

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31, 2012

Nota 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

ASETELSOS Cía. Ltda., fue constituida mediante escritura pública, celebrada el 24 de Marzo de 2006, ante el Notario Tercero del Cantón Cuenca, Dr. Florencio Regalado Polo, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, con el número 130 el 06 de Abril de 2006. Su domicilio principal se encuentra en la Av. Miguel Cordero Dávila 1-043 y Av. Paucarbamba, Edificio Work Center, Oficina 408, en la ciudad de Cuenca en Ecuador. Su objeto social es brindar por cuenta propia y asociada con otras personas, sean naturales o jurídicas, actividades propias de provisión de servicios de telecomunicaciones y redes de computadores, venta de equipos para telecomunicaciones y redes de computadores, y en forma especial desarrollara las siguientes actividades; A) provisión de servicios de telecomunicaciones y venta de equipos para sistemas de telecomunicaciones; B) provisión de servicios de redes de computadoras y venta de equipos de redes de computadoras; C) capacitación técnica de cursos de telecomunicaciones y redes de computadoras; D) Provisión de servicios de valor agregado como internet y otros y venta de equipos para sistemas de valor agregado; E) provisión de servicios de radiocomunicación privada y venta de equipos para sistemas de radiocomunicación privada; F) provisión de servicios de radiodifusión; G) provisión de servicios de telefonía local y venta de equipos para sistemas de telefonía local; H) provisión de servicios de telefonía de larga distancia nacional e internacional y venta de equipos para sistemas de telefonía de larga distancia nacional e internacional; I) provisión de servicios de televisión codificada inalámbrica y venta de equipos para sistemas de televisión codificada inalámbrica; J) provisión de servicios de fax y venta de equipos para sistemas de fax; K) provisión de servicios de transmisión de datos y portadores y venta de equipos para sistemas de transmisión de sats y portadores; L) provisión de servicios de videoconferencia local, nacional e internacional y venta de equipos para sistemas de videoconferencia. M) Arriendo u/o alquiler de equipos de redes de computadores y equipos de soluciones tecnológicas afines a las telecomunicaciones y networking



ASETELSOS
TELICOMUNICACIONES

Dic. Av. Miguel Cordero 1-043 y Av. Páucaribamba
Edificio Work Center, Oficina 10B
Código: 593 7 2884304
web: www.asetelsos.com

en general. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley."

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la ley. Tendrá una duración de cuarenta años, esto es hasta Marzo de 2048.

Nota 2.- RESUMEN DE POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

1. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de oficial circulación en el Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de ASETELSOS Cía. Ltda., se establecen a continuación.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en las notas que son parte de este informe.

2. Políticas contables

El objetivo de los Estados Financieros de las PYMES es proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo, que sea útil para la toma de decisiones económicas de los usuarios de esta información. La información muestra los resultados de la administración, dando cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiado a la misma.

Características cuantitativas de la información en los estados financieros

- Comprensibilidad
- Relevancia
- Materialidad o importancia relativa
- Falsabilidad
- La esencia sobre la forma
- Prudencia
- Integridad
- Comparabilidad
- Oportunidad
- Equilibrio entre costo y beneficio

Medición de Activos Financieros y Pasivos Financieros

Los activos financieros y pasivos financieros básicos se los medirán al valor razonable, con cambios en el valor razonable reconocido en resultados, a menos que las NIIF permitan o requieran la medición conforme a otra base tal como el costo o el costo amortizado.

Medición de Activos No Financieros:

La mayoría de los activos no financieros se reconocen inicialmente al costo Histórico, posteriormente se medirán sobre otras bases, por ejemplo:



ASETELSOS
TELÉCOMUNICACIONES

Dir. Av. Miguel Cordaro 1-043 y Av. Paucarbamba
Edificio Work Center, Oficina 405
Commutador: 593 7 2664304
web: www.asetelsos.com

