

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

**Auditoria a estados financieros y anexos,
ejercicios concluidos en diciembre
31/2012 y 2011.**

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Indice del Informe de Auditoría Externa
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011

INDICE

CONTENIDO

PAGINAS

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

I. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera	1
Estado de resultados	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	7
3. Efectivo y equivalentes de efectivo	18
4. Activos financieros	19
5. Inventarios	19
6. Servicios y otros pagos anticipados	20
7. Activos por impuestos corrientes	20
8. Otros activos corrientes	21
9. Propiedad, planta y equipo	21
10. Activo por impuestos diferidos	21
11. Cuentas y documentos por pagar	22
12. Otras obligaciones corrientes	23
13. Anticipo clientes	24
14. Otros pasivos corrientes	24
15. Provisiones por beneficios a empleados	24
16. Pasivo por impuestos diferidos	25
17. Capital Social	26
18. Reservas	26
19. Resultados acumulados	26
20. Utilidad neta del ejercicio corriente	28
21. Venta de bienes	28
22. Prestación de servicios	28
23. Otros ingresos de actividades ordinarias	28
24. Costo de ventas y producción	29
25. Otros ingresos	29
26. Gastos	29
27. Conciliación tributaria	30
28. Eventos subsecuentes	30

III. INFORMACION SUPLEMENTARIA

Conciliación estado de situación financiera de NEC a NIIF	32
---	----

IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

35

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012 y los correspondientes estados de resultados integral, de flujos de efectivo y de cambios en el patrimonio de los accionistas por el año terminado en esta fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011 se presentan de forma comparativa, en razón que han sido preparados bajo normas internacionales de información financiera (NIIF para PYMES) y normas internacionales de contabilidad (NIC). La auditoría por el año terminado en diciembre 31 de 2011, fue practicada por los mismos auditores externos.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.**, es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con normas contables y de información financiera dispuestas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador; en este caso, la Administración de la Compañía auditada aplicó la NIIF para PYMES. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la elaboración de estimaciones o asunciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Uso de estimaciones y juicios

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 deben ser revisados regularmente. Estas revisiones de las estimaciones contables deberán ser reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo

con normas internacionales de auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.

Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones significativas debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía auditada.

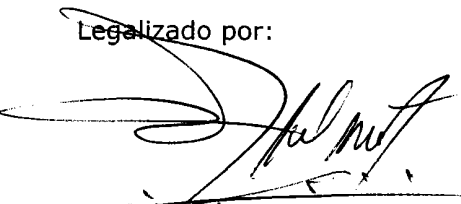
Una auditoría también comprende la evaluación de si las normas internacionales de contabilidad (NIC) y/o la norma internacional de información financiera (NIIF para PYMES) aplicadas son apropiadas y si las estimaciones o asunciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación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

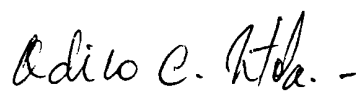
Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

4. Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.** al 31 de diciembre del 2012, y los resultados integrales de sus operaciones, las variaciones en el patrimonio de sus accionistas y sus flujos de efectivo por el año terminado en esta fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera dispuestas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.

Legalizado por:


Dr. Julio César Maldonado H.
Socio Responsable de la Auditoría,
Registro CPA. No. 3.089


Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.

Quito DM., julio 30, 2013.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Balances Generales

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2012	2011	(Disminución)
<u>ACTIVOS</u>			
<u>CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	12.870,28	51.022,07	-38.151,79
Activos financieros	487.122,04	626.604,42	-139.482,38
Inventarios	694.857,12	637.308,03	57.549,09
Servicios y otros pagos anticipados	20.029,47	7.708,44	12.321,03
Activos por impuestos corrientes	72.451,70	116.078,40	-43.626,70
Otros activos corrientes	331.238,45	303.940,94	27.297,51
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>1.618.569,06</u>	<u>1.742.662,30</u>	<u>-124.093,24</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedad, planta y equipo, neto	83.406,64	86.550,18	-3.143,54
Activo por impuestos diferidos	91.862,07	95.856,08	-3.994,01
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	<u>175.268,71</u>	<u>182.406,26</u>	<u>-7.137,55</u>
TOTAL ACTIVOS	<u>1.793.837,77</u>	<u>1.925.068,56</u>	<u>-131.230,79</u>

