

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

**Auditoría a estados financieros y anexos,
ejercicios concluidos en diciembre
31/2019 y 2018.**

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

INDICE DEL INFORME DE AUDITORIA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

INDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINAS</u>
INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES	i
I. ESTADOS FINANCIEROS	
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
II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	
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	22
4 Activos financieros	22
5 Inventarios	23
6 Servicios y otros pagos anticipados	23
7 Impuestos por impuestos corrientes	24
8 Otros Activos Corrientes	24
9 Propiedad, planta y equipo	24
10 Activos por impuestos diferidos	24
11 Cuentas y documentos por pagar	25
12 Otras obligaciones corrientes	26
13 Anticipo clientes	27
14 Otros pasivos corrientes	27
15 Cuentas por pagar accionistas, LP	28
16 Provisiones por beneficios a empleados	28
17 Pasivo por impuestos diferidos	28
18 Capital Social	28
19 Reservas	29
20 Resultados acumulados	29
21 Resultado integral del ejercicio	30
22 Venta de bienes	31
23 Prestación de servicios	31
24 Otros ingresos de actividades ordinarias	31
25 Costo de ventas y producción	31
26 Otros ingresos	32
27 Gastos	32
28 Conciliación tributaria	32

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

INDICE DEL INFORME DE AUDITORIA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

29	Eventos subsecuentes	33
29	Aprobación de estados financieros	34
III.	INFORMACION SUPLEMENTARIA	
	Movimiento cuentas de Patrimonio	35
IV.	ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME	36



adico c.ltda.

AUDITORES Y CONTADORES INDEPENDIENTES

INFORME DE AUDITORIA SOBRE LOS 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 2019, 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 2019, 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 2019 y 2018, 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 auditoria 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.
- Realizamos 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 2019, 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. 680 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.


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

Quito DM., abril 15 de 2020.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	58,219.14	12,294.85
Activos financieros	4	478,687.76	466,110.06
Inventarios	5	691,626.22	612,107.84
Servicios y otros pagos anticipados	6	29,009.06	44,003.44
Activos por impuestos corrientes	7	196,709.27	157,879.59
Otros Activos Corrientes	8	32.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,456,283.45	1,292,395.78
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, neto	9	32,489.00	31,305.91
Activos por impuestos diferidos	10	27,961.00	28,824.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		60,450.00	60,129.91
TOTAL ACTIVOS		1,516,733.45	1,352,525.69

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

PASIVOS Y PATRIMONIO**PASIVOS CORRIENTES**

	Notas	Saldos al 31 de diciembre: 2019	2018
Cuentas y documentos por pagar	11	290,484.39	150,598.01
Otras obligaciones corrientes	12	77,627.58	76,512.59
Anticipo clientes	13	40,900.30	49,935.23
Otros pasivos corrientes	14	80,399.99	40,564.24
TOTAL PASIVO CORRIENTE		489,412.26	317,610.07

PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas por pagar accionistas	15	100,000.00	100,000.00
Provisiones por beneficios a empleados	16	867,496.01	900,283.18
Pasivo por impuestos diferidos	17	17,463.44	17,923.30
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		984,959.45	1,018,206.48

TOTAL PASIVOS

1,474,371.71	1,335,816.55
---------------------	---------------------

PATRIMONIO

Capital	18	5,000.00	5,000.00
Reserva Legal	19	2,500.00	2,500.00
Resultados acumulados	20	-91,922.32	-79,130.50
Resultado integral del ejercicio	21	126,784.06	88,339.04
TOTAL PATRIMONIO		42,361.74	16,709.14

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

1,516,733.45	1,352,525.69
---------------------	---------------------


 Sra. Lorena Villacreses
 Representante Legal


 Lda. 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 RESULTADOS INTEGRALES

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2019	2018
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	22/23	3,243,167.47	3,445,719.80
Menos: Costo de ventas y producción	25	1,355,431.18	1,460,469.15
GANANCIA BRUTA		1,887,736.29	1,985,250.65
Más: Otros ingresos	24/25	14,119.36	66,666.56
GASTOS			
Gastos administrativos	27	1,892,084.85	2,030,692.37
Gastos financieros	27	2,429.92	2,588.33
Otros gastos	27	309.96	704.96
TOTAL GASTOS		1,894,824.73	2,033,985.66
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS		7,030.92	17,931.55
15% Participación utilidades de trabajadores		1,054.64	2,669.73
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		5,976.28	15,241.82
Impuesto a la Renta Causado		5,594.68	28,033.64
GANANCIA/PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS		381.60	-12,791.82
Salario Digno		0.00	0.00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		126,402.46	101,131.46
Ganancia/Pérdida Actuarial por planes de Beneficios Definidos		126,402.46	101,131.46
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		126,784.06	88,339.64


