

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

**Auditoría a estados financieros y anexos,  
ejercicios concluidos en  
diciembre 31/2017 y 2016.**

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

Índice del Informe de Auditoría  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**INDICE**

<b><u>CONTENIDO</u></b>	<b><u>PÁGINAS</u></b>
<b>INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES</b>	i
<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>II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS 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	21
4 Activos financieros	21
5 Inventarios	22
6 Servicios y otros pagos anticipados	22
7 Impuestos por impuestos corrientes	23
8 Otros activos corrientes	23
9 Propiedad, planta y equipo	23
10 Cuentas y documentos por pagar	24
11 Otras obligaciones corrientes	25
12 Anticipo clientes	25
13 Otros pasivos corrientes	26
14 Cuentas por pagar accionistas, LP	26
15 Provisiones por beneficios a empleados	26
16 Pasivo por impuestos diferidos	27
17 Capital Social	27
18 Reservas	27
19 Resultados acumulados	27
20 Resultado integral del ejercicio	29
21 Venta de bienes	29
22 Prestación de servicios	29
23 Otros ingresos de actividades ordinarias	30
24 Costo de ventas y producción	30
25 Otros ingresos	30

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

Índice del Informe de Auditoría  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

---

26	Gastos	30
27	Conciliación tributaria	31
28	Eventos subsecuentes	31
29	Aprobación de estados financieros	32
III.	<b>INFORMACION SUPLEMENTARIA</b>	
	Movimiento cuentas de Patrimonio	33
IV.	<b>ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME</b>	34

M. I.



---

**INFORME DE AUDITORIA A ESTADOS FINANCIEROS  
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

---

**1. Opinión:**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía "TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de la Compañía "TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.", al 31 de diciembre de 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con normas internacionales de información financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en concordancia con las disposiciones legales dispuestas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Con la finalidad de establecer comparabilidad de los estados financieros, éstos han sido preparados por la Administración de la compañía con saldos para los dos años concluidos en diciembre 31 de 2017 y 2016, incluyendo las respectivas notas, sin que esta situación modifique nuestra opinión.

**2. Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe, en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros*.

Somos independientes de la compañía "TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.", de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad y del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **3. Información presentada en adición a los estados financieros auditados**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, pero no se incluye en nuestro Informe de Auditoría Independiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de opinión, aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría a los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros presentados para nuestra auditoría o con nuestro conocimiento durante el proceso de la auditoría, o si de otra forma parecería encontrarse materialmente incorrecta. Basados en nuestro trabajo realizado, no existe nada material que reportar en relación a esta información.

### **4. Responsabilidad de la Administración y de los encargados del Gobierno de la compañía en relación con los estados financieros.**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida o fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si los órganos de Administración de la compañía auditada, tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno administrativo de la compañía auditada, también son responsables de la supervisión del proceso de información financiera y económica de la empresa.

### **5. Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos al realizar la auditoría, son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista.

Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio y criterio profesionales y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. En todo esto se debe involucrar, lo siguiente:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude puede implicar, entre otros: colusión, falsificación, comisiones y honorarios deliberados, manifestaciones intencionalmente erróneas, violaciones a leyes y disposiciones vigentes en Ecuador o vulneración del sistema de control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del sistema de control interno de la compañía auditada.
- Realizados una evaluación sobre la pertinencia de las políticas contables aplicadas en la generación de la información contable y la preparación de estados financieros, así como si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración, es razonable.
- La adecuada utilización por parte de la Administración de la Compañía de la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento, es de su exclusiva responsabilidad, particularmente para generar suficientes flujos de efectivo que le permitan cumplir con sus operaciones a corto plazo (por lo menos un año después del cierre del periodo auditado) y, basados en aquello no hemos evidenciado una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las respectivas revelaciones, y si los mismos representan las transacciones subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Las conclusiones anteriores se basan en la evidencia de auditoría obtenida y que es pertinente hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos o acontecimientos futuros pueden conllevar que la compañía deje de ser una Empresa en Funcionamiento.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía respecto entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización del proceso de la auditoría planificada y de las evidencias significativas detectadas,



así como cualquier deficiencia de control interno que fue identificada en el desarrollo de la auditoría practicada.

