ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

Nota 1.- INFORMACION

1.1 Constitución y Operaciones:

La Compañía fue constituida el 24 de marzo del año 2.006, su actividad principal consiste en la provisión de servicios de telecomunicaciones y redes de computadoras, venta de equipos para telecomunicaciones.

1.2 Autorización del reporte de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2.015 han sido emitidos con la autorización de la Junta de Socios.

Nota 2.- BASES DE PRESENTACION

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información financiera (CINIIF).

Para **ASETELSOS CIA. LTDA, .**los estados financieros están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la NIIF 1, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

2.2. Moneda Funcional

La Compañía, de acuerdo con la NIC 21 (Efecto de las variaciones en las tasas de cambio de la Moneda Extrajera) ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional; consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas al dólar, se consideran “moneda extranjera”.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2.015, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

2.3. Uso de estimaciones y ,Juicios en la preparación de los estados financieros

La preparación de los estados financieros requieren que la Administración de la Compañía, en la aplicación de las políticas contables, realice estimaciones y supuestos los cuales tienen incidencia en los montos presentados de activos, pasivos, en las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y sobre los montos presentados de ingresos y gastos del período correspondiente.

Las estimaciones y supuestos relacionados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales, cuyo resultado es la base para formar juicios sobre el valor en libros de los activos y pasivos que no son fácilmente determinables por otras fuentes

La revisión de las estimaciones contables es reconocida en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3.- POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables mencionadas en este reporte, han sido aplicadas, a todos los años presentados en estos estados financieros

A continuación se describen las principales políticas adoptadas en la presentación de los estados financieros, que han sido elaboradas de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera.

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos registrados en los estados financieros se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquéllos con vencimientos igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Equivalente de efectivo

Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores altamente líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos

3.3. Préstamos y cuentas por cobrar

Se registra en los estados financieros por los documentos y cuentas por cobrar comerciales a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación

La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integrales.

3.4. Provisión para cuentas de dudosa cobrabilidad y baja de otras Cuentas por cobrar

Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que pueden llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente.

Al 31 de diciembre del 2.015, la Administración de la Compañía efectuó una revisión del importe recuperable del rubro otras cuentas por cobrar debido a la existencia de partidas antiguas pendientes de cobro y partidas que no tuvieron movimientos significativos durante el año.

3.5. Impuestos corrientes

A esta cuenta se debitará por el registro de los anticipos de impuesto a la renta, del crédito tributario de las retenciones en la fuente efectuadas por clientes y por el impuesto del valor agregado de las compras realizadas en el mes.

Se acreditan mensualmente y anualmente con la presentación de las declaraciones de impuestos al Servicio de Rentas Internas. Mensualmente se deberá conciliar los saldos con las declaraciones y el anexo transaccional.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

a) Medición inicial

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo:	**Tasas:**
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%
Equipo de computación	33,33%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%

3.7. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado con a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos directamente relacionados a su potencial venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados utilizando una tasa de descuento antes de impuesto, que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustados los estimados de flujo de efectivo futuros.

3.8. Activos Intangibles

La contabilización de un activo intangible se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se ha atribuido al mismo fluyan a la Compañía y el costo del activo pueda ser medio de forma fiable.

Los activos intangibles registrados en los estados financieros incluyen marcas de uso interno adquiridos e internamente modificados únicamente para satisfacer las necesidades de la Compañía y no para la venta externa, se presenta a su costo de adquisición, expresado en dólares de los Estados Unidos de América, el cual no excede su valor recuperable.

Amortización.- Se reconoce en el estado de resultados integral usando el método de línea recta según la vida útil estimada de los activos intangibles desde la fecha en que se encuentran disponibles para el uso previsto por la Administración

3.9. Deterioro

❖ Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que un activo financiero presenta deterioro cuando existe evidencia objetiva de la ocurrencia de algún evento con efectos negativos sobre los flujos futuros estimados de efectivo de ese activo.

Los activos financieros significativos son evaluados sobre una base individual, mientras que el resto de los activos financieros son revisados en grupos que posean similares riesgos de crédito. Todas las pérdidas por deterioro se reconocen en el estado de resultados integrales.

❖ Activos no financieros

El valor de los activos no financieros de la Compañía, tales como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario y activos intangibles, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar cualquier indicio de deterioro. Cuando algún evento o cambio en las circunstancias indica que el valor en libros de tales activos se ha deteriorado, se estima su valor recuperable.

