

TELECOMUNICACIONES A SU ALCANCE TELALCA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodos 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 HISTORICA DE LA COMPAÑÍA NIC 1.10 (e) Sección 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 el Presidente y el Gerente General, este último ejerce 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

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría. Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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) Sección 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:

Gerente General	Santiago Rafael Mena Tapia
Fecha De Nombramiento:	10/05/2007
Periodo En Años:	5
Fecha registro mercantil:	10/05/2007
Nº Registro Mercantil	4761

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION 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

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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 2012, 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 2012 y 2011; 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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín,
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

GENESYS

LifeSize®
BYOD


Alcatel-Lucent

FATINET

Sexans

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 INFORMACION 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.ICL.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 como se presenta en las presentes notas, en concordancia con lo estipulado en el Artículo citado anteriormente.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin,
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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 periodo en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

2.4 POLITICAS 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 brindara 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 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 a continuación.

A continuación se revela:

- ☐ Las bases de medición utilizada para la elaboración de los estados financieros.

Telecomunicaciones a su Alcance Telaica S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telaica.com

- ☐ 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 2012 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.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO - 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.

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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin,
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

POLITICA CONTABLE		
	METODO	Aritmético
	ESCENARIO	BAJO
	PROVISIÓN ACTUAL AL 2010	(5,590.45)
	PROVISION AÑO 2011	(6,032.59)
	PROVISION AÑO 2012	(4,723.86)
	INTERES ANUAL	8.17%
	INTERES MENSUAL	0.681%
	CICLO NORMAL DE CREDITO	1

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

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES Sección 11

CUENTA	AJUSTE 2011	AJUSTE 2012
(-) Provisión cuentas incobrables	4,935.87	5,441.93

AÑO	2011	2012
INTERES IMPLICITO	7,286.07	5,627.33

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
2011	ROTACION	(16,677.65)
2011	VNR	(11,860.95)
2012	ROTACION	(25,576.91)
2012	VNR	(44,687.06)

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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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	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

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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 período en el estado de resultados.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tennis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles.

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

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

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

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 24% para el año 2011; de un 25% para el año 2010 y 25% para el año 2009 (01 de enero de 2010).

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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

CALCULO EJERCICIO 2011

Nº	Empleados	Años	Jubilación	Desahucio
31	Empleados	1 - 5	(18,271.45)	(2,586.69)
7	Empleados	6 -10	(18,058.85)	(6,169.95)
30	Empleados	11-15	(325,917.77)	(128,509.50)
	Empleados	16-20		
	Empleados	20-25		
	Empleados	25 o más		

TOTAL ESTUDIO	(362,248.07)	(137,266.14)
----------------------	---------------------	---------------------

MOVIMIENTO 2011	(58,992.00)	(37,982.00)
PROVISION 2011 NIIF	(129,904.68)	(77,752.84)
DIFERENCIA A PROVISIONAR	(70,912.68)	(39,770.84)

CALCULO EJERCICIO 2012

Nº	Empleados	Años	Jubilación	Desahucio
38	Empleados	1 - 5	(21,547.51)	(4,332.16)
5	Empleados	6 -10	(17,673.91)	(6,375.44)
29	Empleados	11-15	(347,074.39)	(154,968.24)
	Empleados	16-20		
	Empleados	20-25		
	Empleados	25 o más		

TOTAL ESTUDIO	(386,295.81)	(165,675.84)
----------------------	---------------------	---------------------

MOVIMIENTO 2012	(28,474.00)	(28,409.00)
PROVISION 2012 NIIF	(256,391.13)	(87,923.00)
DIFERENCIA A PROVISIONAR	(227,917.13)	(59,513.30)

CUENTA	AJUSTE 2011	AJUSTE 2012	NETO 2012
Jubilación Patronal	(70,912.68)	4,426.26	(386,295.81)
Bonificación por desahucio	(39,770.84)	-	(165,675.84)

(110,683.52)	4,426.26	(551,971.65)
---------------------	-----------------	---------------------

Capital Social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

POLITICA DE GESTION 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 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 2012	3.48%
b. Año 2011	5.41%
c. Año 2010	3.33%

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

□ 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.