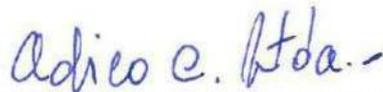
## 6. Otras responsabilidades de información

Como resultado exclusivo derivado de la auditoría de estados financieros, es responsabilidad de los auditores independientes presentar el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2017, referente a la compañía auditada, requerido en disposiciones legales contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación; y, en la Resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 660 del 31 de diciembre de 2015; por consiguiente, dicho informe se emitirá por separado dentro del plazo establecido por la Autoridad de Control Tributario.

Legalizado por:



Dr. Julio César Maldonado Haro,  
Socio responsable de la auditoría,  
Registro CPA. No. 3.089.



Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías,  
Valores y Seguros del Ecuador,  
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., julio 13 de 2018.

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

Estados de situación financiera  
 Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**I. ESTADOS FINANCIEROS**

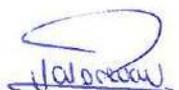
	Notas	Saldos al 31 de diciembre	
		2017	2016
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	22,574.68	166,471.23
Activos financieros	4	399,072.92	307,133.48
Inventarios	5	508,485.25	634,542.07
Servicios y otros pagos anticipados	6	3,667.21	29,489.46
Activos por impuestos corrientes	7	150,700.38	134,115.45
Otros activos corrientes	8	0.00	98,305.40
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,084,500.44</b>	<b>1,370,057.09</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	34,064.75	47,422.77
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>34,064.75</b>	<b>47,422.77</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,118,565.19</b>	<b>1,417,479.86</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 al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre	
		2017	2016
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	10	102,205.64	6,796.00
Otras obligaciones corrientes	11	80,353.35	162,015.55
Anticipo clientes	12	34,163.68	62,555.21
Otros pasivos corrientes	13	34,424.00	2,278.06
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>251,146.67</b>	<b>233,644.82</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por pagar accionistas	14	21,806.91	153,767.24
Provisiones por beneficios a empleados	15	695,902.26	675,812.30
Pasivo por impuestos diferidos	16	15,529.92	17,074.00
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>733,239.09</b>	<b>846,653.54</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>984,385.76</b>	<b>1,080,298.36</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital	17	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal	18	2,500.00	2,500.00
Resultados acumulados	19	191,662.50	221,102.09
Resultado integral del ejercicio	20	-64,983.07	108,579.41
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>134,179.43</b>	<b>337,181.50</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>1,118,565.19</b>	<b>1,417,479.86</b>



Sra. Lorena Villacreses  
Representante Legal



Lcda. Paola Coba  
Contadora General  
RUC 1710954809001

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

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

Estados de Resultados Integrales  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2017	2016
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	21/22	3,056,075.48	3,351,122.09
Costo de ventas y producción	24	1,324,286.86	1,013,561.76
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>1,731,788.62</b>	<b>2,337,560.33</b>
Otros ingresos	23/25	20,155.25	43,678.02
<b>GASTOS</b>			
Gastos administrativos	26	1,991,970.70	2,342,244.26
Gastos financieros	26	2,099.97	2,594.16
Otros gastos	26	13,821.73	34,603.83
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>2,007,892.40</b>	<b>2,379,442.25</b>
<b>GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
		<b>-255,948.53</b>	<b>1,796.10</b>
15% Participación utilidades de trabajadores		0.00	269.42
<b>GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-255,948.53</b>	<b>1,526.69</b>
Impuesto a la Renta			30,966.28
<b>GANANCIA/PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-255,948.53</b>	<b>-29,439.59</b>
Salario Digno		0.00	0.00
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>		<b>190,965.46</b>	<b>-138,019.00</b>
Ganancia/Pérdida Actuarial por planes de Beneficios Definidos		190,965.46	-138,019.00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>-64,983.07</b>	<b>108,579.41</b>



Sra. Lorena Villacreses  
Representante Legal



Lcda. Paola Coba  
Contadora General  
RUC 1710954809001

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

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

Estado de Flujos de Efectivo  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