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Balances Generales

Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2012	2011	(Disminución)
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>			
Cuentas y documentos por pagar	62.839,98	465.650,65	-402.810,67
Otras obligaciones corrientes	232.389,02	314.058,92	-81.669,90
Anticipo clientes	317.180,30	102.355,59	214.824,71
Otros pasivos corrientes	272.302,25	272.326,20	-23,95
TOTAL PASIVO CORRIENTE	884.711,55	1.154.391,36	-269.679,81
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Provisiones por beneficios a empleados	551.971,65	499.514,21	52.457,44
Pasivo por impuestos diferidos	13.031,16	13.597,74	-566,58
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	565.002,81	513.111,95	51.890,86
TOTAL PASIVOS	1.449.714,36	1.667.503,31	-217.788,95
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital	5.000,00	5.000,00	0,00
Reservas	2.500,00	2.500,00	0,00
Resultados acumulados	250.065,25	166.830,04	83.235,21
Resultado integral del ejercicio	86.558,16	83.235,21	3.322,95
TOTAL PATRIMONIO	344.123,41	257.565,25	86.558,16
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1.793.837,77	1.925.068,56	-131.230,79

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Estados de Resultados
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2012	2011	(Disminución)
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	4.221.480,30	4.496.731,56	-275.251,26
Costo de ventas y producción	1.145.509,65	1.516.805,66	-371.296,01
GANANCIA BRUTA	3.075.970,65	2.979.925,90	96.044,75
Otros ingresos	27.918,60	33.979,90	-6.061,30
GASTOS			
Gastos administrativos	2.908.783,55	2.726.160,65	182.622,90
Gastos financieros	3.259,44	2.557,04	702,40
Otros gastos	8.000,03	49.144,89	-41.144,86
TOTAL GASTOS	2.920.043,02	2.777.862,58	142.180,44
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	183.846,23	236.043,22	-52.196,99
15% Participación utilidades de trabajadores	27.576,93	47.553,20	-19.976,27
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	156.269,30	188.490,02	-32.220,72
Impuesto a la Renta	69.643,26	105.254,81	-35.611,55
GANANCIA /PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUADAS	86.626,04	83.235,21	3.390,83
Salario Digno	67,88	0,00	67,88
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	86.558,16	83.235,21	3.322,95

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Estados de Flujos de Efectivo
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2012	2011	(Disminución)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO,			
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	13.765,73	240.064,68	-226.298,95
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Clases de cobros por actividades de operación	4.357.026,05	4.236.713,04	120.313,01
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	4.389.752,33	4.148.974,08	240.778,25
Otros cobros procedentes de actividades de operación	4.389.752,33	4.148.974,08	240.778,25
Clases de pagos por actividades de operación	-32.726,28	87.738,96	-120.465,24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-4.177.194,99	-3.853.768,95	-323.426,04
Pagos a y por cuenta de los empleados	-2.220.950,48	-2.255.526,00	34.575,52
Otros pagos por actividades de operación	-1.793.251,11	-1.470.694,60	-322.556,51
Pago de impuestos	-162.993,40	-127.548,35	-35.445,05
Anticipo a proveedores	-153.348,24	-142.879,41	-10.468,83
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-12.717,09	0,00	-12.717,09
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-51.927,52	-114.900,13	62.972,61
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00	-76.800,00	76.800,00
Pagos de préstamos	0,00	-76.800,00	76.800,00
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	-38.151,79	48.364,55	-86.516,34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	51.022,07	2.657,52	48.364,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	12.870,28	51.022,07	-38.151,79

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 en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre: 2012	2011	Incremento (Disminución)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	183.846,23	236.043,22	-52.196,99
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	104.245,38	321.972,17	-217.726,79
Ajustes por gasto de depreciación	1.000,16	139.890,30	-138.890,14
Ajustes por gastos de amortización	-718,07	1.096,72	-1.814,79
Ajuste por provisión deterioro de inventarios	41.725,37	1.429,40	40.295,97
Ajustes por gastos en provisiones	52.457,42	207.657,52	-155.200,10
Ajustes por gasto por beneficios a empleados	6.353,07	-5.679,01	12.032,08
Ajuste por impuestos diferidos	3.427,43	-22.422,76	25.850,19
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-274.325,88	-317.950,71	43.624,83
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	141.639,61	-355.073,95	496.713,56
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-13.537,76	8.517,11	-22.054,87
(Incremento) disminución en inventarios	-99.274,46	161.707,96	-260.982,42
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	-222,44	-1.861,86	1.639,42
Incremento (disminución) en activos por impuestos	43.626,70	3.741,07	39.885,63
Incremento (disminución) en otros activos	26.763,39	4.852,61	21.910,78
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-402.810,67	185.352,75	-588.163,42
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-185.311,03	32.787,14	-218.098,17
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	214.824,71	-326.347,28	541.171,99
Incremento (disminución) en otros pasivos	-23,93	-31.626,26	31.602,33
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	13.765,73	240.064,68	-226.298,95

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Estados de Cambios en el Patrimonio
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ NIIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	5.000,00	-	2.500,00	-	-179.506,68	-	429.571,93	86.558,16	344.123,41
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	5.000,00		2.500,00		-179.506,68		346.336,72	83.235,21	257.565,25
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales							83.235,21	-83.235,21	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								86.558,16	86.558,16

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 en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e) SECCION 2

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 de Compañías resuelve aprobar el aumento de capital y reforma de los estatutos, misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el 22 de noviembre del 2001, Tomo No.132, incrementándose el Capital Social a US.\$ 5,000.00 (cinco mil dólares).

