

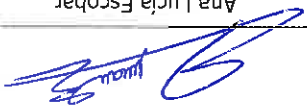
NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS VERIZON CIA LTDA 2012

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

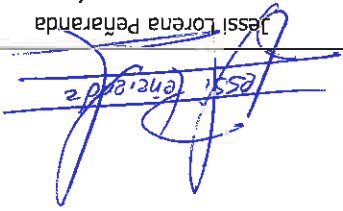
		Nota	En U.S. Dólares
2012			
Activo			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4		18,849.60
Activos Financieros	5		9,160.80
Activos por Impuestos Corrientes	6		4,721.54
Total Activo Corriente			32,731.94
Activos No Corrientes			
Equipo	7		36,810.49
(-) Depreciación Acumulada	7		(2,436.44)
Activos por impuestos a la Renta Diferidos	8		101.58
Total Activo No Corriente			34,475.63
Total Activo			67,207.57
Pasivo y Patrimonio Neto			
Cuentas y Documentos por Pagar	9		2,354.00
Otras Obligaciones Corrientes	10		60.21
Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas	11		40,895.55
Total Pasivo Corriente			43,309.76
Patrimonio Neto	12		23,897.81
Total Pasivo y Patrimonio Neto			67,207.57

Ana Lucía Escobar



REPRESENTANTE LEGAL
VERIZON ECUADOR CIA LTDA.

Jessi Lorena Peñaranda



CONTADORA
VERIZON ECUADOR CIA LTDA.

Nota En U.S. Dólares

Ingresos	13	(36,860.83)
Gastos Administrativos	14	(37,779.88)
Pérdida Operacional		(919.05)

Gastos Financieros (1,435.69)

Ingresos y Gastos Financieros (1,435.69)

Pérdida del ejercicio antes de impuestos (2,354.74)

23% Impuesto a la Renta Corriente (420.78)

Impuesto a la Renta Diferido 101.58

Pérdida del Ejercicio, Neta (2,673.94)

Ana Lucía Escobar
VERIZON ECUADOR CIA LTDA,
REPRESENTANTE LEGAL

Jessi Lorena Peñañanda
VERIZON ECUADOR CIA LTDA,
CONTADORA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

2012
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO DEL 2012 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL

Cuenta	Nota	Saldo al 01 de Enero del 2011	Reservas	Utilidad del Ejercicio 2011	Saldo al 01 de Enero del 2012	Utilidad Acumulada	Perdida del Ejercicio 2012	Saldo al 31 de Diciembre del 2012
Capital	12	25,000.00	-	64.51	-	-	-	25,000.00
Reservas		-	-	64.51	-	281.50	-	64.51
Resultados Acumulados		1,225.74	-	-	-	281.50	-	1,507.24
Resultados del Ejercicio		-	-	-	(281.50)	(281.50)	281.50	2,673.94
Total		(26,225.74)	(64.51)	(281.50)	(26,571.75)	(23,897.81)	-	(23,897.81)

Ana Lucia Escobar
VERIZON ECUADOR CIA LTDA.
REPRESENTANTE LEGAL

VERIZON ECUADOR CIA LTDA.
CONTADORA

VERIZON ECUADOR CÍA LTDA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO DEL 2012 Y EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	33,929.94
Pagado a proveedores	(1,753.39)
Otros pagos por actividades de operación	-
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	32,176.55
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Activos Fijos	(31,336.70)
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión	31,336.70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	
Disminución neto durante el año	839.85
Saldos al comienzo del año	18,009.75
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>18,849.60</u>
Pérdida neta	(2,354.74)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo	2,436.44
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	319.20
Cambios en activos y pasivos:	
(-) Incremento de cuentas por cobrar a clientes	(3,351.68)
(+) Disminución de otras cuentas por cobrar	-
(+) Incremento de cuentas por pagar a proveedores	35,127.32
(-) Disminución de otras cuentas por pagar	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>32,176.55</u>

Ana Lucía Escobar
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.
REPRESENTANTE LEGAL

Jessi Lorena Peñaranda
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.
CONTADORA

1. ACTIVIDAD ECONOMICA**1.1. Identificación –**

Verizon Ecuador Cia. Ltda. (en adelante "la Compañía") es una sociedad de responsabilidad limitada constituida en marzo de 2009, en Quito, Ecuador. El domicilio legal de la Compañía es Av. República del Salvador 1082 y Av. Naciones Unidas, Edificio Mansión Blanca, Quito, Ecuador.

1.2. Actividad económica –

La Compañía se dedica principalmente a la comercialización, comprar, arrendar, permutar, contratar, proveer, instalar, mejorar, mantener o vender o de otra manera disponer de todo tipo de bienes y equipos de telecomunicaciones de cualquier clase.

Al 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene utilidades acumuladas ascendentes a US\$1,507, las cuales no han sido distribuidas al cierre del ejercicio.

1.3. Aprobación de los estados financieros –

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados en los plazos establecidos por la Ley.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**2.1. Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros de conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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 a la fecha de cierre de sus estados financieros.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIFF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIFF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas en el período en que se presentan.

2.2. Bases de presentación –

Los estados financieros de la Compañía comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2012. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de Norte América, la moneda funcional. Todas las cifras han sido redondeadas a dólares, sin centavos.

