

**ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE  
INFORMACIÓN FINANCIERA**

**TELEDATOS S.A.**

**Por el período desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018**

**TELEDATOS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**Nota 1 Constitución y operaciones.**

TELEDATOS S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Santo Domingo de los Colorados, Provincia de Santo Domingo de los Tsáchilas, República del Ecuador, su dirección registrada es Calle Guayaquil, entre Río Mulaute y Pallatanga, su objeto social ACTIVIDADES DE OPERACIÓN EN SISTEMAS DE DISTRIBUCIÓN POR CABLE (POR EJEMPLO, PARA LA DISTRIBUCIÓN DE DATOS Y SEÑALES DE TELEVISIÓN).

**Nota 2 Bases de presentación y Preparación de Estados Financieros.**

**2.1 Declaración de cumplimiento.**

La situación financiera, el resultado de las operaciones, y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

La Superintendencia de Compañías, por disposición, estableció que las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

**2.2 Base de medición.**

Los estados financieros de la Sociedad se registran sobre la base de devengado.

**2.3 Moneda funcional y de presentación.**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

**2.4 Uso de estimaciones y juicios.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y supuestos serán revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

**TELEDATOS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **2.5 Periodo económico.**

*El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al periodo comprendido entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2018.*

## **2.6 Autorización para la emisión de los Estados Financieros.**

*Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas.*

## **Nota 3 Resumen de las principales políticas de contables.**

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo.**

*La compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación.*

### **3.2 Activos por Impuestos Corrientes.**

*Dentro de este grupo se reconoce el crédito tributario por impuestos anticipados e impuestos retenidos en la fuente.*

### **3.3 Cuentas y Documentos por pagar comerciales**

*Corresponden principalmente aquellos acreedores por pagar, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.*

### **3.4 Otras obligaciones corrientes y otros pasivos financieros.**

*Corresponde a cuentas por pagar a la administración tributaria por retenciones, IVA por pagar, e impuesto a la renta por pagar; obligaciones por pagar al IESS y empleados; obligaciones por pagar a terceros y otros varios acreedores.*

### **3.5 Participación de los trabajadores en las utilidades.**

*Esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.*

### **3.6 Impuesto a la renta corriente**

*El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuestos aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.*

**TELEDATOS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

*La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 25%, de acuerdo a disposiciones legales vigentes. Si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.*

*A partir del ejercicio fiscal 2017 entró en vigencia la reducción del saldo del anticipo del IR, el cual se aplica a ciertas condiciones que deben cumplir las empresas.*

### **3.7 Reconocimiento de ingresos.**

*Los ingresos por la prestación de cable e internet por la empresa, son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.*

*Los ingresos comprenden al valor justo del monto recibido por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.*

*Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega del bien o servicio.*

### **3.8 Reconocimiento de gastos.**

*Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos de ventas, gastos administrativos, gastos financieros e impuestos, tasas, contribuciones y otros.*

### **3.9 Reserva Legal.**

*De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distribuible antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.*

**Nota 4 Activos por impuestos corrientes.**

**Nota 5 Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.**

**Nota 6 Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes No Relacionadas.**

**Nota 7 Activos no Corrientes.**

**TELEDATOS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS		dic-18	dic-17	
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:				
SRI	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES Y RETIROS(neto)	VALOR USD
360	TERRENOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
361	TERRENOS-Ajuste acumulado por re expresiones o revaluaciones		-	-
362	EDIFICIOS-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones		-	
366	MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o revaluaciones	90,000.00	-	90,000.00
370	Construcción en Curso		-	-
371	Muebles y Enseres	19,411.53	-	19,411.53
372	Equipo de Computación	9,871.86	9,871.86	
373	Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	117,267.86	100,467.86	16,800.00
	<b>Propiedades planta y equipo por contratos de arrendamiento</b>			
SRI	<b>Total Costo Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>236,551.25</b>	<b>110,339.72</b>	<b>126,211.53</b>
382	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E- Del Costo	(28,091.63)	(20,941.05)	(7,150.58)
383	(-) Depreciación acumulada Propiedades, P Y E-Revaluaciones	-	-	-
384	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, P y E	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada Y Deterioro</b>	<b>(28,091.63)</b>	<b>(20,941.05)</b>	<b>(7,150.58)</b>
	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>208,459.62</b>	<b>131,280.77</b>	<b>119,060.95</b>

**Nota 8 Otros Activos No Corrientes.**

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		dic-18	dic-17
Un resumen de éstas cuentas, es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
439	Otros activos no corrientes	86,541.74	-
	<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>86,541.74</b>	<b>-</b>

**Nota 9 Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		dic-18	dic-17
Un resumen estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
511	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados locales		
512	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes relacionados del exterior	-	
513	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados locales	241,598.92	110,000.00
514	Cuentas y Documentos por pagar comerciales corrientes no relacionados del exterior		
	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>	<b>241,598.92</b>	<b>110,000.00</b>