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

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138 (b) SECCION 2

El objeto social de la Compañía es la representación, importación y distribución de toda clase de máquinas, aparatos mecánicos, electrodomésticos, equipos y suministros de 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 1.138 (b) Sección 2

a) Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

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 las PYMES (NIIF para las 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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

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 Sección 3

Los estados financieros de la Compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2012, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES – NIIF para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2012 y 2011; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

La Administración declara que la NIIF para PYMES ha sido aplicada integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Estos estados financieros según las exigencias estatutarias se someten a la aprobación de la Junta Directiva de la Compañía, la información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía.

c) Responsabilidad y estimaciones de la Administración

La información contenida en los estados financieros finales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan y expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES (NIIF para las PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

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) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 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
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NIC 1.117 (a)

- 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

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América y toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

f) Uso de estimaciones y juicios

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), 1.17 (a) 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 de 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 brindara asistencia profesional y técnica y servicios de reparación

b) Políticas contables significativas

Hasta el 31 de diciembre del 2012, 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 y se muestran seguidamente.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas 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

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

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.

e) Inventarios

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

f) Propiedad, planta y equipo.

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
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas 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.

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

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 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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

h) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

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.

i) Impuestos

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

j) Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

k) Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del 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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

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 23% para el año 2012, 24% para el año 2011; y del 25% para el los años 2010 y 2009.

l) Provisiones

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

m) Reconocimiento de ingresos

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

n) Venta de productos

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

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

o) Prestación de servicios

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

p) Ingresos por intereses

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



TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

q) Costos y Gastos

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

r) Gastos de Administración y Ventas

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

s) Beneficios a los empleados

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

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 2011 y 2012.

El saldo está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	RESERVA AÑO 2011			RESERVA AÑO 2012		
	+ DE 10 AÑOS	- DE 10 AÑOS	TOTAL	+ DE 10 AÑOS	- DE 10 AÑOS	TOTAL
Jubilación Patronal	327.914,32	34.333,75	362.248,07	356.388,78	29.907,03	386.295,81
Bonificación por Desahucio	129.086,97	8.179,17	137.266,14	158.262,64	7.413,20	165.675,84
SUMAN:	457.001,29	42.512,92	499.514,21	514.651,42	37.320,23	551.971,65

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

t) Capital social.

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

u) Política de Gestión de Riesgos

Riesgo Operacional

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

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

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

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

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

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 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.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

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

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

2.4 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2012, como se muestra en la Nota 27 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

2.5 Impuesto a la Renta

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 23% vigente para el año 2012 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

La Compañía efectuó el cálculo de Impuesto a la Renta con tarifa del 23% generando un impuesto causado de US\$. 69.643,26 como se muestra en la Nota 27 de la Conciliación Tributaria, procedimiento que deberá ser ratificado por la Junta General de Accionistas.

2.6 Reserva Legal

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

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 2012 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$. 2.500,00.

2.7 Instalaciones en proceso

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

2.8 Equipo en arriendo

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

2.9 Políticas de Ventas

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



TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

b) Manuales de Procedimientos

La Compañía en el presente ejercicio fiscal desarrollo 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 desarrollado con el fin de controlar y apoyar la gestión en servicio técnico.

c) Sistema Contable

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

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CAJA GENERAL		
Caja Quito Dpto. Técnico	100,00	160,00
Caja Quito Dpto. Administrativo	343,48	235,00
Caja Guayaquil Dpto. Técnico	280,00	280,00
Caja Guayaquil Dpto. Administrativo	240,00	240,00
SUMAN:	963,48	915,00
BANCOS		
Produbanco Cta. Cte. 01005011866	10.784,28	47.772,30
Bolivariano Cta. Cte. 000-5213337	574,23	1.050,57
Territorial Ahorros No. 101566859	0,00	609,30
Produbank Cta. Cte. 00191007439	548,29	674,90
SUMAN:	11.906,80	50.107,07
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	12.870,28	51.022,07

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS		
Cientes Crédito	480.517,91	622.157,52
Suman:	480.517,91	622.157,52
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Menos: Provisión para incobrables	16.346,90	11.623,04
Más: Provisión para incobrables NIIF	15.814,41	10.372,49
Suman:	532,49	1.250,55
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS		
Empleados (a)	7.136,62	5.697,45
Suman:	7.136,62	5.697,45
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	487.122,04	626.604,42