Una pérdida por deterioro es reconocida si el monto en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo sobrepasa su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados integrales.

Al 31 de diciembre del 2.014, la Administración de la Compañía considera que no existen indicios de deterioro de activos no financieros como maquinaria, equipos, vehículos y mobiliario, y activos intangibles; así mismo, basado en su plan de negocio, considera que no existen cuentas o cambios en las circunstancias que indiquen que el valor neto de los activos podría no ser recuperable, no existiendo un deterioro en el valor según libros de estos activos.

3.10. Pasivos Financieros

El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros o préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras con vencimientos corrientes.

Debemos mantener detalles en moneda local y moneda extranjera para realizar los ajustes por diferencia en cambio al cierre de cada período contable.

3.11. Provisiones

Registra las obligaciones de la entidad con sus empleados por concepto de remuneraciones, beneficios sociales, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, fondo de reserva,

participación de utilidades que se provisionará mensualmente, originadas en sus relaciones laborales.
En las fechas en que estos pasivos son pagados, deberán efectuarse los ajustes a las provisiones a fin de no mantenerlos subestimados o sobre valorados.

3.12. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto 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.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo. Durante el 2.015 la Compañía impuesto a registró como la renta corriente causado el valor de la base del 22% sobre las utilidades gravables.

3.13. Reconocimiento de beneficios laborales a largo plazo

Como se menciona en el literal b) de la Nota 3.14, la Compañía reconoció en el estado de situación financiera de apertura un incremento en la provisión para jubilación patronal y desahucio por el valor de US/.9.169,35, valor establecido mediante un cálculo actuarial, elaborado por una empresa actuaria calificada independiente con base en el método de unidad de crédito proyectada

3.14. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

a) Beneficios a corto plazo.-

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores

b) Beneficios post-empleo.-

Son beneficios post-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferentes de los beneficios por terminación. Los beneficios post-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

- **Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS):** El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

- **Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio):** el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa.

Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados

c) Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

3.15. Estimaciones contables

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

3.16. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el balance general cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para cancelar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado. Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas de los estados financieros los detalles cualitativos de la situación que origina el pasivo contingente.

3.17. Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos

Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contraprestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos las ventas, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a **ASETELSOS CIA. LTDA.,** y puedan ser confiablemente medidos.

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.18. Estado de Flujos de Efectivo

Los estados de flujos del efectivo están presentados usando el método directo y presentan el cambio en el efectivo, basado en la situación financiera a comienzos del año, actualizada en términos de dólares de los Estados Unidos de América al cierre del mismo.

3.19. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.1. Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros tales como: riesgos de mercado (incluye: riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero; además, se encamina a que las actividades con riesgo financiero de la Compañía estén sujetas a políticas y procedimientos de identificación, medición y control.

El departamento de crédito y finanzas tienen a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por el Directorio y/o la Gerencia General. Dichos departamentos

identifican, evalúan y administran los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. El Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de tasas de interés, el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de concentración.

4.2. Riesgos de mercado

La Compañía analiza su exposición al riesgo de tasa de interés de manera dinámica. Se simulan varias situaciones hipotéticas tomando en cuenta: i) cambios y ajustes de tasas bancarias según los movimientos y publicaciones del Banco Central del Ecuador y ii) las posiciones respecto de refinanciamientos, renovación de las posiciones existentes, financiamiento alternativo y cobertura. Sobre la base de estos escenarios y del comportamiento estadístico del endeudamiento de la Compañía, se calcula el impacto sobre la utilidad o pérdida de un movimiento definido en las tasas de interés. La Compañía ha estimado que el impacto en la utilidad después de impuestos por un movimiento o variación y/o duración de tasas, no es significativo, dado que la mayor parte del endeudamiento es de corto plazo.

4.3. Riesgo de crédito

Las políticas de administración de riesgo crediticio son aplicadas principalmente por el área de crédito y finanzas. El riesgo de crédito se encuentra presente en los depósitos bancarios, inversiones disponibles para la venta y en los préstamos y cuentas por cobrar a clientes y otros (corto y largo plazo).

4.4. Riesgo de liquidez

La principal fuente de liquidez son los flujos de efectivo provenientes de sus actividades operacionales. Para administrar la liquidez de corto plazo, la Compañía se basa en los flujos de caja proyectados para un periodo de doce meses, los cuales consideran los vencimientos de los activos y pasivos financieros y los planes de financiamiento futuros de la Compañía.