- ✓ Propiedades, planta y equipo se los medirá al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable
- ✓ Los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta
- ✓ Reconocerá una pérdida por deterioro de valor relativa a activos que estén en uso o mantenidos para la venta
- ✓ Las propiedades de inversión se las reconocerá a valor razonable.
- ✓ Los pasivos no financieros se reconocerán por la mejor estimación del importe que se requiere para liquidar la obligación en la fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias provienen de brindar por cuenta propia y asociada con otras personas, sean naturales o jurídicas, actividades propias de provisión de servicios de telecomunicaciones y redes de computadores, venta de equipos para telecomunicaciones y redes de computadores, y en forma especial desarrollara todas las actividades expresadas en el objeto social. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el momento en el que se pagan, sin considerar el principio del devengado especialmente al cierre del ejercicio fiscal.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año y corresponde al 23% sobre la Base Impositiva, teniendo la posibilidad de reinvertir las utilidades y calcular una tasa del 13% sobre esta reinversión.

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 espera 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 la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

En el Ecuador están vigentes los siguientes impuestos:

1. Impuesto al Valor Agregado
2. Anticipo al Impuesto a la Renta
3. Retenciones en la fuente del Impuesto a la renta
4. Retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal o denominado de Línea Recta, sin considerar un valor residual. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Vehículos	20% anual
Equipos de Computación	33.33% anual
Muebles y enseres	10% anual
Maquinaria y equipo	10% anual

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.

Deterioro del valor de los activos

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

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 se 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 reconozca inmediatamente en resultados. Fundación IASC: Material de formación sobre la NIIF para las PYMES (versión 2010-1) 16

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado, y el sistema de inventario utilizado es el inventario permanente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, con una política de crédito de 30, 60 y 90 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, considerando que la LRTI permite hacer una reserva del 1%. Las cuentas por cobrar con 180 días o más de vencimiento tendrán un riesgo del 100%.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Inmovilizado Material

En lo referente a Propiedades de Inversión estas se revalorizarán y no se puede cargar la depreciación como gasto deducible de impuestos. En el caso de la Propiedad Planta y Equipo serán depreciados de acuerdo al número de años de vida útil establecido por la LRTI y utilizando el método de línea recta.

Crédito tributario IVA e Impuesto a la Renta

Corresponden a impuestos anticipados tanto del Impuesto al Valor Agregado como de la Renta. La empresa compensa los créditos por el IVA de manera mensual, mientras que de la Renta se compensa de manera anual. La Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Tendrán derecho a presentar un reclamo de pago indebido, o una solicitud de pago en exceso, o a utilizar directamente como crédito tributario sin intereses para el pago del impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración", esto con lo que respecta a las retenciones que le han hecho, pero con referencia al Anticipo calculado indica: "Este anticipo, en caso de no ser acreditado al pago del impuesto a la renta causado o de no ser autorizada su devolución se constituirá en pago definitivo de impuesto a la renta, sin derecho a crédito tributario posterior" (fuente: LRTI y Reglamento)

Amortización

La amortización de costos por gastos está calculada por el método de Línea Recta, a cinco años, esto es aprobado por el SRI.

Capital y Reservas

Los estatutos de la compañía y la Ley de Compañías le posibilitan formar una reserva legal del 5% de las utilidades de ejercicio, con un máximo del 25% del Capital Aportado.

Obligaciones Laborales

Las provisiones laborales son causadas mensualmente con base en provisiones razonables, ajustadas de acuerdo con la consolidación al final de cada periodo, atendiendo a las disposiciones legales.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros corresponden en su mayoría a deudas con proveedores, otras cuentas por pagar no relacionados locales y préstamos de accionistas, los mismos que son medidos inicialmente al valor razonable neto de los costos de la transacción. Otros pasivos financieros son medidos posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Participación de empleados y funcionarios en las utilidades e impuestos

Por disposición de la Superintendencia de Compañías, la participación de empleados y funcionarios en las utilidades y el gasto por impuesto a la renta, se registrarán en los resultados del periodo, previa disminución a la utilidad del ejercicio. La aprobación por estos conceptos mostrada en cada año, corresponden al gasto causado en el mismo.

