

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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 2.018 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 (CIN IIF).

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 Extranjera) 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 2.018, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

La preparación de los estados financieros requiere 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.

A SETEL S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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.

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 S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

A ctivo :	T asas :
M aquinaria y equipo	10 %
V ehículos	20 %
E quipo de computación	33,33 %
M uebles y enseres	10 %
E quipos de oficina	10 %
E dificios	5 %

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

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.

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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.

3.10. 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.

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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.

3.11. 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.

3.12. 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.

3.13. 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 ASETELSONS 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

A SETEL S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3.14. 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.

3.15. 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.

3.16. 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 Directorio proporciona guías y principios para la administración general de riesgos, así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de crédito y el riesgo de liquidez.

a) *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).

b) *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.

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El valor del efectivo y equivalentes de efectivo se mantienen en el fondo de caja chica, en cuentas corrientes y de ahorro en Instituciones Financieras. A continuación, se detallan los saldos al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Caja efectivo	\$ 100.00	\$ 100.00
Banco de Guayaquil	\$ 118.81	\$ 185.60
Cooperativa Jardín Azuayo	\$ 2,933.23	\$ 2,922.02
Banco Pichincha	\$ 1,065.80	\$ 4,143.83
Totales	\$ 4,217.84	\$ 7,351.45

Nota 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR A CLIENTES

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Cientes No Relacionados	\$ 19,126.83	\$ 13,963.64
Cientes Relacionados	\$ 304,654.15	\$ -
Totales	\$ 323,780.98	\$ 13,963.64

Nota 6.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Anticipos a proveedores	\$ 218,033.67	\$ 218,883.66
Totales	\$ 218,033.67	\$ 218,883.66

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 7.- INVENTARIOS

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Inventarios	\$ 51,015.20	\$ 56,710.89
Totales	\$ 51,015.20	\$ 56,710.89

Nota 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Crédito Tributario por Adquisiciones	\$ 147.32	\$ -
Crédito Tributario por Retenciones en la Fte. Imp. Renta	\$ 3,609.94	\$ 933.87
Crédito Tributario por Retenciones Retenciones Renta	\$ 3,809.78	\$ -
Totales	\$ 7,567.04	\$ 933.87

Nota 9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición de saldos 2018

Detalle	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Saldo Final
Activos Fijos				
Edificios	0.00	249,737.59	0.00	249,737.59
Muebles y enseres	16,032.91	0.00	0.00	16,032.91
Maquinaria y Equipo	725.43	0.00	0.00	725.43
Equipo de Computación	85,921.44	0.00	0.00	85,921.44
Equipo de Oficina	15,988.54	0.00	0.00	15,988.54
Equipo de Laboratorio	114,048.18	0.00	0.00	114,048.18
Total Activos	232,716.50	249,737.59	0.00	482,454.09

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Depreciaciones				
Edificios	0.00	11,446.27	0.00	11,446.27
Muebles y enseres	10,802.09	1,201.53	0.00	12,003.62
Maquinaria y Equipo	467.94	72.60	0.00	540.54
Equipo de Computación	84,229.29	1,692.15	0.00	85,921.44
Equipo de Oficina	7,583.58	1,383.72	0.00	8,967.30
Equipo de Laboratorio	114,048.18	0.00	0.00	114,048.18
Total Depreciaciones	217,131.08	15,796.27	0.00	232,927.35
Totales	15,585.42	265,533.86	0.00	249,526.74

Composición de saldos 2017

Detalle	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Saldo Final
Activos Fijos				
Muebles y enseres	16,032.91	0.00	0.00	16,032.91
Maquinaria y Equipo	725.43	0.00	0.00	725.43
Vehículos	36,129.00	0.00	36,129.00	0.00
Equipo de Computación	85,921.44	0.00	0.00	85,921.44
Equipo de Oficina	15,988.54	0.00	0.00	15,988.54
Equipo de Laboratorio	114,048.18	0.00	0.00	114,048.18
Total Activos	268,845.50	0.00	36,129.00	232,716.50
Depreciaciones				
Muebles y enseres	9,544.51	1,257.58	0.00	10,802.09
Maquinaria y Equipo	395.34	72.60	0.00	467.94
Vehículos	36,129.00	0.00	36,129.00	0.00
Equipo de Computación	71,094.14	13,135.15	0.00	84,229.29
Equipo de Oficina	6,199.86	1,383.72	0.00	7,583.58
Equipo de Laboratorio	114,048.18	0.00	0.00	114,048.18
Total Depreciaciones	237,411.03	15,849.05	36,129.00	217,131.08
Totales	31,434.47	15,849.05	0.00	15,585.42

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 10.- CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

Incluye:

Detalle	A ñ o 2 0 1 8	A ñ o 2 0 1 7
Proveedores nacionales	\$ 284,767.99	\$ 276,413.52
Totales	\$ 284,767.99	\$ 276,413.52

Nota 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Incluye:

Detalle	A ñ o 2 0 1 8	A ñ o 2 0 1 7
Tarjeta de Crédito	\$ 223.77	\$ 318.82
Totales	\$ 223.77	\$ 318.82

Nota 12.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Incluye:

Detalle	A ñ o 2 0 1 8	A ñ o 2 0 1 7
Retenciones en la fuente del IV A	402.68	335.82
Retenciones en la fuente del Imp. Renta	260.13	275.80
IV A por pagar		264.79
Totales	662.81	876.41

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 13.- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Décimo Tercer Sueldo	123.32	123.32
Décimo Cuarto Sueldo	160.85	156.25
Vacaciones	362.51	362.50
Totales	646.68	642.07

