

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
BALANCES GENERALES
 Períodos concluidos en diciembre 31 del 2016 y 2015
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

I. ESTADOS FINANCIEROS

	Saldos al 31 de diciembre		Incremento
	2016	2015	(Disminución)
ACTIVO			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	166,471.23	196,741.24	-30,270.01
Activos financieros	307,133.48	863,162.48	-556,029.00
Inventarios	634,542.07	462,725.21	171,816.86
Servicios y otros Pagos anticipados	29,489.46	14,252.78	15,236.68
Activos por Impuestos Corrientes	134,115.45	121,003.60	13,111.85
Otros Activos Corrientes	98,305.40	185,203.12	-86,897.72
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1,370,057.09	1,843,088.43	-473,031.34
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, neto.	47,422.77	57,060.68	-9,637.91
Activo por impuestos diferidos	-	-	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	47,422.77	57,060.68	-9,637.91
TOTAL ACTIVOS	1,417,479.86	1,900,149.11	-482,669.25

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 2016 y 2015
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre 2016	2015	Incremento (Disminución)
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por pagar	6,796.00	298,104.56	-291,308.56
Otras obligaciones corrientes	162,015.55	172,637.74	-10,622.20
Anticipos de Clientes	62,555.21	79,667.99	-17,112.78
Otros pasivos corrientes	2,278.06	117,601.64	-115,323.58
TOTAL PASIVO CORRIENTE	233,644.82	668,011.93	-434,367.12
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar accionistas	153,767.24	201,600.00	-47,832.76
Provisiones por Beneficios a Empleados	675,812.30	726,270.02	-50,457.72
Pasivo por Impuestos Diferidos	17,074.00	17,745.06	-671.06
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	846,653.54	945,615.08	-98,961.54
TOTAL PASIVOS	1,080,298.36	1,613,627.01	-533,328.66
PATRIMONIO			
Capital	5,000.00	5,000.00	-
Acciones en Tesorería	-	-1,000.00	1,000.00
Reserva Legal	2,500.00	2,500.00	-
Aportes a Futura Capitalización	-	-	-
Resultados Acumulados	221,102.10	344,872.36	-123,770.26
Resultado integral del Ejercicio	108,579.41	-64,850.26	173,429.67
TOTAL PATRIMONIO	337,181.51	286,522.10	50,659.41
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	1,417,479.86	1,900,149.11	-482,669.25

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
 Períodos concluidos en diciembre 31 del 2016 y 2015
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre 2016	2015	Incremento (Disminución)
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	3,351,122.09	3,838,229.04	-487,106.95
Costo de Ventas y producción	-1,013,561.76	-1,170,944.19	157,382.43
Ganancia Bruta	2,337,560.33	2,667,284.85	-329,724.52
Otros ingresos	43,678.02	22,145.98	21,532.04
GASTOS			
Gastos administrativos	2,342,244.26	2,750,531.23	-408,286.97
Gastos financieros	2,594.16	2,534.30	59.86
Otros Gastos	34,603.83	21,275.18	13,328.65
TOTAL GASTOS	2,379,442.25	2,774,340.71	-394,898.46
GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUAS	1,796.10	-84,909.88	86,705.98
15% Participación utilidades de trabajadores	-269.42	-	-269.42
GANANCIA/PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	1,526.69	-84,909.88	86,436.57
Impuesto a la Renta	-30,966.28	-38,860.38	7,894.10
GANANCIA /PERDIDA DE OPERACIONES CONTINUAS	-29,439.59	-123,770.26	94,330.67
Salario Digno	-	-	
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	138,019.00	58,920.00	79,099.00
Ganancia/Perdida Actuarial por planes Beneficios Definidos	138,019.00	58,920.00	79,099.00
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	108,579.41	-64,850.26	173,429.67

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2016 y 2015
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	CAPITAL SOCIAL	ACCIONES EN TESORERÍA	APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTADUTARIA	RESULTADOS ACUMULADOS APLICACIÓN POR 1RA. VEZ MIF	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	5,000.00	-	-	2,500.00	-	-	221,102.10	108,579.41	377,181.51	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	5,000.00	-1,000.00	-	2,500.00	-	-	344,872.36	-64,850.26	286,522.10	
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	1,000.00	-	-	-	-	-123,770.26	173,428.67	50,658.41	-	
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Acciones en Tesorería	1,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000.00	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	-	-	-	123,770.26	-	
Salario Digno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Neteo de pérdidas	-	-	-	-	-	-	-	-58,820.00	-58,820.00	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	-	-	108,579.41	108,579.41	

