



EGAS DAZA Y ASOCIADOS CIA. LTDA.

ASESORES EMPRESARIALES

REG. FIRMA AUDITORA N°. 063
REG. FIRMA CONTADORES N°. 042

Isla Isabela N44 - 108 y Río Coca



• 2456-825 FAX: 2272-294

Email: egasdazayasociados@andinanet.net

Quito - Ecuador

“CODEPRET S. A.”

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

“CODEPRET S. A.”

Al 31 de diciembre de 2.014

I N D I C E

Contenido	Páginas N°
✓ Informe de los Auditores Independientes	1-2
✓ Estado de Situación Financiera	3
✓ Estado de Resultados Integral	4
✓ Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	5
✓ Estado de Flujo de Efectivo	6-7
✓ Notas a los Estados Financieros	8-18



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS Y DIRECTORES DE
"CODEPRET S.A."**

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **"CODEPRET S. A."**, los cuales comprenden el balance general, al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente Estado de Resultados, Estado de Evolución del Patrimonio, y Flujo del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las normas ecuatorianas de contabilidad y normas internacionales de contabilidad. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.
3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros para lo cual, efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria respecto al año 2014. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos así como que planifiquemos y realicemos la auditoria para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

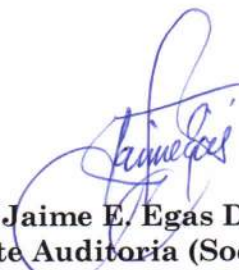
Una auditoria incluye aplicar procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por la entidad, para diseñar los procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoria también incluye

evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros antes mencionados presentan **RAZONABLEMENTE**, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **"CODEPRET S.A."** al 31 de Diciembre de 2014, el resultado de sus operaciones por el año terminado es esa fecha, de acuerdo a las "Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF", conforme lo disponen las Resoluciones No. 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto de 2006 y No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre de 2008, emitidas por la Superintendencia de Compañías Institución a través de las cuales se adoptan las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.
5. Mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N° 06.Q.ICI.- 003 del 21 de agosto del 2006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, se decide adoptar las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento "NIAA" para ser aplicadas obligatoriamente en las auditorías realizadas a empresas ecuatorianas a partir del 1 de enero del 2009.
6. De conformidad a la Resolución de la Superintendencia de Compañías 08 G. DSC. 010 del 20 de noviembre del 2.008, la empresa aplica en sus registros contables las Normas Internacionales de Contabilidad NIC, y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S. La empresa **"CODEPRET S.A."**, para dar cumplimiento al requerimiento de la Superintendencia de Compañías los Estados Financieros del Ejercicio 2.014, se hallan expresados en NIIF'S.
7. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC - D GERCGC 10 - 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.015, previa la elaboración por **"CODEPRET S.A."** de los 12 anexos y plantilla requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoria Externa.

SC - RNAE N° 053
Abril, 02 de 2.015
Quito - Ecuador



C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoria (Socio)
Registro N° 3511

"CODEPRET S.A."