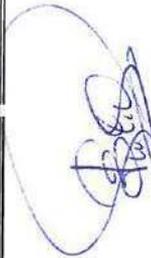
	Saldos al 31 de diciembre: 2017	2016
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>		
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Clases de cobros por actividades de operación	-143,896.55	-30,270.01
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-81,479.86	-53,038.19
Otros cobros por actividades de operación	2,911,802.52	3,825,117.09
Otros cobros procedentes de actividades de operación	2,920,952.69	3,843,381.97
Clases de pagos por actividades de operación	-9,150.17	-18,284.88
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-2,993,282.38	-3,878,155.28
Pagos a y por cuenta de los empleados	-988,982.29	-1,982,519.11
Pago tributos	-1,523,924.84	-1,679,394.42
Anticipo a proveedores	-376,208.72	-88,185.32
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	-104,166.53	-111,352.08
Aumento en Inversión en Acciones	0.00	-16,704.35
Anticipos efectuados a terceros	35,119.64	135,193.31
Otras entradas (salidas) de efectivo	-5,758.37	-4,704.41
Pagos de préstamos	53,000.00	0.00
Aportes en efectivo accionistas	40,873.01	86,897.72
Dividendos pagados	-97,536.33	-112,425.13
<b>EFECTOS 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>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		
	-143,896.55	-30,270.01
	166,471.23	196,741.24
	22,574.68	166,471.23

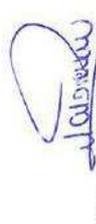
Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

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

Conciliación entre la Ganancia (Pérdida) netas y los  
Flujos de Operación  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre: 2017	2016
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-255,948.53</b>	<b>1,796.10</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>-2,804.53</b>	<b>-26,324.10</b>
Ajustes por gasto de depreciación	19,111.39	14,342.32
Ajustes por gastos de amortización	2,332.79	-190.63
Ajuste por provisión deterioro de inventarios	2,112.27	-1,089.21
Ajustes por gastos en provisiones	20,089.96	-50,457.72
Ajustes por gasto por beneficios a empleados	-13,940.58	11,742.20
Ajuste por impuestos diferidos	-1,544.08	-671.06
Ajuste por impuestos	-30,966.28	0.00
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>177,273.20</b>	<b>-28,510.19</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-101,479.50	509,372.66
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	34,528.84	-21,857.38
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	234,323.40	-170,727.64
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	-1,499.32	1,467.67
(Incremento) (disminución) en activos por impuestos	-16,584.93	-51,972.24
(Incremento) disminución de otros activos	0.00	0.00
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	95,409.64	-291,308.56
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	-29,791.16	-14,739.71
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	0.00	79,099.00
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	-28,391.53	-17,112.78
(Incremento) (disminución) en otros pasivos	-9,242.24	-50,731.21
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-81,479.86</b>	<b>-53,038.19</b>

  
Lcda. Paola Caba  
Contadora General  
RUC 1710954809001

  
Sra. Lorena Villacreses  
Representante Legal

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

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

Estado de Cambios en el Patrimonio  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	ACCIONES EN TESORERÍA	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVAS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS			
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	5,000.00	-	-	2,500.00	-	-	-90,845.81	282,508.30	-64,983.05	134,179.43	
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	5,000.00	-	-	2,500.00	-	-	-90,845.81	311,947.90	108,579.42	337,181.50	
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>											
Aportes para Futura Capitalización	-	-	-	-	-	-	-	-29,439.60	-173,562.47	-203,002.07	
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	29,439.60	-	
Acciones en Tesorería	-	-	-	-	-	-	-	-	-138,019.00	-138,019.00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	-29,439.60	-64,983.07	-64,983.07	
<b>Neteo de pérdidas</b>											
<b>Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)</b>											

*[Firma]*

Lcda. Paola Caba  
Contadora General  
RUC: 1710954809001

*[Firma]*  
Sra. Lorena Villacreses  
Representante Legal

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros.

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

Notas a los Estados Financieros  
 Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados 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 que elegirá a su presidente y administrada por el Vicepresidente de Finanzas y Operaciones y el Vicepresidente de Desarrollo de Negocios, según los respectivos nombramientos inscritos en el Registro Mercantil, quienes individualmente ejercerán la representación legal judicial y extrajudicial de la Compañía. 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).

Con fecha 29 de julio de 2016 ante el Dr. Alex Barrera Espín, Notario Décimo Cuarto del Cantón Quito, se perfecciona la Escritura Pública de Reforma de Estatutos y Codificación de los mismos.