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 FLUJOS DE EFECTIVO

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:	
	2019	2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	45,924.29	-10,279.83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	27,788.46	-42,215.38
Clases de cobros por actividades de operación	3,208,514.32	3,347,619.98
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,227,077.01	3,381,408.54
Otros cobros por actividades de operación	-18,562.69	-33,788.56
Clases de pagos por actividades de operación	-3,180,725.86	-3,389,835.36
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-1,293,383.18	-1,518,804.01
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1,430,175.29	-1,427,078.21
Otros pagos por actividades de operación	-364,184.83	-380,339.79
Pago tributos	-81,785.01	-63,613.35
Anticipo a proveedores	-31,197.55	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-21,699.92	-52,397.78
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-7,403.47	-2,899.84
Aumento en inversión en Acciones	0.00	0.00
Anticipos efectuados a terceros	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-14,296.45	-49,497.94
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	39,835.75	84,333.33
Pagos de préstamos	39,835.75	0.00
Préstamos recibidos	0.00	84,333.33
Aportes en efectivo accionistas	0.00	0.00
Dividendos pagados	0.00	0.00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE		
EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	45,924.29	-10,279.83
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	12,294.85	22,574.68
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	58,219.14	12,294.85

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.



CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETAS Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:	
	2019	2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	7,030.92	17,931.55
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-55,233.60	196,483.21
Ajustes por gasto de depreciación	6,220.38	5,658.68
Ajustes por gastos de amortización	-1,792.60	2,547.01
Ajuste por provisión deterioro de inventarios	1,753.88	-747.99
Ajustes por gastos en provisiones	-32,787.17	204,380.92
Ajustes por gasto por beneficios a empleados	-134.59	-2,904.32
Ajuste por impuestos diferidos	-459.86	2,393.38
Ajuste por impuestos	-26,033.64	-14,844.47
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	75,991.14	-256,630.14
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-9,105.20	-70,072.09
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	11,433.31	-34,623.63
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	-66,975.81	-53,376.66
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	1,881.17	-5,224.66
Incremento (disminución) en activos por impuestos	-17,527.72	-64,036.85
(Incremento) disminución de otros activos	-32.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	137,506.38	48,392.37
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3,494.66	-1,963.92
Incremento (disminución) en beneficios empleados	25,271.00	-89,834.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-6,985.26	13,721.88
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2,969.39	387.42
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	27,788.46	-42,215.38


Sra. Lorena Villacreses
Representante Legal


Lda. Paola Coba
Contadora General
RUC 1710954809001

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

QUITO

Calle San Francisco N42-213 y Malaga
 Esmeraldas (Quito-Teniente)

GUAYAQUIL

Av. José Santiago Castilla y Aurora Cornejo
 Cdo. Kennedy Norte, manzana 603

CUNCA

Antonio Velez 2-99 y
 Eugenio Espejo C.F.


 www.telalca.com

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018
(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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

1.3. OBJETO SOCIAL

NIC 1.138 (b)

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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 2019, 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

al 31 de diciembre de 2019; 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 2019 y 2018.

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 2019 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:

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 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, brindará asistencia profesional y técnica y servicios de reparación.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018****(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)****b) Continuidad de Políticas contables significativas**

Hasta el 31 de diciembre del 2019, 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 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

Método	Aritmético
Escenario	Bajo
Interés anual	8.78%
Interés mensual	0.7317%
Ciclo normal de crédito	1

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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

e) Provisión de cuentas incobrables

Cuenta	Ajuste 2018	Ajuste 2019
(-) Provisión cuentas incobrables	2.399,73	1.266,91

AÑO	2018	2019
INTERES IMPLICITO	3.371,87	2.091,31

f) Inventarios

NIC 2 - NIIF PYMES Sección 13

El control de inventarios se efectúa por el método de inventario 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
2019	Rotación	(993.66)
2019	VNR	(760.22)
2018	Rotación	655.66
2018	VNR	92.33

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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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.

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 impositivos 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 periodo.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018****(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)****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.

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 25% para el año 2019.

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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

t) 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 2019 y 2018.