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2014 - 2013**

<u>CUENTAS</u>		SALDO AL <u>2014</u>	SALDO AL <u>2013</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
CAJA	(NOTA 3)	730,00	930,00
BANCOS	(NOTA 4)	450.573,40	396.190,11
INVERSIONES	(NOTA 5)	60.000,00	999.900,00
CLIENTES	(NOTA 6)	1.615.698,07	1.116.325,64
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(NOTA 7)	460.132,40	352.164,02
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(NOTA 8)	72.155,43	26.180,20
INVENTARIOS	(NOTA 9)	19.293,42	26.252,72
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	(NOTA 10)	281.525,27	371.827,33
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.960.107,99	3.289.770,02
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS FIJOS	(NOTA 11)	610.749,13	522.132,36
ACTIVOS INTANGIBLES	(NOTA 12)	324.354,28	370.682,21
ACTIVOS DIFERIDOS	(NOTA 13)	3.425,81	3.425,81
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	(NOTA 14)	799.900,00	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.738.429,22	896.240,38
TOTAL ACTIVOS		4.698.537,21	4.186.010,40
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES BANCARIAS L/P		-	25.000,05
PROVEEDORES	(NOTA 15)	2.467.180,65	2.022.481,92
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(NOTA 16)	390.681,48	185.965,79
IESS POR PAGAR	(NOTA 17)	9.457,27	-
BENEFICIOS SOCIALES	(NOTA 19)	43.817,71	23.070,91
IMPUESTOS POR PAGAR	(NOTA 18)	271.305,32	306.404,79
PROVISIONES POR PAGAR	(NOTA 20)	32.606,62	22.321,83
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS		-	8.825,56
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.215.049,05	2.594.070,85
PASIVOS NO CORRIENTES			
OBLIGACIONES BANCARIAS L/P		-	88.758,34
OBLIGACIONES BURSÁTILES L/P	(NOTA 21)	270.833,32	562.499,99
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS L/P	(NOTA 22)	349.926,00	-
OTROS PASIVOS	(NOTA 23)	2.412,42	2.548,00
PASIVO DIFERIDO	(NOTA 24)	20.520,79	20.520,79
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		643.692,53	674.327,12
TOTAL PASIVOS		3.858.741,58	3.268.397,97
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	(NOTA 25)	400.000,00	100.000,00
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES		-	300.000,00
RESERVAS	(NOTA 26)	750.000,00	750.000,00
RESUL. ACUM.EFEC.NIIF'S	(NOTA 27)	18.199,20	18.199,20
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	(NOTA 28)	-250.586,72	327.099,68
RESULTADO DEL EJERCICIO	(NOTA 29)	-77.816,85	-577.686,45
TOTAL PATRIMONIO		839.795,63	917.612,43
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4.698.537,21	4.186.010,40

LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

"CODEPRET S.A."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2014 - 2013

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS		
INGRESOS OPERACIONALES		
Venta Tarjeta Prepago	247.643,35	100.999,07
Venta Recarga Automática *	912.482,92	615.865,87
Venta Equipo TIP	27.036,61	35.712,80
Venta Simcard	34.279,67	19.816,52
Venta Comisiones	411.022,59	415.369,46
(-) Devolución en Ventas	(267,86)	(93,42)
(-) Descuento en Ventas	(27.130,63)	(246.025,74)
Arriendos Locales comerciales	<u>25.261,88</u>	<u>35.270,88</u>
(-) COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas Tarjetas	(235.362,61)	(112.896,12)
Costo de Ventas Equipos y Simcards	<u>(83.960,59)</u>	<u>(63.528,29)</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.311.005,33	800.491,03
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Gastos Administrativos	(789.918,99)	(732.142,60)
Gastos de Ventas	(186.493,66)	(197.287,15)
Depreciación Activos Fijos	(85.321,32)	(69.926,48)
Gastos de Amortización	(193.433,55)	(289.199,54)
Gastos Cuentas Incobrables	(12.774,99)	(7.438,60)
Otros Gastos	<u>(1.073.458,55)</u>	<u>(48.648,78)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	-1.030.395,73	-544.152,12
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Bancarios e Intereses	<u>(60.202,63)</u>	<u>(139.343,95)</u>
(+) OTROS INGRESOS		
Venta por reembolso de Gastos	940.834,26	7.608,66
Otros Ingresos	62.930,24	72.023,48
Venta de Activos Fijos	-	22.719,86
Ingreso por tipo de Cambio	8.646,52	-
Intereses Ganados	<u>370,49</u>	<u>3.457,62</u>
Resultado del Ejercicio	<u><u>-77.816,85</u></u>	<u><u>-577.686,45</u></u>

* La Administración de la empresa aplicó la política de reclasificar los ingresos por facturas por recibir y su costo afectando a las cuentas Venta Recarga Automática y a Costo de Ventas.