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2016 y 2015
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2016	2015	(Disminución)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO			
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-53,038.19	82,850.31	-135,888.50
<i>Clases de cobros por actividades de operación</i>	3,825,117.09	4,171,074.87	-345,957.78
<i>Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios</i>	3,843,381.97	4,160,773.46	-317,391.49
<i>Otros cobros por actividades de operación</i>	-18,264.88	10,301.41	-28,566.29
<i>Clases de pagos por actividades de operación</i>	-3,878,155.28	-4,088,224.56	210,069.28
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	-1,982,518.11	-1,939,005.60	-43,513.51
<i>Pagos a y por cuenta de los empleados</i>	-1,679,394.42	-1,838,971.77	159,577.35
<i>Otros pagos por actividades de operación</i>	-88,185.32	-90,463.87	2,278.55
<i>Pago de tributos</i>	-111,352.08	-231,011.73	119,659.65
<i>Anticipo a proveedores</i>	-16,704.35	11,228.41	-27,932.76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	135,193.31	8,280.35	128,832.96
<i>Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Adquisiciones de propiedades, planta y equipo</i>	-4,704.41	-5,484.85	780.44
<i>Aumento en Inversión en Acciones</i>	53,000.00	0.00	53,000.00
<i>Anticipos efectuados a terceros</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Otras entradas (salidas) de efectivo</i>	86,897.72	13,745.20	73,152.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-112,425.13	64,592.37	-177,017.50
<i>Pagos de préstamos</i>	-112,425.13	64,592.37	-177,017.50
<i>Aportes en efectivo accionistas</i>	0.00	0.00	0.00
<i>Dividendos pagados</i>	0.00	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	-30,270.01	155,703.03	-185,973.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	196,741.24	41,038.21	155,703.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	166,471.23	196,741.24	-30,270.01

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:	Incremento
	2016	2015 (Disminución)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA y ORI	1,796.10	-84,909.88
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-26,324.10	33,795.64
Ajustes por gasto de depreciación	14,342.32	15,639.65
Ajustes por gasto de amortización	-190.63	858.62
Ajustes por provision deterioro de inventarios	-1,089.21	126.07
Ajustes por gastos en provisiones	-50,457.72	29,569.28
Ajuste por beneficios a empleados	11,742.20	-8,681.37
Ajuste por impuestos diferidos	-671.06	-3,716.61
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-28,510.19	133,964.55
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	509,372.66	320,210.24
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-21,857.38	13,539.83
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	-170,727.64	99,806.51
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	1,467.67	627.56
(Incremento) disminución en activos por impuestos	-51,972.24	8,250.07
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-291,308.56	-135,796.41
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14,739.71	-220,875.44
Incremento (disminución) en beneficios empleados	79,099.00	80,843.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-17,112.78	2,334.18
Incremento (disminución) en otros pasivos	-50,731.21	-34,974.99
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-53,038.19	82,850.31
	0.00	0.00

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Periodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Saldos al 31 de diciembre:		Incremento
	2016	2015	(Disminución)
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA y ORI	1,796.10	-84,909.88	86,705.98
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-26,324.10	33,795.64	-57,855.21
Ajustes por gasto de depreciación	14,342.32	15,639.65	-1,297.33
Ajustes por gasto de amortización	-190.63	858.62	
Ajustes por provisión deterioro de inventarios	-1,089.21	126.07	
Ajustes por gastos en provisiones	-50,457.72	29,569.28	-80,027.00
Ajuste por beneficios a empleados	11,742.20	-8,681.37	20,423.57
Ajuste por impuestos diferidos	-671.06	-3,716.61	3,045.55
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-28,510.19	133,984.55	-162,474.74
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	509,372.66	320,210.24	189,162.42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-21,857.38	13,539.83	-35,397.21
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	-170,727.64	99,806.51	-270,534.15
(Incremento) disminución en servicios y pagos anticipados	1,467.67	627.56	840.11
(Incremento) disminución en activos por impuestos	-51,972.24	8,250.07	-60,222.31
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	0.00	0.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-291,308.56	-135,796.41	-155,512.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-14,739.71	-220,875.44	206,135.73
Incremento (disminución) en beneficios empleados	79,099.00	80,843.00	-1,744.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-17,112.78	2,334.18	-19,446.96
Incremento (disminución) en otros pasivos	-50,731.21	-34,974.99	-15,756.22
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-53,038.19	82,850.31	-135,888.50
	0.00	0.00	

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

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.

Telecomunicaciones a su alcance Telalca S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodos concluidos en diciembre 31 del 2016 y 2015
(Expresadas en dólares de Estados Unidos de América)

II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTORICA 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 del 14 de octubre de 1997 con el nombre de “**Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.**”.

La compañía se constituyó en sus inicios con S/. 5 000 000 de capital suscrito y pagado como consta en las escrituras de constitución y estatutos de la compañía, el cual se encuentra dividido en 50 acciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de S/. 100.000 cada una.

El pago y aportaciones para la conformación del capital social se lo hicieron tanto en especies como en numerario y se lo detalló en un anexo que forma parte íntegra de la escritura de constitución.

El dieciséis de mayo del dos mil uno, con el voto unánime del capital social resuelven mediante Junta General de Accionistas al aumento de capital por el valor de ciento veinte millones de sucres (S/120.000.000) valor que se pagó el 25% de contado y el saldo a dos años plazo, este valor sumado al capital existente de (S/ 5000 000), determina que el capital social sea de (S/.125'000.000) , el mismo que será en las mismas proporciones que tienen los accionistas.

Sin embargo en virtud del proceso de dolarización del país, el Gerente General propone que el capital social de la compañía debe expresarse en dólares de los Estados Unidos Norteamericanos a un cambio de (S/.25.000) por dólar, además se considera que las acciones tendrán un valor de (\$ 10) cada una y que el capital social debe ser de \$ 5000, lo que en la actualidad el capital social estaría representado por quinientas acciones de diez dólares.

