que corresponden a la diferencia del porcentaje aplicado para el impuesto a la renta, en este caso 22%; los saldos de esta cuenta están compuestos de la siguiente manera:

<u>DESCRIPCION</u>	<u>AÑO 2010</u>	<u>AJUSTES</u> <u>NIIF</u>
Saldo al 31 de diciembre 2011	5,327.85	13,597.74
Ajustes 2012	1,449.45	-566.58
Saldo al 31 de diciembre 2012	256.58	13,031.16
Ajustes 2013	2,328.68	3,701.03
Saldo al 31 de diciembre 2013	801.24	16,732.19
Ajustes 2013		4,729.48
Saldo al 31 de diciembre 2014		21,461.67
Ajustes 2014		-3,716.61
Saldo al 31 de diciembre 2015		<u>17,745.06</u>

**NOTA (18) CAPITAL SOCIAL**

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>Participación</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>
Ing. Santiago Mena	300	60.00	3,000.00
Sra. Lorena Villacreses	100	20.00	1,000.00
Telalca S.A. (Acciones en Tesorería)	100	20.00	1,000.00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL (g)</b>	<b>500</b>	<b>100%</b>	<b>5,000.00</b>

- (g) El capital de la compañía está dividido en quinientas acciones de US\$, 10.00 cada una.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELAICA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (19) RESERVAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$, Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$, Al 31-12-14</u>
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>

**NOTA (20) RESULTADOS ACUMULADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$, Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$, Al 31-12-14</u>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
Año 2008	0.00	201,754.97
Año 2009	38,787.35	48,239.64
Año 2010	67,018.94	67,018.94
Año 2011	164,213.30	164,213.30
Año 2012	86,558.15	86,558.15
Pérdida Año 2013	0.00	-90,845.81
Año 2014	248,779.39	0.00
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (h)	-80,978.09	-80,978.09
<b>TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>524,379.04</b>	<b>395,961.10</b>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES</b>		
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (i)	-179,506.68	-179,506.68
<b>TOTAL RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ</b>	<b>-179,506.68</b>	<b>-179,506.68</b>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>344,872.36</b>	<b>216,454.42</b>

- (h) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción al final del periodo de transición de la NIIF para PYMES, donde se aplicaron los siguientes ajustes con afectación a la Utilidad del año 2011:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>
<u>Aplicación NIIF para PYMES por primera vez</u>	
Inventarios	1,429.40
Activos fijos	-3,776.20
Provisión cuentas Incobrables	-4,935.87
Beneficios empleados	110,683.52
Impuestos diferidos por cobrar	-24,912.37



**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

Impuestos diferidos por pagar	<u>2,489.61</u>
<b>TOTAL AJUSTES NIIF PARA PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION</b>	<b><u>80,978.09</u></b>

- (i) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción inicial de la NIIF para PYMES, donde se aplicaron los siguientes ajustes:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>
<b><u>Aplicación NIIF para PYMES por primera vez</u></b>	
Inventarios	27,109.20
Activos fijos	-25,449.95
Provisión cuentas incobrables	-5,436.61
Beneficios empleados	243,119.62
Impuestos diferidos por cobrar	-70,943.71
Impuestos diferidos por pagar	<u>11,108.13</u>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VEZ DE NIIF PARA PYMES</b>	<b><u>179,506.68</u></b>

**NOTA (21) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Resultado Integral	<u>64,850.26</u>	<u>372,254.95</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>	<b><u>64,850.26</u></b>	<b><u>372,254.95</u></b>

**NOTA (22) VENTA DE BIENES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Ventas equipos	3,085,176.42	3,523,973.18
Ventas cableado estructurado	100,634.73	144,873.17
Ventas materiales	44,444.77	109,774.38
Descuento en ventas	-601,214.96	-740,809.04
Devolución en ventas	-700,197.47	-48,840.03
<b>TOTAL VENTA DE BIENES</b>	<b><u>1,928,843.49</u></b>	<b><u>2,988,971.66</u></b>

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (23) PRESTACION DE SERVICIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Ventas contratos de mantenimiento	1,171,782.85	1,062,363.97
Ventas contratos de arrendamiento	134,663.29	459,083.07
Ventas instalaciones/servicios	601,817.82	1,049,869.48
Ventas 0% instalaciones/servicios	1,121.59	709.42
<b>TOTAL PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>1,909,385.55</b>	<b>2,572,025.94</b>

**NOTA (24) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>INGRESOS POR MEDICION</b>		
Recuperación de cartera	2,055.29	2,015.97
Provisión de inventarios	-126.07	31,449.27
<b>TOTAL OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,929.22</b>	<b>33,465.24</b>

**NOTA (25) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
Costos de producción y ventas	1,170,944.19	2,295,651.95
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION</b>	<b>1,170,944.19</b>	<b>2,295,651.95</b>