EVOLUCIÓN DE LA CONVERSIÓN A LAS NIIF PARA LAS PYMES

A continuación se presentan la evolución de la aplicación de las NIIF para las PYMES que aplico la compañía como inicio de transición al periodo 2011, a continuación se muestran los efectos de la aplicación de nuevas políticas contables y ajustes que no pudieron ser realizados en el periodo anterior, y que sirvieron de base a la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de la Compañía.

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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

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 Cadillac, 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 31/12/12	Saldo US \$ Al 31/12/11
CAJA GENERAL			
Caja Quito Dpto., Técnico		100.00	160.00
Caja Quito Dpto., Administrativo		343.48	235.00
Caja Gquil Dpto., Técnico		280.00	280.00
Caja Gquil Dpto., Administrativo		240.00	240.00
Suman		963.48	915.00
BANCOS			
Bancos Locales			
Produbanco	01005011866	10,784.28	47,772.30
Bolivariano	000-5213337	574.23	1,050.57
Territorial	101566859	0.00	609.30
Bancos del Exterior			
Produbank	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.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

GENESYS

LifeSize®

Alcatel-Lucent

RTINET

Nexans

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31/12/12	Saldo USD \$ Al 31/12/11
Cientes Crédito	622,157.52	622,157.52
Subtotal	622,157.52	622,157.52
Menos: Provisión cuentas incobrables	(-16,346.90)	(11,623.04)
Menos: Provisión cuentas incobrables NIIF	15,814.42	10,372.49
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NETO (1)	479,985.43	620,906.97

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31/12/12	Saldo USD \$ Al 31/12/11
Préstamos y Anticipos Empleados	5,697.45	7,136.62
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS (2)	5,697.45	7,136.62

TOTAL FINAL ACTIVOS FINANCIEROS (1)+(2)	487,122.03	626,604.42
--	-------------------	-------------------

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 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Bodega Quito	263,676.63	238,365.41
Instalaciones en Proceso	424,007.55	338,416.80
Importaciones en Tránsito	77,436.91	89,064.42
(-) Provisión por Deterioro Inventario	(25,576.91)	(16,677.65)
(-) Provisión por VNR Inventario	(44,687.06)	(11,860.95)
TOTAL INVENTARIOS	694,857.12	637,308.02

El anexo a continuación corresponde a los valores individuales componentes de la cuenta Importaciones en Tránsito al 31 de diciembre de 2012

<u>Pedido</u>	<u>Proveedor</u>	<u>Valor</u>
ABS16-12	ALCATEL LUCENT	75,741.04
MIA13-12	AMAZON COM	1,695.76
TOTAL		77,436.91

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tennis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

GENESYS

LifeSize®

Alcatel-Lucent

FINET

Flexans

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Seguros	6,430.05	6,207.61
Anticipo Proveedores	13,217.92	500.83
Anticipos Varios	381.50	1,000.00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	20,029.47	7,708.44

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

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Incendio y Aliadas	798.51	465.19
Robo y/o Asalto	26.04	18.18
Equipo Electrónico	411.74	738.41
Fidelidad	110.47	82.32
Responsabilidad Civil	110.47	82.10
Transporte Interno	966.58	437.00
Vehículos	686.07	518.82
Cumplimiento de Contrato	995.07	3,865.59
Buen uso de anticipo	2,325.10	0.00
TOTAL DETALLE DE SEGUROS	6,430.05	6,207.61

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Retenciones en la fuente Impuesto a la Renta	61,628.11	67,673.85
Retenciones 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.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

NOTA (8) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
EQUIPOS EN ARRIENDO, NETO	331,238.45	303,940.94
TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	331,238.45	303,940.94

NOTA (9) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
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
Depreciación Acumulada	(120,681.44)	(-92,840.71)
Depreciación Acumulada NIIF	43,465.79	39,387.29
Subtotal:	(77,215.65)	(53,453.42)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO	83,406.64	86,550.18

NOTA (10) ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Impuesto Diferido por Cobrar	91,862.07	95,856.08
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	91,862.07	95,856.08

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

 Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
 T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

 Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
 T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