Las acciones de la empresa tendrán derecho preferente sobre sus acciones.

Con fecha 21 de agosto del 2001 según Resolución No. 01.Q.I.J.4925 emitida por la Superintendencia de Compañías se 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 USD \$ 5,000.00 (Cinco mil dólares).

La Compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por los Vicepresidente de Desarrollo de Negocios y la Vicepresidente de Finanzas y Operaciones, ejerciendo los dos, la representación legal y tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos. La Junta General legalmente convocada y reunida es el órgano supremo de la compañía con amplios poderes para resolver todos los puntos relacionados con los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue conveniente en la defensa de la misma. 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 comprende 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.

Capital Suscrito: \$ 5.000.00

Valor Acción: \$1.00

ADMINISTRADORES ACTUALES:

Vicepresidente de Desarrollo de Negocios	Mena Jaramillo Ricardo Andrés
Fecha De Nombramiento:	18/08/2016
Periodo En Años:	5
Fecha registro mercantil:	25/08/2016
Nº Registro Mercantil	12591
Vicepresidente de Finanzas y Operaciones	Villacreses Pérez María Lorena
Fecha De Nombramiento:	18/08/2016
Periodo En Años:	5
Fecha registro mercantil:	25/08/2016
Nº Registro Mercantil	12590

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base De Presentación De Los Estados Financieros
NIC 1.138(b) Sección 2

2.1.1) 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.

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.

2.1.2) Declaración de cumplimiento
NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros de la compañía, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron presentados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES – NIIF's 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 2016 y 2015; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos periodos.

La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas 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.

2.1.3) 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 que siguen a continuación de la Compañías 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.

2.1.4) Nuevas normas e interpretaciones emitidas no vigentes

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), espera proponer modificaciones a la NIIF para las 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.

2.1.5) 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.

2.1.6) Segmentos operacionales

La sociedad opera con un segmento único.

2.1.7) Clasificación de saldos en 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.

2.2 Cumplimiento De La Norma Internacional De Información Financiera Para Las Pequeñas Y Medianas Entidades – Niif Para Pymes

La Compañía en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que resuelve Expedir el “Reglamento para la aplicación de las NIIF Completas y las NIIF para las PYMES, para las compañías sujetas al control y vigilancia de las Superintendencia de Compañías”, que el Artículo TERCERO dispone: está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF para las PYMES a partir del 1 de enero de 2012.

Con estos antecedentes la compañía, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad -NEC- a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, (NIIF para las PYMES), con el período de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero de 2012, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

2.2.1) Información Comparativa

Tomando en cuenta lo que requiere que la entidad revele el párrafo 3.14, esta presentará dentro de un conjunto completo de estados financieros, información comparativa con respecto al periodo comparable anterior para todos los importes monetarios presentados en los estados financieros, así como información comparativa específica de tipo narrativo y descriptivo.

2.3 Uso De Estimaciones Y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en la NIIF para las PYMES, requiere que la administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

2.4 Políticas Contables En La Aplicación De La Norma Internacional De Información Financiera Para Pequeñas Y Medianas Entidades (Niif Para Pymes) NIC 1.112(a), 1.17(a) Sección 10

2.4.1) 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 brindará asistencia profesional y técnica y servicios de reparación

2.4.2) Políticas Contables significativas – NIC 1.112(a), 1.17(a) Sección 10

Hasta el 31 de diciembre del 2016, 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 a continuación.

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

2.4.3) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el International Accounting Standards Board (IASB).

2.4.4) Bases de Preparación

La información contenida en los Estados Financieros consolidados es responsabilidad del Directorio de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Efectivo Y Equivalente De Efectivo
NIC 39.44 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.

Activos Financieros mantenidos hasta su vencimiento
Inversiones Acciones en Tesorería

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Telalca S.A. registra movimiento en esta cuenta como resultado de la transacción con fecha 17 de septiembre del año 2014 se realiza la operación de transferencia de la cantidad de 10 acciones a razón de usd \$ 100,00 dólares, mantenidas desde 1998 por el Sr. Rafael Alberto Dávila Dávila quien en uso de su facultad y por sus propios derechos decide ceder sus acciones por un valor y forma de pago convenido con la cesionaria Telalca S.A. creándose así un pasivo corriente por transferencia de acciones por el valor de USD \$53,000.00 dólares americanos, y la cesionaria decide mantener en Inversión hasta la decisión de venta efectiva en un activo financiero a mediano plazo.

Por regla general, las acciones de las compañías pueden ser cedidas a terceros por su propietario, y esa cesión de acuerdo a nuestra legislación, no genera el pago de impuestos, pero las utilidades que éstas producen sí lo hacen.

Hasta el 5 de noviembre de 1999, fecha en que entró en vigencia la actual Ley de Compañías, en nuestro país se podían emitir acciones al portador, lo cual todavía se puede hacer en ciertos paraísos fiscales; la cesión de esa clase de acciones implicaba su simple entrega al nuevo propietario (tradición), y el envío de una carta al representante legal de la compañía suscrita por cedente y cesionario, notificándole lo anterior.

La cesión de acciones puede o no implicar la celebración de un contrato; si en él se establece un precio, en realidad lo que existe es un contrato de compraventa, pero si la cesión se hace a título gratuito, según el caso, puede alegarse que no existe donación.