Nota 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor del efectivo y equivalentes de efectivo se mantienen en el fondo de caja chica – fondo rotativo, en cuentas corrientes y de ahorro en Instituciones Financieras. A continuación se detallan los saldos al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Caja efectivo	470.32	500.00
Fondo Rotativo	3,515.66	518.89
Banco del Pacífico	14.28	685.76
Banco de Guayaquil	19,632.99	0.00
Cooperativa Jardín Azuayo	519.80	2,539.19
Totales	**24,153.05**	**4,243.84**

Nota 6.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Durante el año 2015 la compañía realizó varios préstamos a Novacuenca Cía. Ltda., empresa en la que es socio mayoritario. A continuación se detalla los saldos al 31 de Diciembre del 2014 y 2015:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Novacuenca Cía. Ltda.	967,936.92	961,832.30
Totales	**967,936.92**	**961,832.30**

Nota 7.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Clientes Varios	52,245.79	14,749.14
Totales	**52,245.79**	**14,749.14**

Nota 8.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Anticipos a proveedores	267,072.37	213,835.62
Totales	**267,062.37**	**213,835.62**

Nota 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Empleados	148,853.34	146,936.68
Otros	1,700.00	43,223.44
Totales	**150,553.34**	**190,160.12**

Nota 10.- INVENTARIOS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Inventarios	88,247.05	3,143,095.67
Totales	**88,247.05**	**3,143,095.67**

Nota 11.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Crédito Tributario por Adquisiciones	1,320.22	335,111.52
Crédito Tributario por Retenciones en la Fte. IVA	896.46	0.00
Crédito Tributario ISD	16,463.89	13,857.46
Crédito Tributario por Retenciones en la Fte. Imp. Renta	5,484.07	3,011.59
Totales	**24,164.64**	**351,980.57**

Nota 12.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición de saldos 2015

Detalle	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Saldo Final
Activos Fijos				
Terrenos	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles y enseres	11,802.23	4,230.68	0.00	16,032.91
Maquinaria y Equipo	725.43	0.00	0.00	725.43
Vehículos	163,412.70	0.00	0.00	163,412.70
Equipo de Computación	73,773.96	17,965.70	0.00	91,739.66
Equipo de Oficina	8,720.60	7,267.94	0.00	15,988.54
Equipo de Laboratorio	114,048.18	0.00	0.00	114,048.18
Total Activos	**372,483.10**	**29,464.32**	**0.00**	**401,947.42**
Depreciaciones				
Muebles y enseres	7,275.10	1,011.33	0.00	8,286.43
Maquinaria y Equipo	250.14	72.60	0.00	322.74
Vehículos	109,053.28	29,522.49	0.00	138,575.77
Equipo de Computación	32,657.14	20,830.95	0.00	53,488.09
Equipo de Oficina	4,006.27	809.87	0.00	4,816.14
Equipo de Laboratorio	59,405.46	32,210.16	0.00	91,615.62
Total Depreciaciones	**212,647.39**	**84,457.40**	**0.00**	**297,104.79**
Totales	**159,835.71**	**-54,993.08**	**0.00**	**104,842.63**

Composición de saldos 2014

Detalle	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Saldo Final
Activos Fijos				
Terrenos	182,000.00	0.00	-182,000.00	0.00
Muebles y enseres	11,802.23	0.00	0.00	11,802.23
Maquinaria y Equipo	725.43	0.00	0.00	725.43
Vehículos	163,412.70	0.00	0.00	163,412.70
Equipo de Computación	32,701.54	41,072.42	0.00	73,773.96
Equipo de Oficina	8,720.60	0.00	0.00	8,720.60
Equipo de Laboratorio	114,048.18	0.00	0.00	114,048.18
				0.00
Total Activos	**513,410.68**	**41,072.42**	**-182,000.00**	**372,483.10**
Depreciaciones				
Muebles y enseres	6,440.02	835.08	0.00	7,275.10
Maquinaria y Equipo	177.54	72.60	0.00	250.14
Vehículos	78,922.12	30,131.16	0.00	109,053.28
Equipo de Computación	19,384.39	13,272.75	0.00	32,657.14
Equipo de Oficina	2,632.39	1,373.88	0.00	4,006.27
Equipo de Laboratorio	23,485.62	35,919.84	0.00	59,405.46
Total Depreciaciones	**131,042.08**	**81,605.31**	**0.00**	**212,647.39**
Totales	**382,368.60**	**-40,532.89**	**-182,000.00**	**159,835.71**