"CODEPRET S.A."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.014 - 2.013

FECHA	DETALLE	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUTURAS CAPITAL.	RESERVAS	RESULT. ACUMUL. NIIF'S	RESULTADO EJERCICIO ANTERIOR	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
	Saldo al 31 de diciembre de 2.012	100.000,00	300.000,00	50.000,00	18.199,20	150.514,17	275.351,04	894.064,41
	15% Participación Trabajadores						-41.302,66	-41.302,66
	23% Impuesto a la Renta 2012						-57.462,87	-57.462,87
01-ene-13	Transf. Utilidad Ejerc. 2012 a Utilidades Retenidas					176.585,51	-176.585,51	-
31-ene-13	Transf Ctas por Pagar Accionistas el Apor.Fut Capitalizac		-300.000,00					-300.000,00
05-jul-13	Incremento de Aportes Futuras Capitalizac. En Efectivo para Aumentar Capital		200.000,00					200.000,00
31-oct-13	Transf Ctas por Pagar Accionistas a Aporte Futur.Capitaliz		-200.000,00					-200.000,00
31-oct-13	Incremento Aportaciones Inversión de la Compañía española IBERTEL S.L. según Acta de Junta de Accionistas 28 oct.2013		300.000,00	700.000,00				1.000.000,00
	Pérdida del Ejercicio 2013						-577.686,45	-577.686,45
	Saldo al 31 de diciembre de 2.013	100.000,00	300.000,00	750.000,00	18.199,20	327.099,68	-577.686,45	917.612,43
01-ene-14	Transf. Pérdida del Ejercicio 2013 a Result.Ejercicios Anteriores					-577.686,40	577.686,40	
05-ago-14	Aumento de Capital - Escritura Inscrita en el Registro Mercantil el 05- Agosto de 2014. Accionista: IBERTEL S.L.	300.000,00	-300.000,00					
	Pérdida del Ejercicio 2014						-77.816,85	-77.816,85
	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014	400.000,00	-	750.000,00	18.199,20	-250.586,72	-77.816,85	839.795,63

"CODEPRET S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo Recaudado de Clientes	1.310.078,85	
Efectivo Proveedores	292.493,38	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	<u>-2.049.871,20</u>	
Efectivo Generado por Operación		-447.298,97
Efectivo Empleados	40.488,86	
Efectivo por Impuestos	-143.067,85	
Efectivo Recibido por Otras Cuentas por Cobrar	-45.975,23	
Efectivo Otras Cuentas por Pagar	12.817,95	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	-60.202,63	
Efectivo Recibido por Ingresos no Operacionales	1.012.781,51	
Efectivo Recibido por Activos Diferidos	-104.495,00	
Garantías por Pagar	-135,58	
Garantías Bancarias	<u>34.638,51</u>	<u>746.850,54</u>
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación		299.551,57
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra/ Venta Activos Diferido	-147.105,68	
Compra/ Venta Activos Fijos	<u>-173.937,98</u>	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Inversión		-321.043,66
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Recibido por Préstamos Accionistas C/P	341.100,42	
Recibido Por Obligaciones Bancarias C/P	-25.000,05	
Por Obligaciones Bancarias L/P	-88.758,34	
Obligaciones Bursátil L/Plazo	<u>-291.666,67</u>	
Flujo de Efectivo Generado en actividades de Financiamiento		-64.324,64
DISMINUCIÓN EN EFECTIVO		-85.816,73
EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.013		1.397.020,11
VALORES QUE NO REPRESENTAN EFECTIVO		
Transf. Inversiones	<u>-799.900,00</u>	<u>-799.900,00</u>
EFFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.014		<u>511.303,40</u>

"CODEPRET S.A."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
RECONCILIACIÓN DE PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2.014

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Pérdida del Ejercicio		-77.816,85
-----------------------	--	------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Depreciación Activo Fijo	85.321,32	
Amortización del año	193.433,55	278.754,87

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN		200.938,02
---	--	-------------------

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(-) Aumento Clientes	-499.372,43	
(-) Aumento Impuestos Anticipados	-107.968,38	
(-) Aumento Otras Cuentas por Cobrar	-45.975,23	
(+) Disminución Inventarios	6.959,30	
(-) Aumento Garantías	-104.495,00	
(+) Disminución Préstamo Relacionadas	34.638,51	
(+) Disminución Anticipo Proveedores	160.158,55	
(+) Aumento Proveedores	444.698,73	
(+) Aumento Otras Cuentas por Pagar	12.817,95	
(+) Aumento Anticipo Clientes	191.897,74	
(+) Aumento Beneficios Sociales	31.031,59	
(-) Disminución Garantías por Pagar	-135,58	
(+) Aumento IESS por Pagar	9.457,27	
(-) Disminución Impuestos por Pagar	-35.099,47	98.613,55

FLUJO DE EFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>299.551,57</u>
---	--	--------------------------

“CODEPRET S. A.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.014

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía **“CODEPRET S. A.”**, fue constituida en la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil el 04 de octubre de 2.004 ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 20 de octubre del 2.004 bajo el número 31.935 dada y firmada en la Superintendencia de Compañías de Guayaquil según Resolución N° 04.G.I.J.0005903, del 20 de octubre del 2.004.