La notificación a la Superintendencia de Compañías, de las transferencias de acciones y cesiones de participaciones, por parte de las compañías anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada, y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, vigiladas por esta entidad, deben ser efectuadas a través de la página web institucional de la

superintendencia, conforme al procedimiento establecido en la Resolución No. SC.SG.DR.SG.13.004, publicada en el Registro Oficial 949 de 8 de mayo de 2013.

Para ello, la Superintendencia de Compañías ha habilitado en su portal web una opción mediante la cual los representantes legales o apoderados, haciendo uso del usuario y contraseña de la compañía, deben realizar en línea las notificaciones de las transferencias de acciones o cesiones de participaciones de su representada, dentro de los ocho días posteriores a su anotación en los libros sociales de la compañía, pasos y requisitos que Telalca S.A. los ha cumplido totalmente en los plazos descritos y estipulados por la Órgano de control respectivo.

El 30 de mayo de 2016 se realiza la cesion de acciones por parte del Ing. Santiago Mena al Ing. Ricardo Mena Jaramillo en un porcentaje del 9%.

Con fecha 3 de junio de 2016 se realiza la compra de acciones de Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A., que se mantenían en la cuenta acciones en tesorería cuyo origen se encuentra descrito y detallado en los párrafos que anteceden a éste.

La adquisición de las acciones es realizada por el ingeniero Santiago Rafael Mena Tapia y la señora María Lorena Villacreses Pérez en un 75% y 25% respectivamente.

El árbol accionario luego de las operaciones de adquisición y cesión de las acciones de Telalca S.A., debidamente registrada en la Superintendencia de Compañías queda de la siguiente manera;



REPÚBLICA DEL ECUADOR

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS DEL ECUADOR
REGISTRO DE SOCIEDADES

SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑÍA

No. de Expediente:

No. de RUC de la Compañía:

Nombre de la Compañía:

Situación Legal:

No.	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	NACIONALIDAD	TIPO DE INVERSIÓN	CAPITAL	MEDIDAS CAUTELARES
1	1712541263	MENA JARAMILLO RICARDO ANDRES	ECUADOR	NACIONAL	\$ 450.0000	N
2	1703856649	MENA TAPIA SANTIAGO RAFAEL	ECUADOR	NACIONAL	\$ 3.300.0000	N
3	1708492937	VILLACRESSES PEREZ MARIA LORENA	ECUADOR	NACIONAL	\$ 1.250.0000	N

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA (USD)\$:

Cuentas Y Documentos Por Cobrar

NIC 39.46(a) Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. 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.

POLITICA CONTABLE		
	METODO	Aritmético
	ESCENARIO	BAJO
	INTERES ANUAL	8.10%
	INTERES MENSUAL	0.6750%
	CICLO NORMAL DE CREDITO	1

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

Provisión De Cuentas Incobrables

Sección 11

CUENTA	AJUSTE 2015	AJUSTE 2016
(-) Provisión cuentas incobrables	2,913.91	1,016.33

AÑO	2015	2016
INTERES IMPLICITO	6,085.54	2,719.61

Inventarios

Sección 13

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

Los artículos que mantiene en inventarios fue necesario realizar los diferentes análisis y tomar decisiones, presentadas a continuación:

AÑO	AJUSTE	VALOR A AJUSTAR
2016	ROTACION	(691.75)
2016	VNR	1,780.96
2015	ROTACION	(436.62)
2015	VNR	(1,780.96)

Propiedad Planta Y Equipo
NIC 16. 73(a) Sección 17

Reconocimiento y medición
NIC 16.30 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.

NIC 16.16 Sección 17

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

La depreciación es calculada en base a la vida útil estimada de las diversas clases de partidas de propiedades y equipo de acuerdo con el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

A menos que se revisen debido a cambios específicos en la vida útil estimada, las tasas anuales de depreciación son como sigue:

CONFIRMACION DE POLITICAS ACTIVOS FIJOS

ACTIVOS FIJOS	Valor Residual	Valor Adquisiciones	Vida útil NIIF
MUEBLES Y ENSERES	1%	350	20
EQUIPO DE COMPUTACION	1%	350	3
EQUIPO DE OFICINA	1%	500	20
VEHICULOS	10%	10000	8

Depreciación

Nic 16.73 (B) Sección 17

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.

Deterioro De Valor De Activos No Financieros (Propiedad, Planta y equipo)
Sección 27

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

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

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

Si una pérdida por deterioro del valor 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.

Costos Por Intereses

Todos los costos por préstamos se reconocen en el estado de resultados del período en el que se incurren.

Prestamos

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran

subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de reembolso se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Los préstamos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

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.

Impuestos

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

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

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 22% para el año 2013 en adelante y 23% para el año 2012.

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.

Reconocimiento De Ingresos

NIC 18.35(a)

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.

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.

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

Prestación De Servicios

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

Ingresos Por Intereses

NIC 23.8 Sección 25

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

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.

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.

Beneficios A Los Empleados

NIC 19 Sección 28

Beneficios Sociales

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal (décimo tercer y décimo cuarto sueldo) 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.