Nota 13.-INVERSIONES

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Novacuenca Cía. Ltda.	19,700.00	19,700.00
Totales	**19,700.00**	**19,700.00**

Nota 14.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Proveedores nacionales	288,565.80	354,886.83
Proveedores del exterior	0.00	1,583,476.16
Totales	**288,565.80**	**354,886.83**

Nota 15.-OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Bancos Locales	27,853.78	40,735.29
Tarjeta de Crédito	14,725.27	16,430.24
Totales	**42,579.05**	**57,165.53**

Nota 16.- ANTICIPOS CLIENTES

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Clientes no relacionados	50,490.60	1,828,844.70
Totales	**50,490.60**	**1,828,844.70**

Nota 17.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Provisiones por importaciones	0.00	74,517.53
Otros	6,411.56	40,231.84
Totales	**6,411.56**	**114,749.37**

Nota 18.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Retenciones en la fuente del IVA	1,333.21	10,660.70
Retenciones en la fuente del Imp. Renta	2,546.67	21,738.06
IVA por pagar	0.00	22,733.19
Totales	**3,879.88**	**55,131.95**

Nota 19.- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Décimo Tercer Sueldo	1,150.22	608.61
Décimo Cuarto Sueldo	1,076.55	1,133.35
Fondos de Reserva	100.46	87.64
Vacaciones	9,420.44	9,108.77
Totales	**11,747.67**	**10,938.37**

Nota 20.- MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Detalle	Provisión dudosa cobrabilidad	XIII Sueldo	XIV Sueldo	Vacaciones	Fondos de Reserva	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo inicial al 01 de enero del 2015	**-4,294.82**	**608.61**	**1,133.35**	**9,108.77**	**87.64**	**7,330.35**	**1,838.90**
Débitos							
Pagos	0.00	-9,946.11	-2,846.95	-5,780.65	-1,141.42	0.00	0.00
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-852.78	-59.16
Créditos							
Provisión	0.00	10,487.72	2,790.35	6,092.32	1,154.24	2,450.76	1,673.31
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totales	**-4,294.82**	**1,150.22**	**1,076.75**	**9,420.44**	**100.46**	**8,928.33**	**3,453.05**

Nota 21.- PASIVOS LARGO PLAZO Y PROVISIONES EMPLEADOS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Proveedores locales	189,924.94	189,924.94
Ingresos Diferidos	178,787.20	0,00
Provisión Jubilación Patronal	8,928.43	7,330.45
Desahucio	3,453.05	1,838.90
Totales	**381,093.62**	**199,094.29**

Nota 22.- PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

A. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

	Año 2015	Año 2014
Utilidad del Ejercicio antes de Deducciones	205,071.57	272,898.30
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	**30,760.74**	**40,934.75**

B. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del Ejercicio antes de Deducciones	205,071.57	272,898.30
(-) 15% Trabajadores	-30,760.74	-40,934.75
(-) 100% Participación Trabajadores	0.00	182,000.00
(+) 15% Participación Trabajadores por rentas exentas	0.00	27,300.00
(+) Gastos no deducibles	63,809.77	42,246.33
(-) Deducciones	-19,858.65	0.00
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	**218,261.95**	**119,509.89**
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	**48,017.63**	**26,292.17**
Impuesto a la Renta Causado	48,017.63	26,292.17

C. CONCILIACION PARA EL PAGO

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	-33,491.37	-16,013.68
Menos:		
(-) Retención en la Fuente del Año	-46,302.49	-29,303.76
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	29,303.75	16,013.68
(-) Crédito tributario años anteriores	-3,011.59	0.00
(-) Crédito tributario ISD	-16,463.89	0.00
SALDO A FAVOR	**-21,947.96**	**-3,011.59**

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y el Art. 51 de su Reglamento establece la tasa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución de dividendos, si la junta de accionistas decide reinvertir se calculará sobre el valor de las utilidades que reinviertan aplicando la tarifa de 10 puntos porcentuales menos que la tarifa prevista para sociedades, y la tarifa prevista para sociedades sobre el resto de utilidades.