**TELEDATOS S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 10 Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionadas.****Nota 11 Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.****IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
533	Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	12,248.83	1,575.75
	<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>12,248.83</b>	<b>1,575.75</b>

**Nota 12 Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados.****PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO**

dic-18

dic-17

Un resumen de éstas cuentas es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
534	Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	8,646.23	1,112.29
535	Obligaciones con el IESS		3,335.15
536	Jubilación Patronal	0.00	0.00
537	Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)		
	<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS</b>	<b>8,646.23</b>	<b>4,447.44</b>

**Nota 13 Provisiones Corrientes.****Nota 14 Otros Pasivos No Corrientes.****Nota 15 Capital Suscrito o Asignado.****PATRIMONIO****CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-18

dic-17

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
601	Capital Suscrito o asignado		
	Tobar López Lucila Herminia	640.00	640.00
	Campos Tobar Freddy Fabián	160.00	160.00
		-	-
601	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>

**Nota 16 Reservas.**

**TELEDATOS S.A.****Notas a los Estados Financieros***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

RESERVAS		dic-18	dic-17
Un resumen de reservas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
604	Reserva Legal	400.00	400.00
605	Reserva Facultativa	-	-
606	Otras	-	-
<b>TOTAL RESERVAS</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

**Nota 17 Resultados Acumulados.**

RESULTADOS ACUMULADOS		dic-18	dic-17
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
607	Reserva de capital	-	-
608	Reserva por Donaciones	-	-
609	Reserva por valuación (procedentes de la aplicación de NEC)	-	-
610	Superávit por revaluación de Inversiones procedentes de NEC	-	-
611	Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	4,327.25	-
612	(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	-	-
613	Resultados acumulados por adopción primera vez NIIF	-	-
614	Utilidad del ejercicio	36,746.50	4,327.25
615	(-) Pérdidas del ejercicio	-	-
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		<b>41,073.75</b>	<b>4,327.25</b>

**Nota 18 Ingresos de Actividades Ordinarias.****CUENTAS DE RESULTADOS**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		dic-18	dic-17
Un resumen de estas cuentas es como sigue:			
SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES</b>			
6001	Gravadas con tarifa de IVA-NETO	-	-
6003	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA-neto	-	-
<b>PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS</b>			
6005	Gravadas con tarifa 12% IVA	1,659,665.22	667,791.09
6007	Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	-	-
<b>EXPORTACIONES NETAS</b>			
6009	De bienes	-	-
6011	De servicios	-	-
<b>OTROS</b>			
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>1,659,665.22</b>	<b>667,791.09</b>

**TELEDATOS S.A.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****Nota 19 Gastos de Venta y Administración.****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION****dic-18****dic-17**

Un resumen de estas cuentas es como sigue:

<b>SRI</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	<b>GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		
7041	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	246,694.12	124,372.90
7044	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	31,669.53	18,125.19
7047	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	44,473.99	25,149.52
7050	Honorarios, profesionales y dietas	2,454.44	37,934.05
7068	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada		7,150.58
	<b>OTROS GASTOS</b>		
7173	Promoción y publicidad	66,386.61	10,211.32
7176	Transporte	1,467.48	125.00
7179	Consumo de combustible y lubricantes	6,627.74	
7182	Gastos de viaje	12,918.24	
7185	Gastos de gestión	1,022.61	
7191	Suministros herramientas materiales y repuestos	548.16	
7197	Mantenimiento y reparaciones	21,321.88	
7200	Mermas	2,556.70	-
7203	Seguros y reaseguros primas y cesiones	104.13	
7209	Impuestos contribuciones y otros	683.44	
7212	Comisiones diferentes de las financieras- Relacionadas Locales		
7218	Comisiones diferentes de las financieras- No relacionadas Locales	26,809.28	-
7236	Instalación organización y similares	378,147.18	-
7242	Servicios públicos	59,796.69	
7245	Pérdidas por siniestros		-
7248	Otros	1,719.52	437,307.24
	<b>TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION</b>	<b>905,401.74</b>	<b>660,375.80</b>

**Nota 20 Conciliación Tributaria.**

TELEDATOS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

CONCILIACION TRIBUTARIA

		dic-18	dic-17
Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	57,641.56	7,415.29
.096	(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos co	-	-
.097	(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razona	-	-
.098	(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	57,641.56	7,415.29
	<b>DIFERENCIAS PERMANENTES</b>		
803	(-) Participación a trabajadores	(8,646.23)	(1,112.29)
804	(-) Dividendos Exentos y efectos por método de participación -valor patrimonial-carr	-	-
832-833	Por otras diferencias temporarias	-	-
835-839	Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	48,995.33	6,303.00
849	Impuesto a la Renta Causado (25%) / IMPUESTO MINIMO DEL AÑO ANTERIOR	(12,248.83)	(1,575.75)
	(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	36,746.50	4,727.25
	(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
	(=) UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	36,746.50	4,727.25

  
DIEGO CAMPOS  
CI: 1713513743  
REPRESENTANTE LEGAL

  
ING. CAROLINA ZURITA  
RUC: 1717403149001  
CONTADORA CPA