CALCULO EJERCICIO 2015

Nº	Empleados	Años	Jubilación	Desahucio
32	Empleados	1 - 5	(23,503.83)	(9,015.61)
9	Empleados	6 -10	(31,116.46)	(11,056.76)
9	Empleados	11-15	(77,468.57)	(19,143.96)
21	Empleados	16-20	(407,044.61)	(147,920.22)
	Empleados	20-25		
	Empleados	25 o más		

TOTAL ESTUDIO	(539,133.47)	(187,136.55)
----------------------	--------------	--------------

CALCULO EJERCICIO 2016

Nº	Empleados	Años	Jubilación	Desahucio
26	Empleados	1 - 5	(18,284.50)	(7,236.78)
10	Empleados	6 -10	(26,558.06)	(9,126.83)
06	Empleados	11-15	(46,257.91)	(9,781.70)
23	Empleados	16-20	(424,156.02)	(134,410.50)
	Empleados	20-25		
	Empleados	25 o más		

TOTAL ESTUDIO	(515,256.49)	(160,555.81)
----------------------	--------------	--------------

CUENTA	AJUSTE 2015	AJUSTE 2016	NETO 2016
Jubilación Patronal	32,873.02	23,876.99	(515,256.49)
Bonificación por desahucio	12,303.58	(20,955.00)	(160,555.81)
	45,176.60	2,921.99	(675,812.30)

Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

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 de las cuales incluyen:

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

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

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado que enfrenta la compañía contempla la variabilidad de las condiciones del mercado en cuanto a precios, tipos de interés y tipos de cambio. En este sentido, una posible fluctuación afectaría las operaciones de la compañía y su posición en el mercado.

La compañía para enfrentarlo toma en cuenta 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 él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba. De acuerdo al Banco Central del Ecuador la inflación acumulada para cada año se detalla a continuación:

a. Año 2015	3.38%
b. Año 2016	1.12%

☐ 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.

Excepciones A La Aplicación Retroactiva Aplicadas Por La Compañía

Sección 35

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.

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 de manera constante.

b) Manuales de Procedimientos

La empresa no dispone de manuales de procedimientos escritos que normen las actividades. Los procedimientos empleados por los funcionarios en las diferentes áreas contables y operativas, son basados en una guía de actividades principales a efectuarse pero primordialmente en la experiencia, habilidad y destreza de las actividades ejecutadas para conseguir los objetivos sociales de la compañía.

c) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado desde el año 2004 hasta la actualidad por Telalca S.A. se denomina MCS Cadilac, el cual cuenta con módulos integrados de Inventarios, Ventas y Cartera, Compras y Pagos, Importaciones, Contabilidad, Activos Fijos y Nómina los cuales se encuentran en funcionamiento y aplicación.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Descripción	Número de Cuenta	Saldo US \$ Al 31/12/15	Saldo US \$ Al 31/12/16
CAJA GENERAL			
Caja Quito Dpto., Técnico		100.00	100.00
Caja Quito Dpto., Administrativo		235.00	235.00
Caja Gquil Dpto., Técnico		100.00	100.00
Caja Gquil Dpto., Administrativo		330.00	330.00
Suman		765.00	765.00
BANCOS			
Bancos Locales			
Produbanco	01005011866	115,873.89	146,265.71
Bolivariano	000-5213337	7,493.01	8,942.73
Pacifico	07507089	62,285.31	1,320.90
Bancos del Exterior			
Banco Pichincha Panamá		0.00	9,176.89
St_Georges_Bank		10,324.03	0.00
Suman		185,652.21	165,706.23
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		196,741.24	166,471.23

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA SU VENCIMIENTO

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31/12/15	Saldo USD \$ Al 31/12/16
Inversiones Acciones en Tesorería	52,000.00	0.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NETO (1)	0.00	0.00

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31/12/15	Saldo USD \$ Al 31/12/16
Clientes Crédito	806,814.20	297,441.54
Subtotal	806,814.20	297,441.54
Menos: Provisión cuentas incobrables	(-22,114.42)	(-23,130.75)
Menos: Provisión cuentas incobrables NIIF	20,125.22	21,332.18
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NETO (1)	804,825.00	295,642.97

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31/12/15	Saldo USD \$ Al 31/12/16
Préstamos y Anticipos Empleados	6,337.48	3,240.51
Cuentas por cobrar Accionistas corto plazo	0.00	8,250.00
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (2)	6,337.48	11,490.51
TOTAL FINAL ACTIVOS FINANCIEROS (1)+(2)	863,162.48	414,542.60

El valor razonable y/o costo amortizado de otras cuentas por cobrar no difiere de su valor en libros. El resto de las cuentas incluidas en las cuentas por cobrar no contienen activos que hayan sufrido un deterioro de valor.