- (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 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-11</u>
INVENTARIO PRODUCIDOS		
Bodega Quito (b)	263.676,63	238.365,41
INVENTARIO PRODUCTOS INSTALACIONES EN PROCESO		
Instalaciones en proceso (c)	424.007,55	338.416,80
INVENTARIOS EN TRANSITO		
Importaciones	77.436,91	89.064,42
PROVISIONES DE INVENTARIO (d)		
Menos: Provisión por deterioro de inventario	25.576,91	16.677,65
Menos: Provisión por VNR inventario	44.687,06	11.860,95
TOTAL INVENTARIOS	694.857,12	637.308,03

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

- (b) Corresponde a los ítems existentes al 31 de diciembre del 2012 en las bodegas de la Compañía en la ciudad de Quito.
- (c) Corresponde a las salidas de bodega de materiales y equipos hacia el cliente, pero no liquidas al momento de la recepción sino a la terminación del proyecto y facturación del mismo al cliente.
- (d) Saldos generados como resultado de la aplicación de ajustes NIIF.

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Seguros pagados por anticipado	6.430,05	6.207,61
Suman:	6.430,05	6.207,61
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipos a proveedores (e)	13.217,92	500,83
Anticipos varios	381,50	1.000,00
Suman:	13.599,42	1.500,83
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	20.029,47	7.708,44

- (e) Anticipos entregados a varios proveedores; saldo que es cerrado los primeros meses del período 2013.

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Retención en la Fuente año 2012	61.628,11	67.673,85
Retención en la Fuente años anteriores	10.823,59	48.404,55
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	72.451,70	116.078,40

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Equipos en arriendo	505.136,79	500.601,35
Menos: Depreciación Equipos en arriendo	173.898,34	196.660,41
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES (f)	331.238,45	303.940,94

(f) Corresponde a equipos entregados a los clientes como arrendamiento.

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Muebles y enseres	10.484,60	8.253,35
Equipo de oficina	12.093,51	12.093,51
Equipo de computación	83.606,68	65.219,24
Vehículos	54.437,50	54.437,50
Subtotal:	160.622,29	140.003,60
Menos: Depreciación acumulada	120.681,44	92.840,71
Más: Depreciación acumulada NIIF	43.465,79	39.387,29
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	83.406,64	86.550,18

NOTA (10) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Impuesto diferido por cobrar	91.862,07	95.856,08
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	91.862,07	95.856,08

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 aplica la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta en lo que respecta al año 2011 y los ajustes del año 2012 que corresponden a la diferencia del porcentaje aplicado para el impuesto a la renta, en este caso 23%; los saldos de esta cuenta están compuestos de la siguiente manera:

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

DESCRIPCION	AJUSTES NIIF AÑO 2011
Provisión por deterioro de inventario	4.002,64
Provisión por Valor Neto Realizable de inventario	2.846,63
Equipo de Oficina	246,32
Muebles y Enseres	2.814,62
Equipos de Computación	1.033,12
Provisión Jubilación Patronal	61.878,67
Provisión por Desahucio	23.034,08
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	95.856,08

DESCRIPCION	AJUSTES NIIF AÑO 2012
Saldo al 01 de enero del 2012	95.856,08
Provisión por deterioro de inventario	-166,78
Provisión por Valor Neto Realizable de inventario	-118,61
Equipo de Oficina	-10,27
Muebles y Enseres	-117,27
Equipos de Computación	-43,05
Provisión Jubilación Patronal	-2.578,28
Provisión por Desahucio	-959,75
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	91.862,07

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-12	Saldo US\$. Al 31-12-11
Altlinks Europe, S.A.S.	2.786,40	27.480,00
Alcatel Lucent Enterprise	0,00	252.057,50
Alcatel USA Inc.	0,00	41.770,36
Empresa Eléctrica Quito	464,25	0,00
Amazon	0,00	829,89
Empresa Pública Metropolitana de Agua	204,04	0,00
Jurado Estrella Luis Gilberto	69,12	69,12
Inmobiliaria Mevida Inmevida S.A.	27.440,00	129.060,00
Encore Networks, Inc.	1.640,00	0,00
Estévez Benavides Rosa Elena	0,00	2.500,70
Exelimpresor Gráficos Cía. Ltda.	796,61	0,00
Genesys Telecom Labs, Inc.	8.149,68	0,00
Nexans Cabling Solutions	20.509,88	0,00
Sit Funding Corporation	780,00	0,00
Vocale Solutions	0,00	9.452,00
3Corp Technology	0,00	2.431,08
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	62.839,98	465.650,65