El tiempo de duración de la Compañía será de cincuenta (50) años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato social en el Registro Mercantil, 10 de agosto de 2016, inscripción No. 3485, Repertorio No. 35838.

**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, pero se podrán abrir sucursales o agencias en otros lugares del Ecuador por acuerdo de la Junta General de Accionistas.

**1.3. OBJETO SOCIAL**

*NIC 1.138 (b)*

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

El objeto social de la compañía comprende 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.

## **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.

Esta responsabilidad incluye la selección y aplicación de las políticas contables en la preparación de los estados financieros. A diferencia de las políticas contables, las cuales se definen como estándares o criterios; la administración se responsabilizará por las estimaciones contables representadas en cálculos aritméticos o proyecciones financieras, que se derivarán de la aplicación de una o varias políticas contables.

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 año terminado en diciembre 31 de 2017, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, en adelante "IASB"), vigentes

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

al 31 de diciembre de 2017; 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 2017 y 2016.

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

**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 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) Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes**

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB, espera proponer modificaciones a la NIIF para PYMES, en el que publicará un proyecto de norma cada tres años aproximadamente. De acuerdo a la emisión de nuevas normas o modificaciones, la entidad deberá estar informada para su oportuna aplicación.

**e) 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 2017 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.

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**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 de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la compañía, con redondeo a dos decimales.

**f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos. Como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**g) 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.

**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 2017, 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.

*M.1*

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 pactadas 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.

Al 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.

**Política Contable**

	Aritmético
Método	
Escenario	Bajo
Interés anual	8.10%
Interés mensual	0.6750%
Ciclo normal de crédito	1

Como resultado de la aplicación de esta política tenemos las siguientes revelaciones:

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**e) Provisión de cuentas incobrables**

Cuenta	Ajuste 2016	Ajuste 2017
(-) Provisión cuentas incobrables	1,016.33	1,698.90

Año	2016	2017
Interés implícito	2,719.61	2,586.09

**f) 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.

Fue necesario realizar los siguientes ajustes a los artículos mantenidos en inventarios:

AÑO	AJUSTE	VALOR AJUSTAR
2017	Rotación	(1,621.64)
2017	VNR	(490.63)
2016	Rotación	(691.75)
2016	VNR	1,780.96

**g) 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

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

**h) 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.

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

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**i) 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 periodo 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 periodo.

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.

**j) 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.

**k) 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 imponibles 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.

**l) 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.

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo 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 2017.

**m) 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 puede estimar de manera confiable.

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 específicas de la obligación. El incremento en la provisión como motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

**n) 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.

**o) 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

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

**p) Prestación de servicios**

*NIIF PYMES Sección 23*

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

**q) 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.

**r) 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.

**s) 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.

**t) Beneficios a los empleados**

*NIC 19 - NIIF PYMES Sección 28*

**Beneficios sociales**

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 2017 y 2016.

El saldo está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	RESERVA AÑO 2016			RESERVA AÑO 2017		
	+ DE 10 AÑOS	- DE 10 AÑOS	TOTAL	+ DE 10 AÑOS	- DE 10 AÑOS	TOTAL
Jubilación Patronal	475,100.34	40,155.73	515,256.07	18,619.75	7,006.79	540,882.61
Desahucio	145,441.61	15,113.41	160,555.02	(16,684.46)	11,148.00	155,018.56
<b>SUMAN:</b>	<b>620,541.95</b>	<b>55,269.14</b>	<b>675,811.09</b>	<b>1,935.29</b>	<b>18,154.79</b>	<b>695,901.17</b>

u) **Capital social**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

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.

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 de 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.

#### **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.

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

Notas a los Estados Financieros  
 Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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*

Cuando se generan utilidades se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta.

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

*NIC 12 - NIIF PYMES Sección 29*

Cuando 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 2017 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

#### **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 2017 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

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 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 prolijamente el flujograma y procesos a seguir. Adicionalmente, el área técnica también desarrolló un Manual de procesos del sistema Attila que fue implementado con el fin de controlar y apoyar la gestión en servicio técnico.