GENESYS

LifeSize®


 Alcatel-Lucent

F ATINET



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>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-12</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-11</u>
3Corp Technology	0.00	2,431.08
Alcatel Lucent Enterprise	0.00	252,057.50
Alcatel Lucent USA Inc.	0.00	41,770.36
Amazon	0.00	829.89
Atlinks Europe, S.A.S.	2,786.40	27,480.00
Empresa Eléctrica Quito S.A.	464.25	0.00
Empresa Publica Metropolitana de Agua	204.04	0.00
Encore Networks, Inc	1,640.00	0.00
Exelimpresor Gráficos Cia Ltda	796.61	0.00
Genesys Telecom Labs, Inc	8,149.68	0.00
Inmobiliaria Mevida Inmevida S.A.	27,440.00	129,060.00
Jurado Estrella Luis Gilberto	69.12	69.12
Nexans Cabling Solutions	20,509.88	0.00
Rosa Elena Estévez Benavides	0.00	2,500.70
Sit Funding Corporation	780.00	0.00
Vocale Solutions	0.00	9,452.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	62,839.98	465,650.65

CUENTAS VARIAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-12</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-11</u>
Cuentas varias por Pagar	859.32	2,073.72
TOTAL CUENTAS VARIAS POR PAGAR	859.32	2,073.72

ROLES Y SUELDOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-12</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-11</u>
Roles y Sueldos por Pagar	302.26	326.19
TOTAL ROLES Y SUELDOS POR PAGAR	302.26	326.19

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
9.35% Aporte personal IESS	10,446.34	14,579.54
12.15% Aporte patronal IESS	13,484.36	18,882.79
Préstamos IESS	8,531.99	8,046.83
Fondo de reserva mensual acumulable IESS	3,025.59	3,916.33
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
TOTAL OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR	67,332.53	70,916.67

OBLIGACIONES CON ADMINISTRACION TRIBUTARIA

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Retenciones en la fuente Terceros	3,363.27	12,816.16
Retenciones en la fuente por Relación de Dependencia	14,226.07	11,009.55
Retenciones en la fuente por pago de IVA	10,593.01	16,434.64
IVA por pagar	38,726.75	48,003.17
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	66,909.10	88,260.52

ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Anticipo de Clientes	317,180.30	102,355.59
TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	317,180.30	102,355.59

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

NOTA (13) OTROS PASIVOS CORRIENTES
OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Mena Santiago por pagar corto plazo	163,200.00	163,200.00
Villacreses Lorena por pagar corto plazo	54,400.00	54,400.00
Davila Alberto por pagar corto plazo	54,400.00	54,400.00
TOTAL OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS	272,000.00	272,000.00

NOTA (14) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Provisión por Jubilación Patronal	386,295.81	362,248.07
Provisión por Desahucio	165,675.84	137,266.14
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	551,971.65	499,514.21

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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

NOTA (15) PASIVO DIFERIDO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-12</u>	<u>Saldo USD \$ Al 31-12-11</u>
Impuesto diferido por Pagar	13,031.16	13,597.74
TOTAL PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13,031.16	13,597.74

La provisión para el impuesto a la renta para los años terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2011, 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 24% y 25% respectivamente.

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

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

NOTA (16) CAPITAL SOCIAL

<u>Accionistas</u>	No. Acciones	%	Saldo USD \$ Al 31-12-12
Santiago Mena T.	300	60	3,000.00
Lorena Villacreses P.	100	20	1,000.00
Alberto Dávila D.	100	20	1,000.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	500	100%	5,000.00

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

NOTA (17) RESERVAS

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

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

☐ **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 (18) RESULTADOS ACUMULADOS

RESULTADOS AÑOS ANTERIORES

<u>Accionistas</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Utilidad del Ejercicio 07	29,323.17	29,323.17
Utilidad del Ejercicio 08	201,754.97	201,754.97
Utilidad del Ejercicio 09	48,239.64	48,239.64
Utilidad del Ejercicio 10	67,018.94	67,018.94
Utilidad del Ejercicio 11	164,213.31	0.00
TOTAL RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	166,830.04	510,550.03

EFFECTOS POR ADOPCION NIIF

<u>Accionistas</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
Efectos de Adopción por 1era Vez 2010	179,506.68	179,506.68
Efectos de Adopción por 1era Vez 2011	80,978.09	0.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	260,484.77	179,506.68

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 (19) RESULTADOS DEL EJERCICIO

Las operaciones de la compañía por el ejercicio económico 2012 arrojan una utilidad contable luego de la aplicación de Ajustes NIIF de \$ 183,846.22; antes de participación trabajadores e impuesto a la renta, como se muestra en la Nota 23.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