El saldo está compuesto de la siguiente manera:

CALCULO EJERCICIO 2019

Nº	Empleados	Años	Jubilación	Desahucio
07	Empleados	1 - 5	(4,095.16)	(5,848.35)
20	Empleados	6 -10	(51,784.07)	(24,839.55)
03	Empleados	11-15	(20,851.05)	(731.29)
13	Empleados	16-20	(231,608.63)	(54,187.69)
09	Empleados	20-25	(381,887.12)	(91,663.10)
	Empleados	25 o más		
TOTAL ESTUDIO			(690,226.03)	(177,269.98)

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018****(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)****CALCULO EJERCICIO 2018**

Nº	Empleados	Años	Jubilación	Desahucio
12	Empleados	1 - 5	(6,982.62)	(7,796.47)
20	Empleados	6 - 10	(51,784.07)	(24,839.55)
03	Empleados	11-15	(20,851.05)	(731.29)
13	Empleados	16-20	(231,608.99)	(54,187.69)
10	Empleados	20-25	(404,270.31)	(97,231.52)
	Empleados	25 o más		
TOTAL ESTUDIO			(715,497.04)	(184,786.52)

CUENTA	AJUSTE 2018	AJUSTE 2019	NETO 2019
Jubilación Patronal	(174,614.01)	25,271.00	(690,226.03)
Bonificación por desahucio	(31,536.37)	7,516.17	(177,269.98)
	206,150.38	32,787.17	(867,496.01)

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 Entidad, en base a una metodología de evaluación continua; por consiguiente, administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a factores que puedan afectar el desarrollo normal de las operaciones propias de la Organización.

Así mismo, la administración de TELALCA ha evaluado razonablemente la correcta aplicación de la base contable de Entidad en Funcionamiento, particularmente para generar suficientes flujos de efectivo que le permitan cumplir con sus compromisos económicos a corto plazo (por lo menos un año calendario, después del cierre de cada ejercicio económico-contable) y, basada en aquello la Administración no ha evidenciado una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para cumplir con la base contable de Empresa en Funcionamiento o Negocio en Marcha, salvo que existan acontecimientos o hechos significativos a futuro que pongan en riesgo las operaciones de la compañía y que estos acontecimientos no puedan ser controlados por los órganos administrativos de la empresa.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(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 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

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(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 25% vigente para el año 2019 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 2019 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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

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 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

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Caja General		
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	50,00
Fondo Guayaquil Atención Clientes	80,00	80,00
Suman:	895,00	895,00
Bancos		
Produbanco	47.485,71	3.673,29
Bolivariano	5.792,80	31,59
Pacífico	142,39	571,88
Banco Pichincha Panamá	2.986,45	6.307,99
Cooperativa Alianza del valle	916,79	815,10
Suman:	57.324,14	11.399,85
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo:	58.219,14	12.294,85

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		
Clientes Crédito	478.098,33	468.993,13
Suman:	478.098,33	468.993,13
Menos: Provisión para incobrables	15.283,48	14.016,57
Más: Provisión para incobrables NIIF	10.397,71	7.338,20
Suman:	4.885,77	6.678,37
Otras cuentas por cobrar relacionados		
Empleados (a)	5.475,20	3.795,30
Suman:	5.475,20	3.795,30
Total Activos Financieros:	478.687,76	466.110,06

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(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\$ Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-18</u>
Inventario Producido		
Bodega Quito (b)	241.482,62	290.717,27
Inventario Productos Instalaciones en Proceso		
Instalaciones en proceso (c)	270.186,91	161.427,43
Inventarios en Tránsito		
Importaciones	10.029,98	2.579,00
Inventarios Arriendo		
Inventario Arriendo	174.173,24	159.876,79
Provisiones de Inventario (d)		
Menos: Provisión por deterioro de inventario	3.088,01	2.094,35
Menos: Provisión por VNR inventario	1.158,52	398,30
Total Inventarios:	691.626,22	612.107,84

- (b) Corresponde a los ítems existentes al 31 de diciembre del 2019 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\$. Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
Seguros pagados por anticipado	7.010,70	8.891,87
Suman:	7.010,70	8.891,87
Anticipo Proveedores		
Anticipos a proveedores	21.998,36	35.111,57
Suman:	21.998,36	35.111,57
Total Servicios y Otros Pagos Anticipados:	29.009,06	44.003,44

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Retención en la Fuente	46,424.21	50,056.38
Retención en la Fuente años anteriores	152,284.91	107,822.27
Retención en la Fuente rendimientos financieros	0.15	0.94
Total Activos por Impuestos Corrientes:	198,709.27	157,879.59

NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Garantías Solca	32.00	0.00
Total Otros Activos Corrientes:	32.00	0.00

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Muebles y enseres	16.875,06	16.875,06
Equipo de oficina	13.704,51	13.704,51
Equipo de computación	133.136,74	125.733,27
Vehículos	54.437,50	54.437,50
Suman:	218.153,81	210.750,34
Menos: Depreciación acumulada	198.567,44	192.432,61
Más: Depreciación acumulada NIIF	12.902,63	12.988,18
Total Propiedad, planta y equipo:	32.489,00	31.305,91

NOTA (10) ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Impuesto diferido por cobrar	27.961,00	28.824,00
Total Activos por Impuestos Diferidos:	27.961,00	28.824,00

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Adistectech S.A.	36.795,09	13.012,53
Ads Software Cia. Ltda.	0,00	99,00
Almacen Robalino Rosero Cia. Ltda.	158,17	92,38
Aei Communications	0,00	114,90
Alcatel Lucent	34.897,29	28.174,36
Andrade Rocha Dany Edison	4.379,39	0,00
Argold del Ecuador	6,59	0,00
Atimasa S.A.	30,55	124,38
Automotores Continental S.A.	0,00	203,65
Banco Pichincha C.A.	1,08	2,58
Benalcázar Viteri Darwin Fernando	45,14	0,00
Bernal Quelal Fanny Margarita	0,00	304,25
Cableados Para Comunicaciones Cablecomsa S.A.	193,16	165,85
Cetis	178,84	0,00
Cnel Ep	0,00	477,51
Coheco S.A.	199,37	199,37
Corporacion Favorita C. A.	455,95	3,10
Corporacion El Rosado	10,90	0,00
Distriazul Distribuidora De Combustibles	0,00	25,01
Dura Power Cia. Ltda.	532,80	630,48
El Braserio Bravediaz Cia. Ltda.	65,82	0,00
Equipos y Servicios Viavideo Cia. Ltda.	2.488,40	1.093,40
Flores Moran Anibal Guillermo	0,00	212,30
Fma Francisco Mosquera Aulestia Cia.Ltda.	433,40	424,60
Frenoseguro Cia. Ltda.	0,00	591,99
Guerra Mendoza Ernesto Enrique	31,00	60,50
Guevara Carrasco Ernesto Baltazar	0,00	396,24
HP Press	41,50	0,00
High Telecommunications Cia Ltda	0,00	29.600,67
Inmobiliaria Mevida Inmevida S.A.	44.920,00	4.800,00
Intcomex Del Ecuador S.A.	16.245,19	12.876,64
Intermont S.A.	60,07	29,86
Juan Marcet	9,90	0,00
Kuehne + Nagel S.A.	1.439,32	3.307,27
La Casa Del Cable S.A. Casacab	367,89	1.645,28
Ladine Lopez Javier Santiago	0,00	157,20
Latinoamericana Tca S.A. Ecuador	0,00	108,33

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Latam Airlines Ecuador	218,90	0,00
Lozano Murillo Jorge Enrique	960,80	0,00
Mega Santamaria S.A.	246,51	20,91
Muy Ilustre Municipalidad De Guayaquil	0,00	38,92
Network 4U Integradores S.A.	103,38	0,00
Nexsys del Ecuador	17.236,78	18.921,32
Nieto Estevez Freddy Vinicio	22,35	66,00
Nocisolutions Cia. Ltda.	31,49	0,00
Nuevas Operaciones Comerciales Nucopsa S.A.	90,09	21,04
Orellana López Cesar Guillermo	705,37	0,00
Permonsa S.A.	0,00	4.531,44
Profitcargo	104,50	0,00
Pycca S.A.	119,60	0,00
Reina Lemos Maria Magdalena	0,00	2.000,00
Redsertel S.A.	97,07	0,00
Santiago Rafael Mena Tapia	0,00	7.650,00
Seguros Equinoccial S.A.	0,00	306,29
Servicios Logísticos Integrados Cia. Ltda.	73,97	71,91
Sistemas De Seguridad S.A. Sisegusa	94,39	796,31
Tdas Tech Data Ecuador Cia. Ltda.	4.681,45	0,00
Tecnomega C.A.	0,00	75,50
Tradesystem S.A.	3.569,50	726,00
Tramacoexpress Cia. Ltda.	0,00	471,10
Transporexa S.A.	132,77	79,20
Viking Electronics International	98,19	0,00
Westcon Corporation Ecuador Wce Cia Ltda.	114.695,64	15.812,55
Yanez Avalos Cia. Ltda.	36,45	75,89
ZC Mayoristas S.A.	798,37	0,00
Cuentas Varias	2.380,00	0,00
Total Cuentas y Documentos por Pagar:	290.484,39	150.598,01

