

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- 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 2018

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 2018

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 2018.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 periodo 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 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% 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:

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.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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; entendiéndose 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 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
banco (a)	11,328	-
caja general	500	1,014
	<u>11,828</u>	<u>1,014</u>

a.) Corresponde al saldo bancos al 31 de diciembre del 2018.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Cuentas por cobrar cliente no relacionadas	(a)	95,733	79,839
(-) Provision de Cuentas Incobrales		(6,831)	(6,831)
Total:		88,902	73,008

a.) Los saldos al 31 de diciembre 2018 representan los saldos de las cuentas por cobrar clientes no relacionados.

5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de los saldos de Otras cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
cuenta por cobrar empleados y funcionarios	(a)	9,107	29,684
otras cuentas		2,384	
Total:		11,491	29,684

b.) Los saldos al 31 de diciembre 2018 representan los saldos de los préstamos a empleados y funcionarios.

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

6.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de los saldos de gastos pagados por anticipado, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Prima de seguros (a)	22,218	29,144
intereses pagados anticipados	34,953	50,040
Total:	<u><u>57,171</u></u>	<u><u>79,184</u></u>

- a) Los saldos al 31 de diciembre 2018 representan los saldos de los seguros tomados por te suprema s a, para asegurar sus vehículos y equipos.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	2018 (US\$ Dolares)	2017
Credito tributano RENTA (a.)	14,549	21,693
Credito tributano IVA	<u>1,308.28</u>	<u>129.09</u>
Total:	<u><u>15,857</u></u>	<u><u>21,822</u></u>

- a.) Los saldos al 31 de diciembre 2018 representan retenciones de impuesto a la renta anticipadas y crédito tributario por IVA por el año 2018.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

	<u>SALDO</u> <u>31-DIC.-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-DIC.-16</u>
terreno	321,700	-	-	321,700
Maquinaria y Equipo (a)	228,370	-	(19,867)	208,503
muebles y enseres	10,561	-	(7,524)	3,037
equipo de computo	5,670	-	-	5,670
construcciones en curso	-	-	-	27,390
Vehiculos	1,348,406	-	-	1,348,405
Total Costo	1,914,707	-	-	1,593,006
(-) Depreciacion Acumulada (b)	(1,320,852)	-	(127,852)	(1,448,704)
Total activos depreciables	593,855	-	-127,852	144,302
total activos fijos				466,002

- a) Las depreciaciones se encuentran calculadas y registradas contablemente en los costos de la empresa por US\$ 127.851,57 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 2018 y 2017:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
proveedores no relacionados	179,328	18,988
dividendo	17,592	-
Total:	196,920	18,988

Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a obligaciones por pagar a proveedores de US. \$ 179.328. dólares.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

10.- OTRA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE.

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Impuestos y retenciones por pagar (a)	5,564	2,871
Impuesto a la Renta por Pagar (b)	23,540	21,217
Participacion de trabajadores por pagar (c)	16,560	17,893
Nomina y beneficios sociales (d)	37,309	91,043
IESS por pagar (e)	14,262	8,015
cuenta accionista	39,367	125,622
Total:	136,601	266,660

- a) Al 31 de diciembre del 2018, está representado por Impuesto al Valor Agregado IVA cobrado en ventas y Retenciones en la fuente Por Pagar por un valor de US\$ 5,564.00. dólares.
- b) Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros incluyen el registro de la provisión por impuesto a la renta anual cuyo valor es de US\$ 23,540.00 dólares.
- c) Al 31 de diciembre del 2018, la provisión por la participación a los trabajadores por un valor de US\$ 16,560.00. dólares.
- d) corresponde a beneficios de ley a empleados la cual está compuesta por Vacaciones por pagar por un monto de US\$ 17,594.00, Décima Cuarta Remuneración por un monto US\$ 8,856.47 Décima Tercera Remuneración por un monto US\$ 2,934.34 y fondos de reserva por un valor de US\$ 1,300.22
- e) Al 31 de diciembre del 2018, Corresponde al saldo de IESS por pagar las cuales son: Aportes por Pagar al IESS, préstamos al IESS y otros valores por empleados por un valor de US\$ 14,261.90 dólares.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

11.- OBLIGACIONES BANCARIAS CORRIENTES

	2018 (US\$ Dolares)	2017
Operacion bancaria banco amazonas credimetrica s. a.	-	4,483
Operacion bancaria produbanco (a) op.162421	93,963	84,945
interese por prestamos (b)	9,888	24,975
deudas a corto plazo	0	30,721
Total:	<u>103,851</u>	<u>145,124</u>

a.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la porción corriente para el año 2019 de la deuda a Largo Plazo, por la operación bancaria No. 0162421 del produbanco.

b.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la porción corriente para el año 2019 de los intereses por la deuda contraída con bancos y financieras.