GENESYS

LifeSize®
powered by Cisco

Alcatel-Lucent

F RTINET

Hexans

NOTA (20) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se detallan a continuación:

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS		
Ventas Servicios Netas	2.417,240.69	2,069,313.39
INTERESES FINANCIEROS		
Intereses cuentas corrientes	1.52	3.05
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE SERVICIOS	2.417,242.21.	2,069,316.44

INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta o transferencia de bienes comercializados en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO		
Ventas Equipos	2.573,771.51	2,899,431.53
Ventas Cableado Estructurado	215,526.11	214,501.76
Ventas Materiales	81,656.23	56.241.09
Ventas tarifa 0%	271.48	885.61
Descuentos en Ventas	1.066,683.48	742,709.9
Devoluciones en Ventas	1,020.32	931,92
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO	1,803.521.53	2,427.418.17

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com

NOTA (21) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-12	Saldo USD \$ Al 31-12-11
INGRESO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		
Ingresos por impuestos diferidos	566.58	26,660.38
INGRESOS POR MEDICION		
Recuperación de cartera	718.07	0.00
Provisión por Deterioro de inventario	0.00	(1,429.40)
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS		
Otros ingresos	27,350.50	5,880.30
Reembolsos siniestros Seguros	0.00	1,436.17
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES DE COMERCIO	28.635.15	32,547.45

NOTA (22) EGRESOS

<u>Descripción</u>	Saldo USD \$ Al 31-12-11	Saldo USD \$ Al 31-12-10
COSTOS		
Costo Equipos	740,560.32	1,251,005.40
Costo Cableado	115,536.84	129,663.08
Costo Instalaciones	210,095.66	97,988.64
Costo Materiales	37,591.46	38,148.54
Costo Provisión por deterioro de inventario	8,899.26	0.00
Costo por VNR de inventario	32,826.11	0.00
GASTOS		
Gastos administrativos	2,916,783.56	2,773,876.14
Gastos financieros	3,259.45	2,557.04
TOTAL EGRESOS	4,065,552.66	4,293,238.84

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

 Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
 T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

 Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
 T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

GENESYS

LifeSize®


 Alcatel-Lucent

F RINET



NOTA (24) CONCILIACION TRIBUTARIA DETERMINADA PARA EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

CALCULO 15% PARTICIPACION TRABAJADORES

Utilidad contable	183,846.22
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	27,576.93

CÁLCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable	183,846.22
15% Participación trabajadores	27,576.93
Otras rentas exentas y no gravadas	1,436.17
Gastos no deducibles locales	146,527.48
Base Imponible para Impuesto a la Renta	302,796.77
23% Impuesto a la Renta Causado	69,643.26

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado Total	69,643.26
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	34,896.72
Saldo del anticipo pendiente de pago	34,746.54
Retenciones en la Fuente año 2012	61,628.11
Crédito tributario de años anteriores	10,823.59
Saldo a favor de Telalca ejercicio 2012	2,808.44
Impuesto a la Renta a pagar(Anticipo determinado 2012 Impuesto mínimo a la Renta pagado ejercicio fiscal 2013) Art 41 LRTI	38,539.47

RESUMEN DE DISTRIBUCIÓN

Utilidad contable	183,846.22
15% Participación trabajadores	27,576.93
24% Impuesto a la Renta	69,643.26
Gasto Salario Digno	67.88
Utilidad a disposición de los accionistas	86,558.15

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:

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tennis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

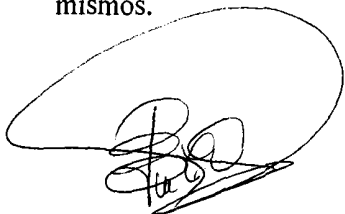
Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañin.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax:593 4 228 2011

www.telalca.com

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 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 2013), 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.

Telecomunicaciones a su Alcance Telalca S.A.

Quito: Calle San Francisco N42-219 y Mariano Echeverría, Quito Tenis Bajo
T + 593 2 298 8900 Fax 593 2 298 8960

Guayaquil: Ciudadela Albatros, calle Pelicano Este # 105 y Av. Carlos Luis Plaza Dañín.
T+ 593 4 228 1442 / 228 1699 Fax: 593 4 228 2011

www.telalca.com