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Retenciones a terceros	1,725.29	3,283.51
Impuesto a la Renta Empleados	2,602.17	3,099.99
Retención en la Fuente IVA	589.80	1,430.09
Impuesto al Valor Agregado	15,708.52	9,317.53
Suman:	20,625.78	17,131.12

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

CON EL IESS

Préstamos IESS	13,626.27	13,422.63
Aporte Patronal	9,222.09	10,675.62
Aporte Personal	7,190.13	8,448.85
Fondos de Reserva	1,662.24	2,038.16
Extensión Cobertura Salud Cónyuges	167.26	143.88
Suman:	31,867.99	34,729.14

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

Décimo Tercer Sueldo	5,475.50	6,715.04
Décimo Cuarto Sueldo	10,752.78	11,270.49
Vacaciones	7,375.69	3,063.30
Suman:	23,603.97	21,048.83

PARTICIPACION TRABAJADORES

15% Participación trabajadores	1,054.64	2,689.73
--------------------------------	----------	----------

OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Sueldos por pagar	17.00	346.23
Reembolsos por pagar	458.20	567.54

TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	77,627.58	76,512.59
--	------------------	------------------

NOTA (13) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Anticipo de clientes	40.900,30	49.935,23
Total Anticipos de Clientes:	40.900,30	49.935,23

NOTA (14) OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Cuentas por Pagar Accionistas		
Santiago Mena	60.751,64	30.874,83
Lorena Villacreses	19.648,35	9.689,41
Total Otros Pasivos Corrientes:	80.399,99	40.564,24

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (15) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LARGO PLAZO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Ing. Santiago Mena	75.000,00	75.000,00
Sra. Lorena Villacreses	25.000,00	25.000,00
Total Cuentas por Pagar Accionistas, LP (e)	100.000,00	100.000,00

(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 (16) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Jubilación Patronal	690.226,03	715.497,03
Desahucio	177.269,98	184.786,15
Total Provisiones por Beneficios a Empleados:	867.496,01	900.283,18

NOTA (17) PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Impuesto diferido por pagar	17.463,44	17.923,30
Pasivo por Impuestos Diferidos:	17.463,44	17.923,30

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 (18) CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>Participación</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</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
TOTAL, CAPITAL SOCIAL (f)	500	100%	5.000,00

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

- (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 (19) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Reserva Legal	2.500,00	2.500,00
Total Reservas:	2.500,00	2.500,00

NOTA (20) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Utilidad de Ejercicios Anteriores		
Utilidad Ejercicio 2011	104.017,91	116.809,73
Utilidad Ejercicio 2012	64.544,54	64.544,54
Suman:	168.562,45	181.354,27
Resultados por Aplicación NIIF PYMES por primera vez		
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES 2010 (g)	-179.506,67	-179.506,67
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES 2011 (h)	-80.978,10	-80.978,10
Suman:	-260.484,77	-260.484,77
Ttotal Resultados Acumulados:	-91.922,32	-79.130,50

- (g) 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 2010:

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>
<u>Aplicación NIIF para PYMES por primera vez</u>	
Inventarios	27.109,20
Activos fijos	-25.449,95
Provisión cuentas incobrables	-5.436,61

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

Beneficios empleados	243,119.62
Impuestos diferidos por cobrar	-70,943.71
Impuestos diferidos por pagar	11,108.13
TOTAL, AJUSTES NIIF PARA PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION	179,506.68

- (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>
<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
Impuestos diferidos por pagar	2,489.61
TOTAL, AJUSTES NIIF PARA PYMES AL FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION	80,978.10

NOTA (21) RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Resultado del periodo	7,030.92	17,931.55
Menos: 15% participación trabajadores	1,054.64	2,689.73
Menos: Impuesto a la Renta Causado	5,594.68	28,033.64
Ganacia/Pérdida actuarial por planes beneficios diferidos	126,402.46	101,131.46
Total Resultado Integral:	126,784.06	88,339.64

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (22) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Ventas equipos	1.400.597,48	1.836.947,89
Descuento en ventas	-104.374,11	-302.605,15
Devolución en ventas	-8.823,47	-4.553,93
Total Venta de Bienes:	1.287.399,90	1.529.788,81