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
Retenciones a terceros	3.363,27	12.813,16
Suman:	3.363,27	12.813,16
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		
Impuesto a la Renta Empleados	14.226,07	11.009,55
Suman:	14.226,07	11.009,55
RETENCION IVA POR PAGAR		
Retención en la Fuente IVA	10.593,01	16.434,64
Suman:	10.593,01	16.434,64
IVA POR PAGAR		
Impuesto al Valor Agregado	38.726,75	48.003,17
Suman:	38.726,75	48.003,17
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		
Impuesto a la Renta Compañía	69.643,26	105.254,81
Suman:	69.643,26	105.254,81
CON EL IESS		
Préstamos IESS	8.531,99	8.046,83
Aporte Patronal	13.484,36	18.882,79
Aporte Personal	10.446,34	14.579,54
Fondos de Reserva	3.025,59	3.916,33
Suman:	35.488,28	45.425,49
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Sueldos por pagar	859,32	2.073,72
Décimo Tercer Sueldo	8.556,51	11.891,19
Décimo Cuarto Sueldo	10.629,89	9.313,33
Vacaciones	12.657,85	4.286,66
Salario digno	67,88	0,00
Suman:	32.771,45	27.564,90
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	27.576,93	47.553,20
Suman:	27.576,93	47.553,20
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	232.389,02	314.058,92

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (13) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Anticipo de clientes	317.180,30	102.355,59
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	317.180,30	102.355,59

NOTA (14) OTROS PASIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS		
Ing. Santiago Mena	163.200,00	163.200,00
Sra. Lorena Villacreses	54.400,00	54.400,00
Sr. Alberto Dávila	54.400,00	54.400,00
Suman:	272.000,00	272.000,00
CUENTAS POR PAGAR VARIAS		
Cuentas por pagar varias	302,25	326,20
Suman:	302,25	326,20
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	272.302,25	272.326,20

NOTA (15) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Jubilación Patronal	386.295,81	362.248,07
Desahucio	165.675,84	137.266,14
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	551.971,65	499.514,21

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



TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (16) PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-12	Saldo US\$. Al 31-12-11
Impuesto diferido por pagar	13.031,16	13.597,74
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.031,16	13.597,74

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 aplica la tarifa del 24% de Impuesto a la Renta en lo que respecta al año 2011 y los ajustes del año 2012 que corresponden a la diferencia del porcentaje aplicado para el impuesto a la renta, en este caso 23%; los saldos de esta cuenta están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	AJUSTES NIIF AÑO 2011
Provisión cuentas incobrables	-2.489,40
Depreciación Acumulada Vehículos	-4.117,77
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	-63,19
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina NIIF	-1.228,06
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	-1.080,04
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres NIIF	-829,80
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	-512,15
Depreciación Acumulada Equipos de Computación NIIF	-3.277,33
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	-13.597,74

DESCRIPCION	AJUSTES NIIF AÑO 2012
Saldo al 01 de enero del 2012	-13.597,74
Provisión cuentas incobrables NIIF	103,73
Depreciación Acumulada Vehículos NIIF	171,58
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina	2,63
Depreciación Acumulada Equipo de Oficina NIIF	51,17
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	45,00
Depreciación Acumulada Muebles y Enseres NIIF	34,57
Depreciación Acumulada Equipos de Computación	21,34
Depreciación Acumulada Equipos de Computación NIIF	136,56
Saldo al 31 de Diciembre del 2012	-13.031,16

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (17) CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Porcentaje Participación</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-12</u>
Ing. Santiago Mena	300	60,00	3.000,00
Sra. Lorena Villacreses	100	20,00	1.000,00
Sr. Alberto Dávila	100	20,00	1.000,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL (g)	500	100%	5.000,00

(g) El capital de la Compañía está dividido en quinientas acciones de US\$. 10,00 cada una.

NOTA (18) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-11</u>
Reserva Legal	2.500,00	2.500,00
TOTAL RESERVAS	2.500,00	2.500,00

NOTA (19) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-11</u>
UTILIDADES ACUMULADAS		
Año 2007	29.323,17	29.323,17
Año 2008	201.754,97	201.754,97
Año 2009	48.239,64	48.239,64
Año 2010	67.018,94	67.018,94
Año 2011	164.213,30	0,00
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (h)	-80.978,09	0,00
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	429.571,93	346.336,72
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES		
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (i)	-179.506,68	-179.506,68
TOTAL RESULTADOS POR APLICACION NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	-179.506,68	-179.506,68
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	250.065,25	166.830,04

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

- (h) 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 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	<u>80.978,09</u>

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

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u>
<u>Aplicación NIIF para PYMES por primera vez</u>	
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
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VEZ DE NIIF PARA PYMES	<u>179.506,68</u>

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (20) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la Compañía en el ejercicio económico 2012 arrojan una utilidad neta de US. \$. 86.558,16 para accionistas, deducidas la participación laboral, Impuesto a la Renta y Salario digno

NOTA (21) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Ventas equipos	2.573.771,52	2.899.431,53
Ventas cableado estructurado	215.526,11	214.501,76
Ventas materiales	81.656,23	56.241,09
Descuento en ventas	-1.066.683,48	-742.709,90
Devolución en ventas	-1.020,32	-931,92
TOTAL VENTA DE BIENES	1.803.250,06	2.426.532,56

