

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. – OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

TELSUPREMA S. A fue constituida en Guayaquil-Ecuador, el 17 de marzo de 2006 aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No 06.G.IJ.0002155 y su principal actividad es Transporte de carga por carretera.

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Preparación y Presentación

La Compañía TELSUPREMA S. A. por iniciar sus Actividades en el año 2013 si ha venido reportando sus Estados Financieros en base a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2013.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.

Moneda. -

Los Estados Financieros individuales de la empresa TELSUPREMA S.A. son expresados en dólares estadounidenses que es la moneda oficial y funcional de la República del Ecuador.

Efectivo y Equivalentes al efectivo. -

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros corrientes y no Corrientes. - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías

- Activos financieros a valor razonables a través de resultados
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros disponibles hasta la venta
- Pasivo Financieros a valor razonables a través de resultados
- Otros Pasivos Financieros.

Cuentas y Documentos por Cobrar. -

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero. Al cierre del ejercicio económico no mantuvimos saldos en este grupo de cuenta.

(-) Provisión para cuentas incobrables: Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Inventarios. -

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, el método de valuación que se aplica para los inventarios durante todo el ejercicio es el método promedio al cierre del ejercicio se aplica el valor es reducido a su valor de mercado si este es menor.

Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación. -

Las propiedades, planta y equipos y depreciación se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye gastos de financiamiento y otros ajustes capitalizables, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La Depreciación se calcula sobre el costo y el método aplicado es de Línea Recta con base en la vida útil probable,

Edificios	5%
Maquinarias y Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

(-) Deterioro Acumulado. -

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Cuentas comerciales a pagar. -

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Pasivos Acumulados. -

Beneficios a empleados (Sección 28 – NIC 19), Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos.

Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Un plan de prestaciones definidas es un plan de pensiones que no es un plan de aportaciones definidas.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

Cuentas Comerciales a pagar a Largo Plazo. -

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes y a largo plazo.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

PATRIMONIO. -

Capital Social. -

Las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas suman un total de \$ 9.000,00 Las mismas que se mantiene hasta el 31 de diciembre del 2017.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reserva Legal. -

Es la Reserva que se aplica del 5% del valor de la utilidad del ejercicio económico en curso, según la norma en el país, misma que servirá para solventar cualquier contingencia patrimonial.

Ingresos. -

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Gastos. -

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Participación a trabajadores. -

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

Impuesto a la Renta. -

Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mínimo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que, de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

Estado de Flujos de efectivo. -

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

Situación Fiscal. -

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
	-	-
caja general (a)	1.014	1.846
	<u>1.014</u>	<u>1.846</u>

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

		2017	2016
		(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar cliente no relacionadas	(a)	79.839	53.893
(-) Provision de Cuentas Incobrales		(6.831)	(5.989)
Total:		73.008	47.905

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los saldos de Otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

		2017	2016
		(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar empleados	(a)	29.684	10.879
Total:		29.684	10.879

a.-) Saldo al 31 de diciembre 2017, representa los préstamos a trabajadores y empleados de la compañía.

6.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de los saldos de gastos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Prima de seguros (a)	29.144	4.858
otros gastos anticipados	50.040	73.231
Total:	79.184	78.089

a.) Los saldos al 31 de diciembre 2017 representan los saldos de los seguros tomados por telsuprema s a, para asegurar sus vehículos.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017 (US\$ Dolares)	2016
Credito tributario RENTA (a.)	21.693	9.712
Credito tributario IVA	129,09	2.221
Total:	21.822	11.933

a.) Los saldos al 31 de diciembre 2017 representan retenciones de impuesto a la renta anticipadas y crédito tributario por IVA por el año 2017.

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	SALDO 31-dic-16	Compras Adiciones	Ventas v/o Ajustes	SALDO 31-dic-17
terreno	321.700	-	-	321.700
edificios	27.390		-27.390	(0)
Maquinaria y Equipo (a)	206.650		21.720	228.370
muebles y enseres	10.561	-	-	10.561
equipo de computo	-	5.670		5.670
Vehículos	1.371.860		(23.455)	1.348.405
Total Costo	1.938.161	5.670	(29.125)	1.914.707
(-) Depreciacion Acumulada (b)	(1.087.261)	-	(233.591)	(1.320.852)

- a) Esto corresponde a una reclasificación de cuentas
- b) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 223.591,00 que correspondan al uso de los bienes muebles e inmuebles, de conformidad con los porcentajes dispuestos en el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
proveedores no relacionados	18.988	101.777
cuenta accionista	125.621	169.627
dividendo	-	59.839
otro documentos		66.118
Total:	144.609	397.361

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Al 31 de diciembre del 2017, corresponde a obligaciones por pagar a los accionistas por valor de US. \$ 125.609 dólares.

10.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES

	2017 (US\$ Dolares)	2016
Operacion bancaria banco amazonas credimetrica s. a. (a)	- 4.483	3.455 9.196
Operacion bancaria produbanco (b) op.162421	84.945	85.148
interese por prestamos (c)	24.975	46.695
deudas a corto plazo (d)	30.721	-
Total:	<u>145.124</u>	<u>144.494</u>

a.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2017 de la porción corriente para el año 2018 de la deuda a Largo Plazo, por la operación financiera con credimétrica s. a. por valor de US\$ 4.483,00 dólares.

b.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2017 de la porción corriente para el año 2018 de la deuda a Largo Plazo, por la operación bancaria No. 0162421 del produbanco.

c.- corresponde al saldo al 31 de diciembre 2017 de la porción corriente para el año 2018 de los intereses por la deuda contraída con bancos y financieras.

d.-Corresponde a un sobregiro Bancario del Produbanco.