NOTA (23) PRESTACION DE SERVICIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Ventas instalaciones/servicios	2.008.266,22	2.138.014,57
Ventas 0% instalaciones/servicios	106.135,04	180,13
Descuento en ventas 0%	-119.310,91	-12.169,63
Devolución en ventas 0%	-39.322,78	-210.094,08
Total Prestación de Servicios:	1.955.767,57	1.915.930,99

NOTA (24) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Recuperación de Cartera	3059,51	0,00
Provisión deterioro de inventarios	0,00	747,99
Total Otros Ingresos de Actividades Ordinarias:	3.059,51	747,99

NOTA (25) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Costo de Ventas y Producción		
Costos de producción y ventas	1.355.431,18	1.460.469,15
Total Costo de Ventas y Producción:	1.355.431,18	1.460.469,15

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (26) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
No Operacionales		
Otros ingresos	5.001,33	36.392,46
Reembolso siniestros seguros	300,00	655,50
Ingresos por impuestos diferidos	519,90	28.824,00
Intereses en cuentas bancarias	8,77	46,61
Descuentos al Personal	5.229,85	0,00
Total Otros Ingresos:	11.059,85	65.918,57

NOTA (27) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gastos Operacionales		
Gastos administrativos	1.892.084,85	2.030.692,37
Suman:	1.892.084,85	2.030.692,37
Gastos Financieros y Otros		
Gastos financieros	2.429,92	2.588,33
Otros Gastos	309,96	704,96
Suman:	2.739,88	3.293,29
Total Gastos:	1.894.824,73	2.033.985,66

NOTA (28) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<u>VALOR</u> <u>US\$.</u>
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA	
Utilidad del ejercicio	7,030.92
Menos: 15% Participación trabajadores	1,054.64
Gastos no deducibles locales	17,265.44
Diferencias temporarias	863.00
Amortización pérdidas ejercicios anteriores	0.00
Utilidad del ejercicio	22,378.72
25% Impuesto a la renta causado	5,594.68
Impuesto a la Renta Causado	5,594.68
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio	
Menos: corriente	0.00

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	5,594.68
Más:	Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00
=	Rebaja del saldo anticipo decreto ejecutivo 10	0.00
=	Anticipo reducido	0.00
Menos:	Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2019	46,424.36
Menos:	Crédito tributario años anteriores	75,736.37
	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-116,566.05

NOTA (28) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2019 y el 13 de abril del 2020 (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 2019. 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 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**.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018****(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)****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 2019, fueron aprobados por la Sra. Lorena Villacreses Pérez, Vicepresidenta de Finanzas y Operaciones de la compañía, el 13 de abril del 2020, 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, abril 13 de 2020.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.**INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA****PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018****(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)****III. INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA****ANÁLISIS DEL PATRIMONIO**

DETALLE	SALDO AL 31-12-2018	MOVIMIENTOS AÑO 2019	SALDO AL 31-12-2019
CAPITAL SOCIAL	5,000.00	0.00	5,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	5,000.00	0.00	5,000.00
APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION			
Aportes para futura capitalización	0.00	0.00	0.00
TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	0.00	0.00	0.00
RESERVAS			
Reserva legal	2,500.00	0.00	2,500.00
TOTAL RESERVAS	2,500.00	0.00	2,500.00
RESULTADOS ACUMULADOS			
Resultados Acumulados			
Resultados Acumulados	181,354.27	-12,791.82	168,562.45
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	181,354.27	-12,791.82	168,562.45
Resultados por aplicación primera vez de NIIF			
Inventarios	-28,538.60	0.00	-28,538.60
Activos fijos	29,226.15	0.00	29,226.15
Provisión cuentas incobrables	10,372.48	0.00	10,372.48
Beneficios empleados	-353,803.14	0.00	-353,803.14
Impuestos diferidos por cobrar	95,856.08	0.00	95,856.08
Impuestos diferidos por pagar	-13,597.74	0.00	-13,597.74
TOTAL APLICACIÓN NIIF	-260,484.77	0.00	-260,484.77
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO			
Pérdida neta ejercicio 2018	88,339.64	-88,339.64	0.00
Utilidad neta ejercicio 2019	0.00	126,784.26	126,784.26
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	88,339.64	38,444.62	126,784.26
TOTAL PATRIMONIO	16,709.14	25,652.80	42,361.94

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE - TELALCA S.A.

ABREVIATURAS DEL INFORME

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018

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