NOTA (22) PRESTACION DE SERVICIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
Ventas contratos de mantenimiento	784.096,19	946.272,97
Ventas contratos de arrendamiento	409.658,35	174.302,23
Ventas instalaciones/servicios	1.223.486,15	948.738,19
Ventas 0% instalaciones/servicios	271,48	885,61
TOTAL VENTA DE BIENES	2.417.512,17	2.070.199,00

NOTA (23) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
INGRESOS POR MEDICION		
Recuperación de cartera	718,07	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	718,07	0,00

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (24) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de producción y ventas	1.145.509,65	1.516.805,66
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	1.145.509,65	1.516.805,66

NOTA (25) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	27.917,08	32.540,68
Rendimientos financieros	1,52	3,05
Reembolso soniestros seguros	0,00	1.436,17
TOTAL OTROS INGRESOS	27.918,60	33.979,90

NOTA (26) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-12</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-11</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	2.908.783,55	2.726.160,65
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.908.783,55	2.726.160,65
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		
Gastos financieros	3.259,44	2.557,04
Gastos no deducibles	8.000,03	49.144,89
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	11.259,47	51.701,93
TOTAL GASTOS	2.920.043,02	2.777.862,58

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

NOTA (27) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad contable 183.846,23

15% Participacion trabajadores 27.576,93

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable 183.846,23

Más: Gastos no deducibles 146.527,48

Menos: 15% Participación trabajadores 27.576,93

Utilidad gravable 302.796,78

23% Impuesto a la renta 69.643,26

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado 69.643,26

Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente 34.896,72

Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo 34.746,54

Más: Saldo del anticipo pendiente de pago (informativo) 34.896,72

Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2012 61.628,11

Crédito tributario años anteriores 10.823,59

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE -2.808,44

DISTRIBUCION DE UTILIDADES

Utilidad contable 183.846,23

Menos: 15% Participación trabajadores 27.576,93

Impuesto a la Renta Causado 69.643,26

Salario digno 67,88

UTILIDAD A DISPOSICION DE LOS ACCIONISTAS 86.558,16

NOTA (28) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2012 y el 30 de julio del 2013 (fecha de emisión del presente informe), 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 2012. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingente con relación a sus operaciones al cierre de ese período. De igual forma, las asunciones o estimaciones practicadas por la Administración en registros contables y balances, en concordancia con esta Declaración, son de su exclusiva responsabilidad.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoria externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presenten dicho Informe; formatos que se encuentran disponibles en las oficinas del SRI o en su página WEB: www.sri.gov.ec.

Esta disposición debe ser acatada por la Administración de la Compañía auditada para su cumplimiento, en cuanto a plazos y contenido de la información a remitirse al SRI, previa revisión de los auditores externos, en lo referente al cumplimiento de obligaciones tributarias.

c) Cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor

En concordancia con la Resolución No. 04.Q.IJ.001 emitida por el Señor Superintendente de Compañías, publicada en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, y en referencia al Art. Primero, la Administración de la Compañía, en el Informe Anual de Gerencia correspondiente al ejercicio económico del 2012, debe divulgar los asuntos pertinentes referentes a esa Resolución.

d) Mantenimiento de controles internos

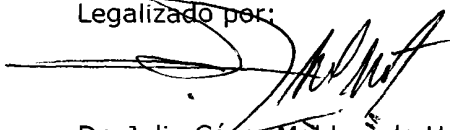
La Administración de la Compañía ha establecido controles internos razonables, tendientes a salvaguardar las propiedades de ésta y prevenir fraudes e irregularidades, sin haberse evidenciado durante el proceso de auditoria, **riesgo que impacten en la opinión de los estados financieros.**

e) Cumplimiento de observaciones y comentarios de auditorias anteriores

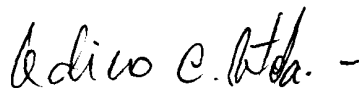
Es necesario recomendar a la Administración de la Compañía proceda a desarrollar para el control de las operaciones administrativas y contables, los pertinentes manuales de procedimientos.

En el presente período la Administración de la Compañía desarrolló Manuales de Procedimientos de acuerdo a las necesidades de cada Departamento.

Legalizado por:



Dr. Julio César Maldonado H.
Socio Responsable de la Auditoría
Registro CPA. No. 3.089
Quito DM., julio 30, 2013.



Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC-RNAE-034.