### c) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado a partir del año 2017 por Telalca S.A. se denomina Fénix Pro: Business Intelligence, un paquete que integra módulos de: Inventarios, Tesorería, Facturación, Centro de Costos, Flujo de efectivo, Cuentas por Cobrar y Pagar, Anexos transaccionales, Activos Fijos, Bancos con el módulo de Contabilidad, encontrándose actualmente en funcionamiento y aplicación.

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>CAJA GENERAL</b>		
Caja Quito Departamento Técnico	100.00	100.00
Caja Quito Departamento Administrativo	235.00	235.00
Caja Guayaquil Departamento Técnico	100.00	100.00
Caja Guayaquil Departamento Administrativo	330.00	330.00
Fondo Quito Atención Clientes	50.00	0.00
Fondo Guayaquil Atención Clientes	80.00	0.00
<b>Suman:</b>	<b>895.00</b>	<b>765.00</b>
<b>BANCOS</b>		
Produbanco	11,202.45	146,265.71
Bolivariano	4,915.44	8,942.73
Pacífico	3,990.12	1,320.90
Banco Pichincha Panamá	1,571.67	9,176.89
<b>Suman:</b>	<b>21,679.68</b>	<b>165,706.23</b>
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>22,574.68</b>	<b>166,471.23</b>

**NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS</b>		
Cientes Crédito	398,921.04	297,441.54
<b>Suman:</b>	<b>398,921.04</b>	<b>297,441.54</b>
<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS</b>		
Menos: Provisión para incobrables	19,577.89	23,130.75
Más: Provisión para incobrables NIIF	15,446.53	21,332.18
<b>Suman:</b>	<b>4,131.36</b>	<b>1,798.57</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS</b>		
Empleados (a)	3,670.28	3,240.51
Accionistas	612.96	8,250.00
<b>Suman:</b>	<b>4,283.24</b>	<b>11,490.51</b>
<b>TOTAL, ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>399,072.92</b>	<b>307,133.48</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

- (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 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>INVENTARIO PRODUCIDOS</b>		
Bodega Quito ( b )	292,066.31	329,547.64
<b>INVENTARIO PRODUCTOS INSTALACIONES EN PROCESO</b>		
Instalaciones en proceso ( c )	92,900.39	296,613.53
<b>INVENTARIOS EN TRANSITO</b>		
Importaciones	16,380.34	9,509.27
<b>INVENTARIOS ARRIENDO</b>		
Inventario Arriendo	110,378.85	0.00
<b>PROVISIONES DE INVENTARIO ( d )</b>		
Menos: Provisión por deterioro de inventario	2,750.01	1,128.37
Menos: Provisión por VNR inventario	490.63	0.00
<b>TOTAL, INVENTARIOS</b>	<b>508,485.25</b>	<b>634,542.07</b>

- (b) Corresponde a los ítems existentes al 31 de diciembre del 2017 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 liquidadas 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 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Seguros pagados por anticipado	3,667.21	2,167.89
<b>Suman:</b>	<b>3,667.21</b>	<b>2,167.89</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**ANTICIPO PROVEEDORES**

Anticipos a proveedores	0.00	27,321.57
<b>Suman:</b>	<b>0.00</b>	<b>27,321.57</b>
<b>TOTAL, SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>3,667.21</b>	<b>29,489.46</b>

**NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Retención en la Fuente	47,551.21	51,972.23
Retención en la Fuente años anteriores	103,149.17	82,143.22
<b>TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>150,700.38</b>	<b>134,115.45</b>

**NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Equipos en arriendo	0.00	98,305.40
<b>TOTAL, OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>98,305.40</b>