La empresa procedió al aumento de Capital Social en la suma \$99.200,00; bajo resolución No. 4405 del Registro Mercantil, Tomo 140 del 30 de diciembre de 2.009.

La compañía tiene como objetivo principal la compra y venta de códigos electrónicos, tarjetas de productos, servicios prepagados de todo tipo, de teléfonos celulares, operación de sistemas de telecomunicaciones; actividad agrícola forestal, pecuaria, avícola y apícola comprendiendo la siembra, cultivo, cría, exploración, elaboración, producción entre otras; fabricación, mantenimiento, ensamblaje, importación, exportación, reparación, distribución, representación y consignación de todo tipo de automotores en otras.

La empresa **“IBEROAMERICANA DE TELECOMUNICACIONES S.L.”**, con matriz en España, tomó el control de la empresa **“CODEPRET S.A.”**, al realizarse un aumento numerario de acciones donde los accionistas anteriores renuncian a sus derechos preferentes de suscripción a favor de **“IBEROAMERICANA DE TELECOMUNICACIONES S.L.”**. Está compañía aportó US\$1,00 millón repartido en el 30% a capital social y el 70% a Reserva Facultativa.

En la ciudad de Quito el 04 de diciembre de 2013 mediante escritura pública 16596 ante el Notario Primero Dr. Jorge Machado Cevallos, se procedió al aumento de capital de \$300.000,00 y la reforma de estatutos; aprobada según Resolución No. SCV.IRQ.DRASD.SAS.14.002774 por la Superintendencia de Compañías el 16 de julio de 2.014 e inscrita en el Registro Mercantil No. 46987 N° Repertorio 30330 el 05 de agosto de 2.014.

Tributariamente se identifica con el RUC # 0992378786001

2. PRINCIPIOS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES

A continuación se resumen Los principales principios y/o prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros en base a la acumulación de acuerdo a principios contables de aceptación general y disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador.

a) ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

La aplicación de las NIIF'S supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador (NEC) que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2014:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo formato de presentación del estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros

b) ACTIVOS FIJOS

Las ganancias o pérdidas por ventas y retiros de los mismos y las reparaciones y/o mantenimiento se incluyen en los resultados del ejercicio en que ocurren.

Las mejoras y renovaciones importantes son capitalizadas y los activos reemplazados, si los hay, son retirados (dados de baja en libros).

c) DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS

La Depreciación de Activos Fijos es calculada sobre valores originales en base al método de línea recta, en función de la vida útil estimada de los respectivos activos, según el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Art. 20 numeral 6.

Inmuebles (excepto terrenos)	5% anual
Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles	10% anual
Vehículos	20% anual
Equipo de cómputo y software	33% anual

d) INVENTARIOS

Los inventarios están valorizados al costo promedio o de fabricación el cual no excede al valor de mercado

e) RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos son vendidos, siendo esta la base del reconocimiento del principio de realización.

La administración de la empresa aplicó la política de reclasificar los ingresos por facturas por recibir y su costo afectando a las cuentas Venta Recarga Automática y a Costo de Ventas.

f) IMPUESTO A LA RENTA

Al arrojar los Estados Financieros Pérdida del Ejercicio 2.014, la empresa debe presentar y pagar ante el Servicio Rentas Internas el Impuesto Mínimo determinado en la Declaración 2.013 por el valor de \$26.230,99.