Nota 14.- MOVIMIENTO DE PROVISIONES

Composición de saldos 2018:

Detalle	Provisión dudosa cobrabilidad	XIII Sueldo	XIV Sueldo	Vacaciones	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al 01 enero 2017	-4,294.82	123.32	156.25	362.50	0.00	387.05
Débitos						
Pagos	0.00	-1,479.84	-386.00	-959.54	0.00	0.00
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Créditos						
Provisión	0.00	1,479.84	390.60	959.55	0.00	0.00
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31/12/2018	-4,294.82	123.32	160.85	362.51	0.00	387.05

Composición de saldos 2017:

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Detalle	Provisión dudosa cobrabilidad	XIII Sueldo	XIV Sueldo	Vacaciones	Jubilación Patronal	Desahucio
Saldo al 01 enero 2016	-4,294.82	223.50	457.50	972.03	5,880.75	1,149.69
Débitos						
Pagos	0.00	-1,742.54	-781.25	-2,039.28	0.00	-762.64
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,880.75	0.00
Créditos						
Provisión	0.00	1,642.36	480.00	1,429.75	0.00	0.00
Ajuste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31/12/2017	-4,294.82	123.32	156.25	362.50	0.00	387.05

Nota 15.- PASIVOS LARGO PLAZO Y PROVISIONES EMPLEADOS

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Ingresos Diferidos	\$ 47,029.00	\$ 92,467.65
Desahucio	\$ 387.05	\$ 387.05
Totales	\$ 47,416.05	\$ 92,854.70

Nota 16.- PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

A. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DEL 15% TRABAJADORES

	Año 2018	Año 2017
Utilidad del Ejercicio	0.00	0.00
Pérdida del Ejercicio	-33,478.31	-29,039.94
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	0.00	0.00

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

B. CONCILIACIÓN PARA EL CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad del Ejercicio antes de Deducciones	0.00	0.00
Pérdida del Ejercicio antes de Deducciones	-33,478.31	-29,039.94
(-) 15% Trabajadores	0.00	0.00
(+) Gastos no deducibles	3,155.00	2,858.40
(-) Deducciones	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
BASE IMPONIBLE DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Impuesto a la Renta Causado	0.00	0.00

C. CONCILIACION PARA EL PAGO

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	0.00	-8,745.62
Menos:		
(-) Retención en la Fuente del Año	-2,321.03	-933.87
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	0.00	2,631.39
(-) Crédito tributario ISD	0.00	0.00
(-) Exoneraciones especiales	0.00	-2,631.39
	<u>-2,321.03</u>	<u>933.87</u>
SALDO A FAVOR	<u>-2,321.03</u>	<u>933.87</u>
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Nota 17.- CAPITAL SOCIAL Y RESERVA LEGAL

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, número 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.

El 30 de octubre de 2017, se celebra la escritura de fusión por absorción de la compañía A setelos Cía. Ltda. con la Compañía Novacuena Cía. Ltda., inscrita en el registro mercantil el 30 de enero de 2018, según número de repertorio 13104. Por tal motivo, para el año 2.018 la compañía **ASETELSOS CIA. LTDA.**, está conformada por un capital social, suscrito y pagado de \$ 210.700,00 y una reserva legal de \$ 30.046,97.

ASETELSOS CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 18.- RESULTADOS ACUMULADOS

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Resultados Acumulados	104,275.11	442,960.56
Adopción por primera vez de NIIF	-138,682.09	-138,682.09
Totales	-34,406.98	304,278.47

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 este podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 19.-INGRESOS

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Ingresos operacionales	\$ 163,219.21	\$ 130,774.11
Otros Ingresos operacionales	\$ 14,375.16	\$ 28,070.18
Totales	\$ 177,594.37	\$ 158,844.29

Nota 20.- COSTO DE VENTAS

Incluye:

Detalle	Año 2018	Año 2017
Costo de Ventas	\$ 102,106.77	\$ 55,354.33
Totales	\$ 102,106.77	\$ 55,354.33

Nota 21.-GASTOS VENTA - COMPOSICION

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

Detalle	Año 2018	Año 2017
Gastos de viaje	995.53	550.40
Otros menores	643.95	-
Totales	1,639.48	550.40

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Nota 22.- GASTOS DE ADMINISTRACION – COMPOSICION

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

Detalle	Año 2018	Año 2017
Sueldos	36,626.40	40,232.94
Gastos aporte patronal	4,449.96	4,888.16
Décimo Tercer Sueldo	3,052.20	3,352.78
Décimo Cuarto Sueldo	776.64	948.75
Vacaciones	0.00	41.74
Fondos de Reserva	3,051.00	3,351.42
Honorarios	15,691.68	31,316.68
Arrendamiento	3,913.06	0.00
Gastos de viaje	228.19	183.07
Servicios Básicos	3,667.66	5,192.50
Depreciaciones	15,796.27	15,849.05
Capacitaciones	0.00	567.36
Otros	19,939.91	29,649.48
Totales	107,192.97	135,573.93

Nota 23.- SITUACION FISCAL

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

Nota 24.- 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 25.- 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.

A S E T E L S O S C I A . L T D A .
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

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

Nota 26.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2.018, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

Nota 27.- EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2.018 y la fecha de preparación de este informe (febrero del 2.019), no se han producido eventos económicos importantes que en opinión de la Gerencia deban ser revelados.

Ing. Juan Carlos Salas
Gerente General

CPA. Cristina Muñoz D.
Contador General