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

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Muebles y enseres	16,875.06	16,875.06
Equipo de oficina	12,093.51	12,093.51
Equipo de computación	124,444.43	118,691.06
Vehículos	54,437.50	54,437.50
<b>Suman:</b>	<b>207,850.50</b>	<b>202,097.13</b>
Menos: Depreciación acumulada	186,419.25	188,867.53
Más: Depreciación acumulada NIIF	12,633.50	34,193.17
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>34,064.75</b>	<b>47,422.77</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
 Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (10) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Adistectech	16,232.20	0.00
Akea Technological Solutions	2,724.78	0.00
AEI Communications	10,626.51	0.00
Alcatel Lucent	23,851.98	0.00
Atimasa	24.00	0.00
Betancourt Erazo Karina Alexandra	-35.18	0.00
Deli Internacional	17.07	0.00
Cartimex	3,050.28	0.00
Sisegusa	1,896.48	0.00
Olivo Lalaleo Byron Baltazar	-324.00	0.00
Consortio Ecuatoriano de Telecomunicaciones	0.00	360.24
Corporación Favorita	32.59	0.00
Empresa Eléctrica Quito S.A.	459.25	0.00
Enmarsí	23.84	0.00
Gerardo Ortiz e Hijos Cia. Ltda.	106.02	0.00
Inmobiliaria Mevida Inmevida	24,500.00	0.00
Intcomex	1,604.79	0.00
JM Telcom	-750.00	0.00
La Casa del Cable	424.10	0.00
Lozano Murillo Jorge Enrique	1,596.00	2,195.16
Marine Air Service Forwarding	530.75	0.00
Mega Santamaría	346.09	0.00
Mitel Sweden	187.60	0.00
Nexans Cabling	1,983.78	0.00
Orellana López Cesar Guillermo	795.52	3,196.48
Otecel, S.A.	0.00	20.94
Pizarrica	27.95	0.00
Smartwave Networks Latin America	10,664.36	0.00
Solano Yagual Mariuxi Elizabeth	-100.00	0.00
Twitter international company	0.00	18.18
Westcon Corporation	1,638.46	0.00
West Telco	35.40	0.00
Yagual Villamar Gina Magaly	0.00	1,005.00
Yáñez Avalos	35.02	0.00
<b>TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>102,205.64</b>	<b>6,796.00</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (11) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>		
Retenciones a terceros	2,079.21	1,637.58
<b>IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS</b>		
Impuesto a la Renta Empleados	843.03	5,906.40
<b>RETENCION IVA POR PAGAR</b>		
Retención en la Fuente IVA	2,288.75	2,013.50
<b>IVA POR PAGAR</b>		
Impuesto al Valor Agregado	13,884.05	39,117.96
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>		
Impuesto a la Renta Compañía	0.00	30,966.28
<b>CON EL IEISS</b>		
Préstamos IEISS	13,568.07	12,780.28
Aporte Patronal	11,410.24	15,218.73
Aporte Personal	8,874.62	11,836.77
Fondos de Reserva	2,287.60	4,329.56
fondos de Reserva mensual por pagar	1,051.24	0.00
Extensión Cobertura Salud Cónyuges	113.39	104.00
<b>Suman:</b>	<b>37,305.16</b>	<b>44,269.34</b>
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Décimo Tercer Sueldo	7,433.62	9,421.13
Décimo Cuarto Sueldo	11,670.00	12,527.08
Vacaciones	4,849.53	15,676.10
<b>Suman:</b>	<b>23,953.15</b>	<b>37,624.31</b>
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>		
15% Participación trabajadores	0.00	269.42
<b>CONTRIBUCIÓN SOLIDARIA</b>		
Contribución solidaria	0.00	210.76
<b>TOTAL, OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>80,353.35</b>	<b>162,015.55</b>

**NOTA (12) ANTICIPOS DE CLIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Anticipo de clientes	34,163.68	62,555.21
<b>TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>34,163.68</b>	<b>62,555.21</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (13) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS</b>		
Santiago Mena	25,818.00	0.00
Lorena Villacreses	8,606.00	0.00
<b>Suman:</b>	<b>34,424.00</b>	<b>0.00</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR VARIAS</b>		
Cuentas varias por pagar	0.00	2,278.06
<b>Suman:</b>	<b>0.00</b>	<b>2,278.06</b>
<b>TOTAL, OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>34,424.00</b>	<b>2,278.06</b>

**NOTA (14) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LARGO PLAZO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Ing. Santiago Mena	16,806.83	115,325.00
Sra. Lorena Villacreses	5,000.08	38,442.24
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS, LP (e)</b>	<b>21,806.91</b>	<b>153,767.24</b>

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

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Jubilación Patronal	540,883.03	515,256.49
Desahucio	155,019.23	160,555.81
<b>TOTAL, PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>695,902.26</b>	<b>675,812.30</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (16) PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Impuesto diferido por pagar	15,529.92	17,074.00
<b>PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>15,529.92</b>	<b>17,074.00</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 2011, el 23% para el 2012 y del 22% a partir del 2013; mismos que corresponden, a la diferencia del porcentaje aplicado para el impuesto a la renta.