NOTA (5) INVENTARIOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Bodega Quito	301,491.26	329,547.64
Instalaciones en Proceso	137,692.07	296,613.53
Importaciones en Tránsito	25,759.47	9,509.27
(-) Provisión por Deterioro Inventario	(436.62)	(1,128.37)
(-) Provisión por VNR Inventario	(1,780.96)	(0.00)
TOTAL INVENTARIOS	462,725.22	634,542.07

El anexo a continuación corresponde a los valores individuales componentes de la cuenta Importaciones en Tránsito al 31 de diciembre de 2016

<u>Pedido</u>	<u>Proveedor</u>	<u>Valor</u>
SMA01-16	Smartwave Networks Latin America LLC	9,509.25
TOTAL		9,509.25

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Seguros	3,635.56	2,167.89
Anticipo Proveedores	10,617.22	27,321.57
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	14,252.78	29,489.46

Detalle de seguros componentes de cuenta agrupada en Servicios y otros pagos anticipados

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Incendio y Aliadas	631.13	193.66
Robo y/o Asalto	41.53	47.92
Equipo Electrónico	287.95	318.79
Fidelidad	109.70	113.01
Responsabilidad Civil	109.7	90.41
Transporte Interno	559.08	0.00
Vehículos	564.16	0.00
Cumplimiento de Contrato	476.22	903.94
Buen uso de anticipo	226.34	0.00
Accidentes Personales	571.62	500.16
Seriedad de Oferta	58.12	0.00
TOTAL DETALLE DE SEGUROS	3,635.55	2,167.89

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	59,387.25	51,972.23
Retenciones años anteriores	61,616.35	82,143.22
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	121,003.60	134,115.45

NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
EQUIPOS EN ARRIENDO, NETO	185,203.12	98,305.40
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	185,203.12	98,305.40

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Muebles y Enseres	16,875.06	16,875.06
Equipo de Oficina	12,093.51	12,093.51
Equipo de computación	108,501.80	118,691.06
Vehículos	54,437.50	54,437.50
Subtotal:	171,650.94	202,097.13
Depreciación Acumulada	(178,664.74)	(188,867.53)
Depreciación Acumulada NIIF	38,332.70	34,193.17
Subtotal:	(140,332.04)	(154,674.36)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	57,060.68	47,422.77

NOTA (10) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Impuesto Diferido por Cobrar	0.00	0,00
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	0.00	0,00

De acuerdo a lo dispuesto en el Registro Oficial Suplemento 653 de 21-dic.-2015 contenido en la NAC-DGECCGC15-00000012 por la Dirección General del Servicio de Rentas Internas vigente y aplicable a la presentación de Estados Financieros desde el año 2015, a las sociedades y citando el artículo innumerado a continuación del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno que señala que para efectos tributarios se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones que se establezcan en el reglamento, sabiendo que en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras, se realizó la aplicación de la misma con relación al reconocimiento tributario de impuestos diferidos en los términos dispuestos de la siguiente manera,

- a. Los estados financieros sirven de base para la presentación de las declaraciones de impuestos, así como también para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y a la Superintendencia de Bancos, según el caso.
- b. Los principios para la presentación, reconocimiento, medición e información a revelar, en relación a los impuestos diferidos, se encuentran establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 12 - Impuesto a las ganancias (NIC 12) y en la Sección 29 de la NIIF para las PYMES.

c. Se reconocerán los efectos de la aplicación de activos por impuestos diferidos, únicamente en los casos y condiciones establecidos en la normativa tributaria pertinente, provenientes de sucesos económicos, transacciones o registros contables, que se produzcan a partir del 1 de enero del 2015; a excepción de los efectos provenientes de las pérdidas y los créditos tributarios conforme la normativa tributaria vigente, según corresponda a cada caso.

Los pasivos por impuestos diferidos que hayan sido contabilizados por los sujetos pasivos, en cumplimiento del marco normativo tributario y en atención a la aplicación de la técnica contable, se mantendrán vigentes para su respectiva liquidación.

Para fines tributarios, en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras.

d. En la estimación de los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos, el sujeto pasivo utilizará la tarifa del impuesto a la renta pertinente conforme la normativa tributaria y de acuerdo a lo establecido en la técnica contable.

e. Los activos y pasivos por impuestos diferidos, reconocidos de conformidad con la normativa tributaria, contarán con sus respectivos soportes.

f. Para que los activos y pasivos por impuestos diferidos puedan ser recuperados o pagados posteriormente a través de la conciliación tributaria, deberán ser reconocidos contablemente en el Estado de Situación Financiera, en una cuantía correcta y en el momento adecuado, respetando la norma tributaria vigente y las normas contables citadas en la presente circular, según sea el caso.

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Listo un detalle específico de cuentas componentes del pasivo Cuentas y Documentos por Pagar

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		
<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Adistectech	2,000.40	0.00
Alcatel Lucent Enterprise	202,527.81	0.00
Almacén Robalino Rosero	602.65	0.00
Amazon	772.17	0.00
Conecel	0.00	360.24
Cnel EP	1,163.89	0.00
Coimpexa	39.21	0.00
Corporación Aduanera Ecuatoriana	1,621.03	0.00
Corporación Favorita	82.11	0.00
Corporación Nacional de Telecomunicación	129.92	0.00