**NOTA (26) OTROS INGRESOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros Ingresos	15,515.38	6,647.65
Reembolso siniestros seguros	172.42	2,840.58
Ingresos por impuestos diferidos	4,282.62	32,650.36
Intereses en cuentas bancarias	246.34	0.00
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>20,216.76</b>	<b>42,138.59</b>

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (27) GASTOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos administrativos	<u>2,750,531.22</u>	<u>2,951,088.09</u>
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>2,750,531.22</u>	<u>2,951,088.09</u>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>		
Gastos financieros	2,534.30	2,292.48
Gastos no deducibles	<u>21,275.19</u>	<u>15,313.96</u>
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<u>23,809.49</u>	<u>17,606.44</u>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<u>2,774,340.71</u>	<u>2,968,694.53</u>

**NOTA (28) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

<u>CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>VALOR US\$.</u>
Pérdida contable	-84,909.88
Gastos no deducibles locales	<u>36,632.58</u>
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes	<u>-48,277.30</u>
<b>22% Impuesto a la renta causado</b>	<u>0.00</u>
Impuesto a la Renta Causado	0.00
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	<u>38,860.38</u>
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	0.00
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	38,860.38
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2014	59,387.25
Crédito tributario años anteriores	<u>61,616.35</u>
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<u>-82,143.22</u>

**NOTA (29) EVENTOS SUBSECUENTES**

**a) Declaración de la Administración**

Entre diciembre 31 del 2015 y el 24 de marzo del 2016 (fecha de aprobación de balances), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2015. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período.

De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014  
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

**b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias**

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentarán dicho Informe; en tal sentido la Administración de la compañía auditada, preparará todos los anexos y demás información vinculante para ser entregada a los auditores externos para su revisión y posterior ingreso por parte de aquéllos a la Autoridad de Control Tributario.

**c) Mantenimiento de controles internos**

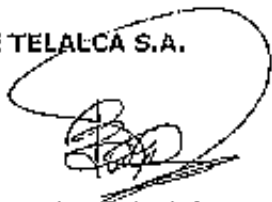
La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades que conlleven a *riesgos que impacten en la presentación de los estados financieros*.

**NOTA (30) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A., por el año terminado en diciembre de 2015, fueron aprobados por la Gerencia General el 24 de marzo del 2016, mismos que serán ratificados por la Junta General de Accionistas, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. A criterio de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas, sin modificaciones.

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

  
Ing. Santiago Mena  
Presidente Ejecutivo

  
Lic. Paola Caba  
Contadora General  
RUC. No. 1710954809001

Quito, marzo 24 de 2016.



**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.****Información Suplementaria**

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**III. INFORMACION SUPLEMENTARIA****ANÁLISIS DEL PATRIMONIO**

DETALLE	SALDO AL 31-12-2014	MOVIMIENTOS AÑO 2015	SALDO AL 31-12-2015
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	5.000,00	0,00	5.000,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<u>5.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>5.000,00</u>
<b>ACCIONES EN TESORERÍA</b>			
Acciones en tesorería	-1.000,00		-1.000,00
<b>TOTAL ACCIONES EN TESORERÍA</b>	<u>-1.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.000,00</u>
<b>APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>			
Aportes para futura capitalización	0,00		0,00
<b>TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>RESERVAS</b>			
Reserva legal	2.500,00	0,00	2.500,00
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<u>2.500,00</u>	<u>0,00</u>	<u>2.500,00</u>
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>			
Resultados Acumulados			
Resultados Acumulados	395.961,11	-51.088,75	344.872,36
<b>SUMAN:</b>	<u>395.961,11</u>	<u>-51.088,75</u>	<u>344.872,36</u>
<b>Resultados por aplicación primera vez de NIIF</b>			
Inventarios	-27.109,20		-27.109,20
Activos fijos	25.449,95		25.449,95
Provisión cuentas incobrables	5.436,61		5.436,61
Beneficios empleados	-243.119,62		-243.119,62
Impuestos diferidos por cobrar	70.943,71		70.943,71
Impuestos diferidos por pagar	-11.108,13		-11.108,13
<b>SUMAN:</b>	<u>-179.506,68</u>	<u>0,00</u>	<u>-179.506,68</u>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<u>216.454,43</u>	<u>-51.088,75</u>	<u>165.365,68</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>			
Utilidad neta ejercicio 2014	226.829,84	-47.323,16	179.506,68
Pérdida neta ejercicio 2015	0,00	-64.850,26	-64.850,26
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<u>226.829,84</u>	<u>-112.173,42</u>	<u>114.656,42</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>450.784,27</u>	<u>-163.262,17</u>	<u>286.522,10</u>

**TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**

Abreviaturas del Informe  
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014.

**IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME**

**DETALLES**

**EQUIVALENTES**

S.A.	Sociedad Anónima
SRI	Servicio de Rentas Internas
US. \$.	Dólares de Estados Unidos de América
%	Porcentaje
No.	Número
Art.	Artículo
Cta. Cte.	Cuenta corriente
IVA	Impuesto al Valor Agregado
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social