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
Impuestos y retenciones por pagar (a)	2.871	366
Impuesto a la Renta por Pagar (b)	21.217	-
Participacion de trabajadores por pagar (c)	17.893	-
Nomina y beneficios sociales (d)	91.043	120.039
IESS por pagar (e)	8.015	14.972
Total:	141.037	135.377

- a) Al 31 de diciembre del 2017, está representado por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas y Retenciones en la fuente Por Pagar por un valor de US\$ 2,871.00. dólares.
- b) Al 31 de diciembre del 2017, los estados financieros incluyen el registro de la provisión por impuesto a la renta anual cuyo valor es de US\$ 21,217.00 dólares.
- c) Al 31 de diciembre del 2017, la provisión por la participación a los trabajadores por un valor de US\$ 17,893.00. dólares.
- d) corresponde a beneficios de ley a empleados la cual está compuesta por Vacaciones por pagar por un monto de US\$ 30,397.00, Décima Cuarta Remuneración por un monto US\$ 11,483.00 Décima Tercera Remuneración por un monto US\$ 24,725.00 y fondos de reserva por un valor de US\$ 1,060.00
- e) Al 31 de diciembre del 2017, Corresponde al saldo de IESS por pagar las cuales son: Aportes por Pagar al IESS, y préstamos al IESS por empleados por un valor de US\$ 8,015.00 dólares.

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO.**

El siguiente es el saldo por pagar, al 31 de diciembre del 2017

Operación bancaria banco pichincha	-	20.060
punta centinela- forvis a (a)	23.638	(3.634)
Operación bancaria banco amazonas	-	(2)
Operación bancaria produbanco op. 162421 (b)	104.532	185.296
otros a largo plazo (c)	9.111	
Total:	137.282	201.719

a.-) Corresponde al saldo al 31 de diciembre 2017 de la deuda a largo plazo por la operación crediticia con la compañía FORVIS S. A. por valor de US\$ 23.638 dólares.

b.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2017 de la porción largo plazo para el año 2018, por la operación bancaria No. 0162421 del produbanco.

c.-) Incluye Dividendos por Pagar y Descuentos a empleados.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
GRANDA ESPINOZA DANILO IGNACIO	Ecuador	48,84%	4.396	\$ 1	\$ 4.396
GRANDA ESPINOZA LUIS LEONARDO	Ecuador	48,84%	4.396	\$ 1	\$ 4.396
GRANDA ESPINOZA MONICA ELEXANDRA	Ecuador	0,80%	72	\$ 1	\$ 72
GRANDA ESPINOZA ROCIO ANABELL	Ecuador	1,52%	136	\$ 1	\$ 136
			9.000		\$ 9.000

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

14. RESERVAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de US\$ 4.500 el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber perdidas. De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las empresas deben efectuar obligatoriamente una reserva de un valor no menor del 10% de la utilidad líquida, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado.

15.- RESULTADOS ACUMULADOS

El siguiente es un resumen de Resultados Acumulados, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Ganancias acumuladas (a)	109.831	109.831
perdida acumulada (b)	(722)	
Utilidad/perdida del ejercicio (c)	75.222	(722)
Total:	<u>184.332</u>	<u>109.109</u>

- a) Corresponde a las ganancias acumuladas incluye las utilidades al cierre del ejercicio 2017.

TELSUPREMA S. A.**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017****16. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y 2016, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2017	2016
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	1.178.242	1.008.824
(-) Descuentos y devoluciones	-	-
Otros ingresos	-	-
Total ingresos	1.178.242	1.008.824
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	737.085	582.607
(-) GASTOS		
Gastos de administración	275.330	289.693
Gastos generales	20.351	103.484
Gastos financieros	32.020	33.762
Total Gastos	327.701	426.939
Resultados antes de participacion de trabajadores e Impuesto a la Renta	113.456	(722)

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

17.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2017 y 2016:

Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	113.457	(722)
(-) Participación Trabajadores	17.019	
Utilidad Gravable	96.439	(722)
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	96.439	(722)
Tasa Aplicable: 22% (a)	21.217	-
saldo del anticipo pendiente ante de rebaja	9.712	-
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior(a)	10.023	12.099
(=)rebaja del anticipo decreto ejecutivo 210	3.885	
(=)anticipo reducido correspondiente al ejercicio declarado	6.138	
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo reducido	15.078	(12.099)
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	5.827	12.099
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	21.136	9.712
(-) Crédito tributario años anteriores	-	2.141
(-) exoneraciones de ley	5.593	-
Anticipo determinado próximo año (b)	9.973	10.023
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente	5.824	1.152

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2017 es del 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Cabe indicar que, de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el saldo del anticipo de impuesto a la renta calculado sea mayor al impuesto a la renta causado, el primero se constituye en el nuevo impuesto a la renta causado. Por lo que la administración de la empresa registro el valor de anticipo de impuesto a la renta calculado en el periodo anterior (2016) como impuesto a la renta del periodo 2017 por el valor de US\$ 10.023,00

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

- b) Corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado para el próximo año (2018), por un valor de US\$ 9.973,00 según normativa legal vigente.

18.-CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y a la fecha de emisión del presente informe (abril 26 de 2018), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 26 de 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.