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO.

El siguiente es el saldo por pagar, al 31 de diciembre del 2018

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Operación bancaria banco pichincha	-	-
punta centinela- forvis a (a)	10,672	23,638
Operacion bancaria produbanco op. 162421 (b)	8,438	104,532
otros a largo plazo (c)	22,911	9,111
Total:	42,022	137,282

a.-) Corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la deuda a largo plazo por la operación crediticia con la compañía FORVIS S. A. por valor de US\$ 10.672 dólares.

b.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la porción largo plazo para el año 2019, por la operación bancaria No. 0162421 del produbanco.

c.-) Incluye provisiones por pagar por indemnización y jubilación.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018

12.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/PLAZO.

El siguiente es el saldo por pagar, al 31 de diciembre del 2018

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Operación bancaria banco pichincha	-	-
punta centinela- forvis a (a)	10,672	23,638
Operación bancaria produbanco op. 162421 (b)	8,438	104,532
otros a largo plazo (c)	22,911	9,111
Total:	42,022	137,282

a.-) Corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la deuda a largo plazo por la operación crediticia con la compañía FORVIS S. A. por valor de US\$ 10.672 dólares.

b.-) corresponde al saldo al 31 de diciembre 2018 de la porción largo plazo para el año 2019, por la operación bancaria No. 0162421 del produbanco.

c.-) Incluye provisiones por pagar por indemnización y jubilación.

13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018

14. RESERVAS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de US\$ 4.500 el cual puede ser capitalizado o utilizado para absorber pérdidas. 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 2018 y 2017:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)
Ganancias acumuladas	88,700	109,831
perdida acumulada	(722)	(722)
Utilidad/perdida del ejercicio	70,379	75,222
Total:	<u>158,357</u>	<u>184,332</u>

Corresponde a las ganancias acumuladas incluye las utilidades al cierre del ejercicio 2018.

TELSUPREMA S. A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

16. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Entre el 31 de diciembre de 2018 y 2017, el detalle de los ingresos, costos y gastos, se muestra como sigue a continuación:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
INGRESOS		
Ingresos por actividades ordinarias	1.381,003	1,178,242
(-) Descuentos y devoluciones	-	-
Otros ingresos	2,200	-
Total ingresos	1,383,203	1,178,242
(-) COSTOS		
Costo de Ventas	654,880	737,085
(-) GASTOS		
Gastos de administración	594,045	275,330
Gastos generales	6,049	20,351
Gastos financieros	17,831	32,020
Total Gastos	617,925	327,701
Resultados antes de participación de trabajadores e Impuesto a la Renta	110,398	113,456

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

17.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 y 2017:

Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	110,398	113,457
(-) Participacion Trabajadores	16,560	17,019
Utilidad Gravable	93,838	96,439
(+) Gastos no deducibles	-	-
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Utilidad a reinvertir y capitalizar	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	93.838	96,439
Tasa Aplicable: 25% (a)	23,460	21,217
saldo del anticipo pendiente ante de rebaja	9,973	9,712
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior(a)	9,973	10,023
(=)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	13,487	15,078
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	9,973	5,827
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	13,992	21.136
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
(-) exoneraciones de ley	9,000	5,593
Anticipo determinado proximo año (b)	-	9,973
Impuesto a la renta por pagar	468	-
Saldo a Favor del contribuyente	-	5,824

- a) Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 es del 25% 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 (2017) como impuesto a la renta del periodo 2018 por el valor de US\$ 9,972.69

TELSUPREMA S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- b) Corresponde al saldo de anticipo de impuesto a la renta calculado para el próximo año (2019), por un valor de US\$ 0.00 según normativa legal vigente.

18.-CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (abril 5 de 2019), 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 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 5 de 2019), 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.