Nota 3.- EFECTIVO

El detalle del efectivo al 31 de diciembre de 2012 es:

Caja Chica	677,61
Banco del Pichincha	27935,02
Cooperativa Jardin Azuayo	114860,11
Banco de Guayaquil	10000
TOTAL	153472,74

Nota 4.- CLIENTES NO RELACIONADOS LOCALES

Las cuentas por cobrar a clientes no relacionados locales a Diciembre 31 de 2012, clasificadas por años, fueron como sigue:

DETALLE	SALDO
GOBIERNO PROVINCIAL DEL AZUAY	2.214,55
DIRECCION PROVINCIAL DE SALUD DEL AZUAY	463,77
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO JARDIN	116083,26
CORPORACION AZENDE CIA. LTDA.	264
ELECAUSTRO S.A.	2968,61
IPACCESS S.A.	3140,76
UNITA	175,35
DESCASERV ECUADOR S.A.	1702,74
TOTAL	127.013,04

ASETELSOS CIA. LTDA. Provisionó la reserva para incobrables en el año 2012. La ley de régimen tributario Interno y su reglamento indican que son deducibles de impuestos: *"Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total"*.



ASETELSOS
TELÉCOMUNICACIONES

Dir. Av. Miguel Cordero 1-043 y Av. Paucarbamba
Edificio Work Center, Oficina 408
Celular: 993 7 2684304
web: www.asetelsos.com

Nota 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS

Las cuentas por cobrar a partes no relacionadas al 31 de diciembre de 2012, se detallaban de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO
ANTICIPO EMPLEADOS	8.000,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	7564,64
TOTAL	15564,64

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En esta cuenta contable se han contabilizado por el crédito tributario del IVA. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2012
Cred. Tribu. Renter. IVA 30%	27249,83
TOTAL	27249,83

NOTA 7.- CUENTAS POR COBRAR ASOCIADAS

En esta cuenta contable se han contabilizado el valor que está pendiente por cobrar a la Empresa NOVACUECA, en la misma que Asetelsos es Socio mayoritario. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2012
Cuentas por cobrar NOVACUENCA	75948,51
TOTAL	75948,51

NOTA 8.- INVERSION EN ASOCIADAS

Asetelsos Cia. Ltda. En el año 2012 decide ser socio mayoritario de la empresa NOVACUENCA siendo el capital suscrito y pagado de:

DETALLE	AÑO 2012
Inversión en asociadas	1700,00
TOTAL	1700,00



ASETELSOS
TELLECOMUNICACIONES

Dirección: Av. Miguel Cordero 1-043 y Av. Paurambamba.
Edificio Work Center, Oficina 408
Código Postal: 593 7 2884304
Web: www.asetelsos.com

Nota 9.- INVENTARIOS

A Diciembre de 2012, los inventarios de la compañía están compuestos principalmente por partes y piezas, que son utilizadas para armar equipos o dar servicios de acuerdo al objeto social y a los proyectos establecidos por los clientes. Por este motivo la compañía no tiene referentes de precio para determinar ajustes por pérdida de valor.

DETALLE	SALDO
Inventarios	58.214,57
TOTAL	58.214,57

Nota 10.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La empresa al 31 de diciembre tenía el siguiente desglose de activos fijos:

DETALLE	COSTO	DEPRECIACION	VALOR EN LIBROS
Terrenos	160000,00		160000,00
Vehículos	163412,7	-48790,96	114621,74
Equipos de Computación	26865,17	-11469,58	15395,59
Muebles y enseres	11802,23	-5604,94	6197,29
Maquinaria y equipo	725,43	-104,94	620,49
Equipo de oficina	8720,6	-1258,51	7462,09
Equipo de Laboratorio	17939,97	-8153,38	9786,59
TOTAL	389466,10	-75382,31	314083,79



ASETELSOS
TELECOMUNICACIONES

Dir: Av. Miguel Centeno 1-043 y Av. Paucarbamba.
Edificio Work Center, Oficina 408
Celular: 983 7 2834304
web: www.asetelsos.com

Nota 11.- PROVEEDORES NO RELACIONADOS

A Diciembre 31 de 2012 las cuentas de proveedores no relacionados se presentaban de la siguiente manera:

DETALLE	SALDO
LARREA NIETO LUIS ALFREDO	27
PIEDRA AVILES BAYRON EFREN	800
EL MERCURIO CIA. LTDA.	36,57
GERARDO MOGROVEJO & HIJOS E.C. CIA. LTDA.	98,05
SISGRUL CIA. LTDA.	35403,64
PERMONSA S.A.	63615,37
CONDUTEK S.A.	22,98
MARTEL CIA. LTDA.	1426,26
MAPFRE ATLAS COMPANIA DE SEGUROS S.A.	699,16
T/C AMERICAN EXPRESS	9576,12
T/C VISA	440,98
TOTAL	112446,13

NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

DETALLE	AÑO 2012
Obligaciones Tributarias	25166,14
Obligaciones con el IESS	1146,15
Participación Trabajadores	49240,85
Anticipos de Clientes	97840,99
TOTAL	173394,13

NOTA 13.-PROVISIONES.

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los beneficios sociales que recibirán los empleados en el año 2013.

DETALLE	AÑO 2012
Décimo Tercer Sueldo	460,75
Décimo Cuarto Sueldo	707,29
Vacaciones	2035,91
TOTAL	3203,95

NOTA 14.-CAPITAL

El Capital está conformado de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
Andrés Zuñiga	66880,00	66880,00	95%	66880,00
Gerardo Zuñiga	2112,00	2112,00	3%	2112,00
Patricia Zuñiga	1408,00	1408,00	2%	1408,00
TOTALES	70400,00	70400,00	100%	70400,00

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

La cuenta de reserva legal fue ajustada por las NIIFs en comparación con el año 2011 el mismo que fue reflejado en el informe correspondiente:

DETALLE	AÑO 2012
Reserva Legal	17600,00
TOTAL	17600,00



ASETELSOS
TELICOMUNICACIONES

Dir: Av. Miguel Cordero 1-043 y Av. Paucarbamba
Edificio Work Center, Oficina 408
Commutador: 593 7 2884304
web: www.asetelsos.com

NOTA 16.- GANANCIAS ACUMULADAS

La cuenta de Utilidades acumuladas que refleja en el Estado Financiero representa valores que los socios no deciden distribuir, cabe recalcar que una parte de estas utilidades fue tomada por el Ing. Andrés Zuñiga que corresponden años anteriores al 2010, por lo que no se realizó la respectiva retención en la Renta.

DETALLE	AÑO 2012
Ganancias Acumuladas	309072,44
TOTAL	309072,44

NOTA 17.- RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE APLICACION DE LAS NIIFS POR PRIMERA VEZ

Como ustedes podrán revisar este es el resultado de aplicar la NIIFS detalles que consta en los ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS BAJO NIIFS.

DETALLE	AÑO 2012
R.A.P. ANIIFS PP VEZ	138682,09
TOTAL	138682,09

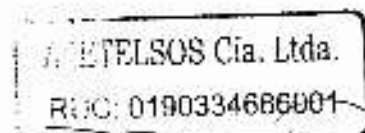
En esta nota se resalta, que según los ajustes realizados por la adopción de las NIIFS por primera vez el saldo es positivo lo que trae como consecuencia la disminución del Patrimonio, en el Formulario 101 del IMPUESTO A LA RENTA no tenemos un casillero específico donde manifestar a colocar este valor, por lo tanto se declaró en el casillero de pérdidas acumuladas pero en el informe para la Superintendencia de Compañías se declara en el casillero 30603 que sería lo correcto, por lo tanto esperamos no tener inconvenientes en el futuro.

NOTA 18.- GANANCIA NETA DEL PERIODO

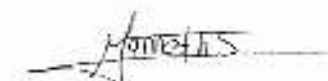
La Ganancia Neta del Periodo es el siguiente luego de aplicar la debida conciliación tributaria, cabe recalcar que para el pago del impuesto a la renta se tomo en cuenta el valor de la reinversión que la Empresa Asetelos va a realizar en el año 2013.

DETALLE	AÑO 2012
Ganancia del Periodo	222057,74
TOTAL	222057,74

Cuenca, 15 de Abril 2013



Ing. Andrés Zuñiga Ruilova
GERENTE GENERAL



CPA. Janneth Verónica Sacta
CONTADOR