NOTA 3 .- CAJA

Incluye:

Cajas Chicas	a)	<u>730,00</u>	730,00
--------------	----	---------------	--------

a) Caja Chica

Incluye:

Caja chica Matriz	300,00
Caja chica Local Sur	40,00
Caja chica Riobamba	40,00
Cajas chicas Guayaquil	<u>350,00</u>
	730,00

NOTA 4 .- BANCOS

Incluye:

Cuentas Corrientes	a)	<u>450.573,40</u>	450.573,40
--------------------	----	-------------------	------------

a) Cuentas Corrientes

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cta. Cte.</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano	507-500154-7	27.572,47
Pichincha 1	3259803304	300.094,68
Pichincha 2	3373705304	1.824,64
Produbanco	02005155785	83.364,25
Bolivariano Panamá	01-302-00314-0	<u>37.717,36</u>
		450.573,40

NOTA 5 .- INVERSIONES

Incluye:

Inversiones	a)	<u>60.000,00</u>	60.000,00
-------------	----	------------------	-----------

a) Inversiones

Incluye:

<u>Banco</u>	<u>Cert.Depós. N°</u>	<u>F.Vencimient.</u>	<u>Valor</u>
Bolivariano	05001DPV034455-9	21-ene-15	<u>60.000,00</u>
			60.000,00

NOTA 6.- CLIENTES

Incluye:

Cientes	1.289.436,53	
Cheques devueltos por Cobrar	17.010,16	
Fac.Pendientes de Emisión	327.084,29	
(-) Provisión Ctas Incobrables	<u>-17.832,91</u>	1.615.698,07

a) Provisión Cuentas Incobrables

Incluye:

(-) Saldo Provisión Ctas.Incob. año 2.013	-7.438,60
Baja Cheques Devueltos	2.380,68
(-) Provisión Ctas. Incob. año 2.014	<u>-12.774,99</u>
	-17.832,91

NOTA 7.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Incluye:

Retenciones Impuesto a la Renta	134.829,37	
Crédito Tributario Renta	<u>325.303,03</u>	460.132,40

NOTA 8 .- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Incluye:

Cuentas por Cobrar a terceros	<u>72.155,43</u>	72.155,43
-------------------------------	------------------	-----------

NOTA 9 .- INVENTARIOS

Incluye:

Inventario	a)	<u>19.293,42</u>	19.293,42
------------	----	------------------	-----------

a) Inventarios**Incluye:**

Tarjetas	4.354,58
Varios	161,10
Equipos y Simcards	<u>14.777,74</u>
	19.293,42

NOTA 10 .- OTROS ACTIVOS CORRIENTES**Incluye:**

Anticipo a Proveedores	173.860,27	
Garantías Arrendatarias	2.700,00	
Garantías Operadora	100.000,00	
Garantías Bancarias	<u>4.965,00</u>	281.525,27

NOTA 11 .- ACTIVOS FIJOS**Incluye:**

(VER ANEXO)

NOTA 12 .- ACTIVOS INTANGIBLES**Incluye:**

Concesiones	174.823,00	
(-) Amortización de Concesión L/P	-50.261,39	
Software	88.571,86	
(-) Amortización Software	-40.594,25	
Plataforma Sigma	165.277,65	
(-) Amortización Plataforma Sigma	<u>-13.462,59</u>	324.354,28

NOTA 13 .- ACTIVOS DIFERIDOS**Incluye:**

Impuesto Diferido Interés Implícito	584,15	
Impuesto Diferido Jubilación Patronal	<u>2.841,66</u>	3.425,81

NOTA 11.- ACTIVOS FIJOS

CUENTAS	SALDO AL 31/12/2013	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	BAJAS	AJUSTES Y/O RECLASIFICAC.	DEPRECIACIÓN 2014	SALDO AL 31/12/2014
Edificio	436.188,65						436.188,65
Revaluación Edificio	87.986,35						87.986,35
Equipo de Computación y Software	45.040,02	173.187,98		-15.183,33			203.044,67
Equipo y Herramientas	867,89						867,89
Muebles y Enseres	2.306,60	750,00					3.056,60
Equipo de Oficina	1.624,44						1.624,44
Vehículo	42.350,46						42.350,46
(-) Dep. Acumulada	-94.232,05			15.183,33		-85.321,21	-164.369,93
TOTAL	522.132,36	173.937,98	-	-	-	-85.321,21	610.749,13

NOTA 14 .- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Incluye:

Inversiones Relacionadas	<u>799.900,00</u>	799.900,00
--------------------------	-------------------	------------