TELALCA

Dolarpower	5,312.00	0.00
Dura Power	2,198.91	0.00
Ecuatelsa	346.32	0.00
Eddy Leonidas Bernal	786.79	0.00
Ediworld	1,320.90	0.00
Electroleg	3,137.60	0.00
Empresa Eléctrica Quito S.A.	39.73	0.00
Estructuras de Acero Esacero	726.95	0.00
Fma Francisco Mosquera	637.30	0.00
Ganchozo Sánchez Jose	3,810.00	0.00
Genesys Telecom Labs, Inc.	15,642.99	0.00
Gualotuna y Gualotuna	163.99	0.00
Katalina Technologies	8,376.00	0.00
Kuehne y Nagel	557.15	0.00
La Casa del Cable	16,842.82	0.00
Lozano Murillo Jorge Enrique	0.00	2,195.16
Milton German De la Cruz	69.09	0.00
Mora Alarcón Alfredo	222.00	0.00
Nieto Estévez Freddy Vinicio	117.70	0.00
Orellana López Cesar Guillermo	2,909.64	3,196.48
Orión It Cía. Ltda.	182.01	0.00
Otecel	0.00	20.94
Peralta Gutiérrez Juan Alberto	2,235.86	0.00
Pinzón Masache Roberto Alonso	306.36	0.00
Profitcargo	392.92	0.00
Tecnomega	5,606.48	0.00
Transporexa	90.20	0.00
Twitter International Company	0.00	18.18
Valencia Coello Adrián	553.58	0.00
Westcon Corporation	12,688.08	0.00
Yagual Villamar Gina Magaly	0.00	1,005.00
Yánez Avalos	2,232.80	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	298,104.56	6,796.00

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
9.45% Aporte personal IESS	10,360.56	11,836.77
12.15% Aporte patronal IESS	13,226.99	15,218.73
Préstamos IESS	14,044.03	12,780.28
Fondo de reserva mensual acumulable IESS	3,896.86	4,329.56
Extensión Cobertura Salud Cónyuges	194.07	104.00
Décimo Tercer sueldo	7,953.58	9,421.13
Décimo Cuarto sueldo	13,558.35	12,527.08
Vacaciones	4,370.18	15,676.10
Participación Trabajadores	0.00	184.44
Contribución Solidaria	0.00	210.76
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR (1)	67,604.62	82,288.85

OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Retenciones en la fuente Terceros	6,505.65	1,637.58
Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	10,343.75	5,906.40
Retenciones en la fuente por pago de IVA	16,053.32	2,013.50
IVA por pagar	33,270.02	39,117.96
Impuesto a la renta por pagar	38,860.38	30,966.28
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	105,033.12	79,641.72
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (1)+(2)	172,637.74	161,930.57

NOTA (13) ANTICIPOS DE CLIENTES

ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Anticipo de Clientes	79,667.99	62,555.21
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	79,667.99	62,555.21

NOTA (14) OTROS PASIVOS CORRIENTES

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Mena Santiago por pagar corto plazo	64,592.37	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	64,592.37	0.00

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Cuentas por pagar por transferencia de acciones	50,400.00	0.00
TOTAL OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	50,400.00	0.00

CUENTAS VARIAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Cuentas varias por Pagar	2,609.27	2,278.06
TOTAL CUENTAS VARIAS POR PAGAR	2,609.27	2,278.06
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	117,601.64	2,278.06

NOTA (15) CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS LARGO PLAZO

OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Mena Santiago por pagar lp	151,200.00	115,325.00
Villacreses Lorena por pagar lp	50,400.00	38,442.24
TOTAL OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS LP	201,600.00	153,767.24

NOTA (16) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Provisión por Jubilación Patronal	539,133.47	515,256.49
Provisión por Desahucio	187,136.55	160,555.81
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	726,270.02	675,812.30

Las provisiones por concepto de jubilación patronal y desahucio cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que requieren que la información financiera se encuentre razonablemente presentada.

Provisión Jubilación Patronal.

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Provisión por desahucio.

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria ante el Ministerio del Trabajo tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

NOTA (17) PASIVO DIFERIDO

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Impuesto diferido por Pagar	17,745.06	17,074.00
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	17,745.06	17,074.00

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para este año de acuerdo con el artículo NO80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, los cuales superan a los establecidos en la mencionada ley del 22.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art. 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No.497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

Pago Mínimo De Impuesto A La Renta

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

NOTA (18) CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</u>	No. Acciones	%	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Mena Tapia Santiago Rafael	300	66	3,300.00
Mena Jaramillo Ricardo Andrés	100	25	450.00
Villacreses Pérez María Lorena	100	9	1,250.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	500	100	5,000.00

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

NOTA (19) RESERVAS

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

Reserva legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

NOTA (20) RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Utilidad del Ejercicio 11	164,213.31	146,249.33
Utilidad del Ejercicio 12	86,558.15	86,558.15
Utilidad del Ejercicio 14	248,779.39	248,779.39
TOTAL RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	605,357.13	481,586.87

EFFECTOS POR ADOPCION NIIF

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Efectos de Adopción por 1era Vez 2010	(179,506.68)	(179,506.68)
Efectos de Adopción por 1era Vez 2011	(80,978.09)	(80,978.09)
TOTAL EFECTOS POR ADOPCION NIIF	(260,484.77)	(260,484.78)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	344,872.36	221,102.10

Registra los ajustes de primera adopción de la NIIF para PYMES, en lo concerniente a las cuentas de inventarios, propiedades, planta y equipo, provisión jubilación patronal y desahucio.

NOTA (21) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2016 arrojan una Perdida contable luego de la aplicación de Ajustes NIIF de \$ 1,229.63; antes de impuesto a la renta, como se muestra en la Nota 28.