**NOTA (17) CAPITAL SOCIAL**

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>Participación</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>
Ing. Santiago Mena	300	66,00	3.300,00
Sra. Lorena Villacreses	100	25,00	1.250,00
Ing. Ricardo Mena	100	9,00	450,00
<b>TOTAL, CAPITAL SOCIAL (f)</b>	<b>500</b>	<b>100%</b>	<b>5.000,00</b>

- (f) El capital de la compañía está dividido en quinientas (500) acciones ordinarias y nominativas de US\$. 10,00 cada una. Los títulos de acciones se emitirán de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Compañías y, su transferencia de igual forma en concordancia con dicha ley.

**NOTA (18) RESERVAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00
<b>TOTAL, RESERVAS</b>	<b>2,500.00</b>	<b>2,500.00</b>

**NOTA (19) RESULTADOS ACUMULADOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Utilidad Ejercicio 2011	116,809.73	146,249.33
Utilidad Ejercicio 2012	86,558.15	86,558.15
Utilidad Ejercicio 2014	248,779.39	248,779.39
<b>TOTAL, UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>452,147.27</b>	<b>481,586.87</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
 Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Ajustes por Aplicación NIIF PYMES 2010	(g)	-179,506.67	-179,506.68
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES 2011	(h)	-80,978.10	-80,978.10
<b>TOTAL, RESULTADOS POR APLICACIÓN NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ</b>		<b>-260,484.77</b>	<b>-260,484.78</b>
<b>TOTAL, RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>191,662.50</b>	<b>221,102.09</b>

- (g) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción al final del período de transición de la NIIF para PYMES, donde se aplicaron los siguientes ajustes con afectación a la Utilidad del año 2010:

<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	11,108.13
<b>TOTAL, AJUSTES NIIF PARA PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION</b>	<b>179,506.68</b>

- (h) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción inicial 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>
<b><u>Aplicación NIIF para PYMES por primera vez</u></b>	
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
Impuestos diferidos por pagar	2,489.61
<b>TOTAL, AJUSTES NIIF PARA PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION</b>	<b>80,978.10</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (20) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Resultado del periodo	-255,948.53	1,796.10
Menos: 15% participación trabajadores	0.00	269.42
Menos: Impuesto a la Renta Causado	0.00	30,966.28
Ganancia/Pérdida actuarial por planes beneficios diferidos	190,965.46	138,019.00
<b>TOTAL, RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>-64,983.07</b>	<b>108,579.41</b>

**NOTA (21) VENTA DE BIENES**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Ventas equipos	1,888,043.79	1,941,311.29
Ventas cableado estructurado	0.00	123,254.19
Ventas materiales	0.00	43,324.13
Descuento en ventas	-593,467.19	-145,651.57
Devolución en ventas	-1,242.17	-54,107.23
<b>TOTAL, VENTA DE BIENES</b>	<b>1,293,334.43</b>	<b>1,908,130.81</b>

**NOTA (22) PRESTACION DE SERVICIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
Ventas contratos de mantenimiento	0.00	869,350.56
Ventas contratos de arrendamiento	0.00	103,240.40
Ventas instalaciones/servicios	1,956,471.51	469,935.71
Ventas 0% instalaciones/servicios	234.19	489.61
Descuento en ventas 0%	-3,439.71	0.00
Devolución en ventas 0%	-190,524.94	-25.00
<b>TOTAL, PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>	<b>1,762,741.05</b>	<b>1,442,991.28</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (23) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>INGRESOS POR MEDICIÓN</b>		
Recuperación de cartera	0.00	1,206.96
Provisión de inventarios	0.00	1,089.21
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>0.00</b>	<b>2,296.17</b>

**NOTA (24) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>		
Costos de producción y ventas	1,324,286.86	1,013,561.76
<b>TOTAL, COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN</b>	<b>1,324,286.86</b>	<b>1,013,561.76</b>