NOTA 15 .- PROVEEDORES

Incluye:

Proveedores Locales	1.466.362,32	
Cheques Girados y No Cobrados	653.094,13	
Fact. Pendientes de Recibir	<u>347.724,20</u>	2.467.180,65

NOTA 16 .- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Incluye:

Préstamos por Pagar	2.191,88	
Garantías Clientes	8.390,00	
Cuentas por Pagar Relacionadas	66.303,72	
Anticipo Clientes	356.810,23	
Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	400,92	
Otras Cuentas por Pagar	<u>-43.415,27</u>	390.681,48

NOTA 17 .- IESS POR PAGAR

Incluye:

Préstamos IESS por Pagar	2.130,82	
Aportes Personal y Patronal	<u>7.326,45</u>	9.457,27

NOTA 18 .- BENEFICIOS SOCIALES

Incluye:

Sueldos por Pagar	29.085,44	
Décimo Tercero por Pagar	5.463,09	
Décimo Cuarto por Pagar	8.291,22	
Fondos de Reserva	<u>977,96</u>	43.817,71

NOTA 19 .- IMPUESTOS POR PAGAR

Incluye:

IVA por Pagar	*	149.122,64	
Impuesto a la Renta por Pagar		26.231,04	
Retención IVA Compras por Pagar		6.494,21	
Retenciones en la Fuente por Pagar		<u>89.457,43</u>	271.305,32

* De la revisión de los ATS se determinó diferencias en las bases de compras con respecto a las declaraciones del 103 y 104.

NOTA 20 .- PROVISIONES POR PAGAR

Incluye:

Jubilación Patronal		26.828,57	
Indemnización por Desahucio		<u>5.778,05</u>	32.606,62

NOTA 21 .-OBLIGACIONES BURSÁTILES L/P.

Incluye:

Obligaciones Bursátiles L/P		<u>270.833,32</u>	270.833,32
-----------------------------	--	-------------------	------------

NOTA 22 .-CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Incluye:

Cuentas por Pagar Socios		<u>349.926,00</u>	349.926,00
--------------------------	--	-------------------	------------

NOTA 23 .- OTROS PASIVOS

Incluye:

Garantías por Pagar		<u>2.412,42</u>	2.412,42
---------------------	--	-----------------	----------

NOTA 24 .- PASIVO DIFERIDO

Incluye:

Impuestos Diferidos Interés Implícito		896,90	
Impuesto Diferido Revalorización Edificios		<u>19.623,89</u>	20.520,79

NOTA 25 .- CAPITAL SOCIAL

Incluye:

Capital Social	a)	<u>400.000,00</u>	400.000,00
----------------	----	-------------------	------------

a) Capital Social

Incluye:

<u>Accionistas</u>	<u>Porcentaje</u>	<u>Valor</u>
IBERTEL SL	75,00%	300.000,00
Romero Salinas Manuel Guillermo	20,06%	80.250,00
Rosero Gallardo Nestor Rodolfo	1,56%	6.250,00
Velásquez Hidalgo Paola Adriana	<u>3,38%</u>	<u>13.500,00</u>
	100,00%	400.000,00

NOTA 26 .- RESERVAS

Incluye:

Reserva Legal	50.000,00	
Reserva Facultativa	<u>700.000,00</u>	750.000,00

NOTA 27 .- RESULTADO ACUMUL. EFECTOS NIIF'S

Incluye:

Resultados Acumulados Implementación NIIF'S	<u>18.199,20</u>	18.199,20
---	------------------	-----------

NOTA 28 .- RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES

Incluye:

Resultado Ejercicios Anteriores	327.099,73	
Pérdida del Ejercicio 2.013	<u>-577.686,45</u>	-250.586,72

NOTA 29 .- RESULTADO DEL EJERCICIO

Incluye:

Pérdida del Ejercicio	<u>-77.816,85</u>	-77.816,85
-----------------------	-------------------	------------

NOTA 30 .- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre y la fecha de elaboración de este informe (02 de abril de 2.015) no ha ocurrido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

A fecha del Informe de Auditoría la empresa se halla preparando la documentación soporte para presentar al Servicio de Rentas Internas un reclamo administrativo sobre la determinación tributaria.