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Conciliación Estado de Situación Financiera de NEC a NIIF
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

III.- INFORMACIÓN SUPLEMENTARIA

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (01/01/2011):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICIÓN (31/12/2011):		
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS NIIF EXTRA-	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS NIIF EXTRA-
		DEBE	HABER		DEBE	HABER	
ACTIVO	1	1.636.469,79		1.701.190,86	1.818.152,44		1.825.068,56
ACTIVO CORRIENTE	101	1.556.459,50		1.534.786,91	1.760.828,41		1.742.662,30
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	2.657,52		2.657,52	51.022,07		51.022,07
ACTIVOS FINANCIEROS	10102	269.405,16		274.841,77	616.231,93		626.604,42
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	1010201						
ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	1010202						
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1010203						
(-) PROVISIÓN POR DETERIORO	1010204						
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	267.083,57		267.083,57	622.157,52		622.157,52
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE GENEREN INTERESES	101020501						
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	101020502	267.083,57		267.083,57	622.157,52		622.157,52
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	1010206						
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	1010207						
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1010208	7.912,04		7.912,04	5.697,45		5.697,45
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	1010209	-5.590,45	5.436,61	-153,84	-11.623,04	4.935,87	-1.250,53
INVENTARIOS	10103	827.554,59		800.445,39	665.846,63		637.308,03
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	1010301						
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	1010302						
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCIÓN	1010303						
INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO	1010304						
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	1010305						
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	1010306	694.958,66		694.958,66	576.782,21		576.782,21
MERCADERÍAS EN TRANSITO	1010307	132.595,93		132.595,93	89.064,42		89.064,42
OBRAS EN CONSTRUCCIÓN	1010308						
OBRAS TERMINADAS	1010309						
MATERIALES O BIENES PARA LA CONSTRUCCIÓN	1010310						
INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	1010311						
OTROS INVENTARIOS	1010312						
(-) PROVISIÓN POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PERDIDAS EN INVENTARIO	1010313		27.109,20	-27.109,20	4.633,75	6.063,15	-28.536,60
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	10104	12.149,10		12.149,10	7.708,44		7.708,44
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010401	4.345,75		4.345,75	6.207,61		6.207,61
ARRENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1010402						
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1010403	7.725,45		7.725,45	500,83		500,83
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	1010404	77,90		77,90	1.000,00		1.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	444.693,13		444.693,13	420.019,34		420.019,34
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	1010501	0,00		0,00			
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	1010502	94.122,38		94.122,38	116.078,40		116.078,40
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1010503	25.697,09		25.697,09			
ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	10106						
CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC. 23 PYMES)	10107						
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10108	324.873,66		324.873,66	303.940,94		303.940,94
ACTIVO NO CORRIENTE	102	70.010,29		166.403,95	57.324,03		182.406,26
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	68.670,29		94.120,24	57.324,03	8.240,54	4.464,35
TERRENOS	1020101						
EDIFICIOS	1020102						
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1020103						
INSTALACIONES	1020104						
MUEBLES Y ENSERES	1020105	16.767,25	9.314,70	7.452,55	19.980,95	2.412,90	8.253,35
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	13.119,82	1.026,31	12.093,51	13.119,82		12.093,51
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	1020107						
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	57.934,46	3.204,95	54.729,51	69.523,90	1.099,71	65.219,24
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	1020109	54.437,50		54.437,50	54.437,50		54.437,50
OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020110						
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	1020111						
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-73.588,74	38.995,91	-34.592,83	-99.738,14	8.240,54	-53.453,42
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020113						