**NOTA (25) OTROS INGRESOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos	13,853.00	39,278.30
Reembolso siniestro seguros	2,394.51	821.59
Ingresos por impuestos diferidos	3,889.84	1,278.45
Intereses en cuentas bancarias	17.90	3.51
<b>TOTAL, OTROS INGRESOS</b>	<b>20,155.25</b>	<b>41,381.85</b>

**NOTA (26) GASTOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-17</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-16</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos administrativos	1,991,970.70	2,342,244.26
<b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,991,970.70</b>	<b>2,342,244.26</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>		
Gastos financieros	2,099.97	2,594.16
Gastos no deducibles	13,821.73	34,603.83
<b>TOTAL, GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>15,921.70</b>	<b>37,197.99</b>
<b>TOTAL, GASTOS</b>	<b>2,007,892.40</b>	<b>2,379,442.25</b>

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

Notas a los Estados Financieros  
 Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**NOTA (27) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

	<b>VALOR US\$.</b>
<b>CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>	
Pérdida del ejercicio	-255.948,53
Menos: 15% Participación trabajadores	0,00
Gastos no deducibles locales	51.592,55
Diferencias Temporarias	1.544,08
<b>Pérdida del ejercicio</b>	<b>-202.811,90</b>
<b>22% Impuesto a la renta causado</b>	<b>0,00</b>
Impuesto a la Renta Causado	0,00
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	
Menos: corriente	24.740,78
<b>Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo</b>	<b>0,00</b>
Más: Saldo del anticipo pendiente de pago	24.740,78
= Rebaja del saldo anticipo decreto ejecutivo 10	9.896,31
= Anticipo reducido	14.844,47
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2017	47.551,21
Menos: Crédito tributario años anteriores	103.149,17
<b>SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE</b>	<b>-135.855,91</b>

**NOTA (28) EVENTOS SUBSECUENTES****a) Declaración de la Administración**

Entre diciembre 31 del 2017 y el 02 de julio del 2018 (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 2017. 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.

**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

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

Notas a los Estados Financieros  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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**

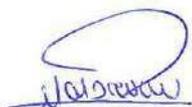
La Administración de la compañía auditada ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades que conlleven a *riesgos que impacten en la presentación de los estados financieros*.

**NOTA (29) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A., por el año terminado en diciembre de 2017, fueron aprobados por la Sra. Lorena Villacreses Pérez, Vicepresidenta de Finanzas y Operaciones de la compañía, el 02 de julio del 2018, 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.**

  
Sra. Lorena Villacreses  
Representante Legal.

  
Lic. Paola Coba  
Contadora General  
RUC. No. 1710954809001

Quito, julio 02 de 2018.

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

Información Suplementaria  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

**III. INFORMACION SUPLEMENTARIA**

**ANÁLISIS DEL PATRIMONIO**

DETALLE	SALDO AL 31-12-2016	MOVIMIENTOS AÑO 2017	SALDO AL 31-12-2017
<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 TESORERIA</b>			
Acciones en tesorería	0.00	0.00	0.00
<b>TOTAL ACCIONES EN TESORERÍA</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
<b>APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>			
Aportes para futura capitalización	0.00	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	507,392.08	-138,019.00	369,373.08
<b>SUMAN:</b>	<u>507,392.08</u>	<u>-138,019.00</u>	<u>369,373.08</u>
<b>Resultados por aplicación primera vez de NIIF</b>			
Inventarios	-27,109.20	0.00	-27,109.20
Activos fijos	25,449.95	0.00	25,449.95
Provisión cuentas incobrables	5,436.61	0.00	5,436.61
Beneficios empleados	-243,119.62	0.00	-243,119.62
Impuestos diferidos por cobrar	70,943.71	0.00	70,943.71
Impuestos diferidos por pagar	-11,108.13	0.00	-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>327,885.40</u>	<u>-138,019.00</u>	<u>189,866.40</u>
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>			
Pérdida neta ejercicio 2017		-64,983.07	-64,983.07
Utilidad neta ejercicio 2016	1,796.10		1,796.10
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>	<u>1,796.10</u>	<u>-64,983.07</u>	<u>-63,186.97</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>337,181.50</u>	<u>-203,002.07</u>	<u>134,179.43</u>

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

Abreviaturas del Informe  
Períodos concluidos al 31 de diciembre del 2017 y 2016

**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