Nota 23.- CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida el 24 de marzo del año 2.006, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución 06.DIC.173 del 6 de abril del 2006, su capital suscrito es de $400.00, numero de participaciones 400, valor de 1.00, su actividad principal consiste en la provisión de servicios de telecomunicaciones y redes de computadoras, venta de equipos para telecomunicaciones.

Para el año 2.015 y 2.014 la compañía, **ASETELSOS CIA. LTDA**., está conformada por un capital social, suscrito y pagado de $ 210.400,00.

Nota 24.- RESERVAS

Incluye:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Reserva Legal	24,363.57	14,080.00
Totales	**24,363.57**	**14,080.00**

Nota 25.- RESULTADOS ACUMULADOS

Detalle	Año 2015	Año 2014
Resultados Acumulados	635,717.17	493,446.91
Adopción por primera vez de NIIF	-138,682.09	-138,682.09
Totales	**497,035.08**	**354,764.82**

a) Utilidades Retenidas

Está a disposición de los socios y puede ser capitalizada, distribuir dividendos, pago de re liquidación de impuestos y ajustes por errores contables de años anteriores.

b) Resultados Acumulados Provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIF

Los ajustes provenientes por la adopción por primera vez de las "NIIF", y que se registraron en el patrimonio en esta cuenta y generaron un saldo acreedor, solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

De registrar un saldo deudor esté podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Nota 26.-INGRESOS - COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los ingresos de la Compañía:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Ingresos por venta de servicios	4,227,687.13	2,341,147.22
Totales	**4,227,687.13**	**2,341,147.22**

Nota 27.- COSTOS – COMPOSICION

A continuación se muestra un detalle de la composición de los costos de la Compañía, establecido con base en la naturaleza del gasto:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Costo de Ventas	3,437,843.07	1,915,041.43
Totales	**3,437,843.07**	**1,915,041.43**

Nota 28.-GASTOS VENTA – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de venta de la Compañía:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Sueldos	50,504.34	20,609.58
Gastos aporte patronal	6,733.47	2,502.05
Décimo Tercer Sueldo	3,493.00	1,717.44
Décimo Cuarto Sueldo	507.40	387.13
Vacaciones	0.00	858.72
Fondos de Reserva	572.48	1,717.44
Gastos de viaje	95,879.01	15,123.28
Movilización	695.86	1,564.01
Otros menores	35,582.29	15,587.01
Totales	**193,967.85**	**60,066.66**

Nota 29.- GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

A continuación se muestra un resumen de los gastos de administración de la Compañía:

Detalle	Año 2015	Año 2014
Sueldos	39,807.32	18,464.09
Gastos aporte patronal	4,836.31	2,245.30
Décimo Tercer Sueldo	3,317.27	1,538.67
Décimo Cuarto Sueldo	935.78	887.84
Vacaciones	122.85	584.11
Fondos de Reserva	2,430.33	1,228.70
Honorarios	110,457.36	20,617.36
Arrendamiento	16,461.77	10,934.04
Gastos de viaje	10,358.48	16,450.67
Servicios Básicos	11,368.13	11,201.20
Depreciaciones	52,174.64	45,612.87
Capacitaciones	3,618.38	57,073.28
Otros	129,538.46	98,817.65
Totales	**385,427.08**	**285,655.78**

Nota 30.- SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico, por consiguiente los ejercicios económicos 2015, 2014, 2013, 2012 se encuentran abiertos a revisión.

El Decreto ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento de R.O. 494 del 31 de diciembre del 2.004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2.005, nuevas normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con compañías relacionadas.

Nota 31.- DERECHOS DE AUTOR

Cumpliendo disposiciones legales descritas en el Registro Oficial No. 289 del 10 de marzo del 2004, la Compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor en cuanto se refiere a los programas y licencias de computación utilizados en su procesamiento informático.

Nota 32.- INFORME TRIBUTARIO

Por disposición establecida en la Circular No. DGEC-001 del 21 de enero del 2004 del servicio de rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales: a la emisión de este informe, la compañía se encuentra preparando dicha información.

Será responsabilidad de los Auditores Externos, el dictaminar la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

Nota 33.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2.015, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

Nota 34.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

La compañía mantiene y registra transacciones relacionadas con sociedades, tal como lo indica la resolución No. 2430 publicada en el registro oficial 494 del 31 de diciembre del 2004.

Nota 35.- OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

Nota 36.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2.015 y la fecha de preparación de este informe (mayo del 2.016), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia General deban ser revelados.