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION (01/01/2011):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (31/12/2011):		
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS NIIF	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS NIIF
		DEBE	HABER	EXTRA-	DEBE	HABER	EXTRA-
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020114	0,00		0,00	0,00		0,00
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011401						
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011402						
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	102011403						
PROPIEDADES DE INVERSION	10202	0,00		0,00	0,00		0,00
TERRENOS	1020201						
EDIFICIOS	1020202						
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020203						
(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES DE INVERSION	1020204						
ACTIVOS BIOLÓGICOS	10203	0,00		0,00	0,00		0,00
ANIMALES VIVOS EN CRECIMIENTO	1020301						
ANIMALES VIVOS EN PRODUCCION	1020302						
PLANTAS EN CRECIMIENTO	1020303						
PLANTAS EN PRODUCCION	1020304						
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020305						
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVOS BIOLÓGICOS	1020306						
ACTIVO INTANGIBLE	10204	0,00			0,00		
PLUSVALIAS	1020401						
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE, CUOTAS PATRIMONIALES Y OTROS SIMILARES	1020402						
ACTIVOS DE EXPLORACION Y EXPLOTACION	1020403						
(-) AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	1020404						
(-) DETERIORO ACUMULADO DE ACTIVO INTANGIBLE	1020405						
OTROS INTANGIBLES	1020406						
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10205						
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	10206	1.340,00	70.943,71	70.943,71	1.340,00	24.912,37	95.856,08
ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020601						
(-) PROVISION POR DETERIORO DE ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	1020602						
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1020603	1.340,00		1.340,00			
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1020604						
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10207	0,00		0,00	0,00		0,00
INVERSIONES SUBSIDIARIAS	1020701						
INVERSIONES ASOCIADAS	1020702						
INVERSIONES NEGOCIOS CONJUNTOS	1020703						
OTRAS INVERSIONES	1020704						
(-) PROVISION VALUACION DE INVERSIONES	1020705						
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1020706						
PASIVO	2	940.909,81		1.484.802,08	1.300.102,42		1.667.503,31
PASIVO CORRIENTE	201	864.109,81		1.105.037,26	1.300.102,42		1.154.391,36
PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	20101						
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	20102						
Cuentas y documentos por pagar	20103	290.297,90		280.297,90	465.650,65		465.650,65
LOCALES	2010301	71.422,93		71.422,93	131.629,82		131.629,82
DEL EXTERIOR	2010302	208.874,97		208.874,97	334.020,83		334.020,83
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20104	0,00		0,00	0,00		0,00
LOCALES	2010401						
DEL EXTERIOR	2010402						
PROVISIONES	20105	0,00		0,00	0,00		0,00
LOCALES	2010501						
DEL EXTERIOR	2010502						
PORTION CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	20106			0,00			
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	155.109,04		106.371,97	459.769,98		314.058,92
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2010701	44.980,99		44.980,99	88.260,52		88.260,52
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010702				105.254,81		105.254,81
CON EL IESS	2010703	30.220,79		30.220,79	45.425,49		45.425,49
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	2010704	79.907,26	48.737,07	31.170,19	173.275,96	96.974,00	27.564,90
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705				47.553,20		47.553,20
DIVIDENDOS POR PAGAR	2010706						
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20108						
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	20109						
ANTICIPOS DE CLIENTES	20110	428.702,87		428.702,87	102.355,59		102.355,59
PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS	20111						
PORTION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	20112	0,00		289.664,52	272.326,20		272.326,20
JUBILACION PATRONAL	2011201						
OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	2011202						
OTROS PASIVOS CORRIENTES	20113	289.664,52		289.664,52	272.326,20		272.326,20

DESCRIPCION CUENTA	CODIGO	INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION (01/01/2011):			FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION (31/12/2011):		
		SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS NIIF	SALDOS NEC	AJUSTES POR CONVERSION	SALDOS NIIF
		DEBE	HABER	EXTRA-	DEBE	HABER	EXTRA-
PASIVO NO CORRIENTE	202	76.800,00		379.764,82	0,00		513.111,95
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	20201						
Cuentas y documentos por pagar	20202	76.800,00		76.800,00	0,00		0,00
LOCALES	2020201			76.800,00			
DEL EXTERIOR	2020202						
Obligaciones con instituciones financieras	20203	0,00		0,00	0,00		0,00
LOCALES	2020301						
DEL EXTERIOR	2020302						
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	20204	0,00		0,00	0,00		0,00
LOCALES	2020401						
DEL EXTERIOR	2020402						
Obligaciones emitidas	20205						
Anticipos de clientes	20206						
Provisiones por beneficios a empleados	20207	0,00		291.856,69	0,00		499.514,21
Jubilación patronal	2020701		232.343,39	232.343,39		129.904,69	362.248,07
Otros beneficios no corrientes para los empleados	2020702		59.513,30	59.513,30		77.752,84	137.266,14
Otras provisiones	20208						
Pasivo diferido	20209	0,00		11.108,13	0,00		13.597,74
Ingresos diferidos	2020901						
Pasivos por impuestos diferidos	2020902		11.108,13	11.108,13		2.489,61	13.597,74
Otros pasivos no corrientes	20210						
PATRIMONIO NETO	3	395.895,46		216.388,78	518.050,02		257.565,25
CAPITAL	301	5.000,00		5.000,00	5.000,00		5.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	5.000,00		5.000,00	5.000,00		5.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERIA	30102						
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	302						
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	303						
RESERVAS	304	2.500,00		2.500,00	2.500,00		2.500,00
RESERVA LEGAL	30401	2.500,00		2.500,00	2.500,00		2.500,00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	30402						
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	0,00		0,00	0,00		0,00
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	30501						
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	30502						
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30503						
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	30504						
RESULTADOS ACUMULADOS	306	279.317,78		99.811,10	346.336,72		166.830,04
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	279.317,78		279.317,78	346.336,72		346.336,72
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	30602						
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	30603		179.506,68	-179.506,68			-179.506,68
RESERVA DE CAPITAL	30604						
RESERVA POR DONACIONES	30605						
RESERVA POR VALUACIÓN	30606						
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	30607						
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	109.077,68		109.077,68	164.213,30		83.235,21
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	109.077,68		109.077,68	164.213,30	80.978,09	83.235,21
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	30702						

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Abreviaturas del Informe
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2012 y 2011
(Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América)

IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME

DETALLES

EQUIVALENTES

S.A.	Sociedad Anónima
NECs	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
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