NOTA (22) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
Ventas Equipos	3,085,176.42	1,941,311.29
Ventas Cableado Estructurado	100,634.73	123,254.19
Ventas Materiales	44,444.77	43,324.13
Descuentos en Ventas	601,214.96	145,651.57
Devoluciones en Ventas	700,197.47	54,107.23
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO	1,928.843.49	1,908.130.81

NOTA (23) PRESTACION DE SERVICIOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS		
Ventas Contratos de mantenimiento	1,171,782.85	869,350.56
Ventas Contratos de arrendamiento	134,663.29	103,240.40
Ventas Instalaciones/servicios	601,817.82	469,935.71
Ventas 0% Instalaciones/servicios	1,121.59	489.61
Devoluciones en Ventas 0%	0.00	25.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS	1.909,385.55	1,442,991.28

NOTA (24) OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
INGRESOS POR MEDICION		
Recuperación de cartera	2,055.29	1,206.96
Provisión por Deterioro de inventario	-126.07	1,089.21
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO	1,929.22	2,296.17

NOTA (25) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	15,515.38	39,278.30
Reembolsos siniestros Seguros	172.42	821.59
Ingreso por impuestos diferidos	4,282.62	1,278.45
Intereses en cuentas bancarias	246.34	3.51
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	20,216.76	41,381.85
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	22,145.98	43,678.02

NOTA (26) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
COSTOS		
Costo de producción y ventas	1,170,944.19	1,013,561.76
TOTAL COSTOS	1,170,944.19	1,013,561.76

NOTA (27) GASTOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-15	Saldo USD \$ Al 31-12-16
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	2,750,983.40	2,342,244.26
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		
Gastos financieros	2,534.30	2,594.16
Gastos no deducibles	21,275.188	34,603.83
TOTAL GASTOS	2,774,792.88	2,379,442.25

NOTA (28)

**CONCILIACION TRIBUTARIA, DETERMINACION DEL IMPUESTO A LA RENTA
POR EL EJERCICIO FISCAL DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y
ANTICIPO DE IMPUESTOS A LA RENTA 2017**

CONCILIACION TRIBUTARIA		Saldo al 31/12/2016	
UTILIDAD DEL EJERCICIO		1,796.10	
PÉRDIDA DEL EJERCICIO		0.00	
CALCULO DE BASE PARTICIPACION A TRABAJADORES	(-)	INGRESOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTAS	0.00
	(+)	PERDIDAS, COSTOS Y GASTOS POR MEDICIONES DE ACTIVOS BIOLÓGICOS AL VALOR RAZONABLE MENOS COSTO DE VENTA	0.00
	(=)	BASE DE CALCULO DE PARTICIPACION A TRABAJADORES	1,796.10
DIFERENCIAS PERMANENTES			
(-)	PARTICIPACION TRABAJADORES		269.42
(-)	DIVIDENDOS EXENTOS Y EFECTOS POR METODO DE PARTICIPACION		-
(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS E INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		-
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES		94,550.22
(+)	GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR		-
(+)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS Y GASTOS ATRIBUIDOS A INGRESOS NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		-
(+)	PARTICIPACION TRABAJADORES ATRIBUIBLE A INGRESOS EXENTOS Y NO OBJETO DE IMPUESTO A LA RENTA		-
(-)	DEDUCCIONES ADICIONALES		-
(+)	AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA		-
(-)	INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA UNICO		-
(+)	COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLES INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS SUJETOS A IMPUESTO A LA RENTA UNICO		-
GENERACION/REVERSION DE DIFERENCIAS TEMPORARIAS (IMPUESTOS DIFERIDOS)			
	GENERACION	REVERSION	
AMORTIZACION PERDIDAS TRIBUTARIAS DE AÑOS ANTERIORES			-
UTILIDAD GRAVABLE			96,076.91
PERDIDA SUJETA A AMORTIZACION EN PERIODOS SIGUIENTES			-
IMPUESTO CAUSADO			21,136.92
(-)	ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO		30,966.28
(=)	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO		-
(+)	SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO		30,966.28
(-)	RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL		51,972.23
(-)	CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES		82,143.22
(=)	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		103,149.17

Cálculo del anticipo del impuesto a la renta

Descripción	Ejercicio fiscal 2016		
	Valor	%	Valor
Patrimonio Total	368,417.20	0.2%	736.83
Costos y Gastos Deducibles	3,298,723.21	0.2%	6,597.45
Activo Total	956,824.36	0.4%	3,827.30
Ingresos Gravables	3,394,800.11	0.4%	13,579.20
Anticipo calculado próximo año sin exoneraciones ni rebajas			24,740.78
(-) Exoneraciones y rebajas al anticipo			0.00
(+) Otros conceptos			0.00
Anticipo determinado del impuesto a la renta para el próximo año			24,740.78
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal			51,972.23
Primera cuota			0.00
Segunda cuota			0.00
Saldo a liquidarse en la declaración de impuesto a la renta del próximo año			24,740.78

INFORMACION SUPLEMENTARIA

CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN, COMERCIO E INVERSIONES

En el suplemento de Registro oficial No 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código

Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI) el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta, fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y manteniéndose en el 22% desde el año 2013 y siguientes ejercicios.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Marzo 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.



Lcda. Paola Coba O.
CONTADORA GENERAL
CPA 27836
Telalca S.A.