2.3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.4. Activos Financieros

2.4.1. Cuentas y Documentos por cobrar comerciales - Working in Process

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor neto. Al 31 de diciembre, los Estados Financieros reflejan un saldo por US\$ 9,160.80

2.5. Impuestos por Cobrar

Se registra el crédito tributario que la compañía tiene a su favor y que no han sido compensados a través de declaraciones de impuestos similares, al 31 de diciembre de 2013, el saldo de crédito tributario es de USD\$ 4,721.54

2.6. Propiedad, Planta y Equipo

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se espera que se utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, y que se los pueda utilizar para la prestación de un servicio o se utilicen para propósitos administrativos. Se reconoce por el costo de adquisición. Este rubro está compuesto por Equipo de Telecomunicaciones, el cual muestra un valor en libros de USD\$ 36,810.49

2.7. Depreciación

La depreciación se calcula de acuerdo a los porcentajes establecidos en el Reglamento la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Este rubro se compone por Depreciación Acumulada Equipo de Telecomunicaciones, la cual muestra un valor en libros de USD\$ 2,436.44.

2.8. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal.

2.9. Participación de los trabajadores

Los empleados tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. La Compañía no ha contratado personal por lo cual no tiene necesidad de provisionar.

2.10. Impuesto a la Renta-

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable en función a la tasa aplicable del 23% y es reconocido en los resultados del año en función del método del impuesto a pagar. La Compañía al 31 de diciembre del 2012 no presenta en sus estados financieros provisiones de impuesto a la renta ya que no presenta base gravable sobre la cual tributar.

La reducción de la tarifa del impuesto a la Renta de Sociedades contemplada en la reforma al Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, se aplicará de forma progresiva en los siguientes términos:

- Durante el ejercicio fiscal 2011, la tarifa de impuesto a la renta fue del 24%.
- Durante el ejercicio fiscal 2012, la tarifa de impuesto a la renta es del 23%.
- A partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa de impuesto a la renta será del 22%

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a la renta calculado por la Compañía en los 3 (años) años posteriores a la presentación de la declaración de impuestos. Las declaraciones juradas del impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado de los años, 2009 a 2012, están pendientes de fiscalización por las autoridades tributarias.

2.11.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por servicios se reconocen a medida que se devengan y en los periodos con los cuales se relacionan, independientemente del momento en que se perciben o pagan. El ingreso se deriva de la facturación realizada a Estados Unidos adicionando un margen de contribución hasta que inicie operaciones comerciales, corresponde a ingresos al 31 de Diciembre de 2012 el valor de US\$ 36,860.82.

2012	En U.S. Dólares		
	Costo	Dep. Acumulada	Valor Neto
	36,810.49	2,436.44	34,374.05
	Equipo de Telecomunicación		
	36,810.49	2,436.44	34,374.05
	Saldos netos al fin del año		

signe:

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía presenta crédito tributario de IVA por US\$4,721.54

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía presenta en cuenta Working in Process US\$9,160.8, cuyo valor representa la provisión de ingresos del mes de diciembre a ser facturados en el mes de enero de 2013, dicha provisión corresponde a servicios de telecomunicación prestados a Verizon European Holdings Limited, en Estados Unidos.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía mantiene una cuenta corriente en el Citibank por US\$18,837.71, y en Caja Moneda Nacional US\$11.89.

De acuerdo con lo establecido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, la Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF.

3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN

Los costos y gastos se reconocen a medida que devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan. Se refleja un monto por US\$ 39,534.77 al 31 de Diciembre de 2012.

2.12. Reconocimiento de costos y gastos

regularizará el gasto no deducible. Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo de esta cuenta es de USD\$ 102.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta por pagar está conformada principalmente por facturas pendientes de pago a su proveedor de outsourcing contable por US\$2,354.00

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, las obligaciones corrientes constituyen principalmente retenciones en la fuente por pagar del 2% sobre facturas recibidas de proveedores por US\$60.21.

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

VERIZON BUSINESS NETWORK SERVICES INC., es proveedor de equipos de Telecomunicación. En esta partida se detallan los valores adeudados por las importaciones que se en realizado hasta el presente periodo que son US\$33,704.00

12. PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2012 el capital social está representado por 25,000.00 acciones comunes integralmente suscritas y pagadas, cuyo valor nominal es de US\$1.00 por acción. La Compañía fue autorizada por la Superintendencia de Compañías para operar en la República del Ecuador con un capital asignado de US\$25,000.00 de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 09.Q.II.000942, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de marzo del 2009.

Reserva Legal

Según lo dispone la Ley de Compañías del Ecuador, se requiere que un mínimo del 10 por ciento de la utilidad líquida de cada ejercicio, se transfiera a una reserva legal hasta que ésta sea igual al 50 por ciento del capital social. La reserva legal puede compensar pérdidas o puede ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

13. INGRESOS

Los ingresos de la Compañía corresponden a servicios de telecomunicación prestados a Verizon European Holdings Limited, los cuales se facturan de manera cuatrimestral.

VERIZON ECUADOR CIA LTDA.
REPRESENTANTE LEGAL
Ana Lucía Escobar

VERIZON ECUADOR CIA LTDA.
CONTADORA
Jessi Lorena Peñaranda

Atentamente,

La Compañía ajusta los importes reconocidos en los estados financieros para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance y que confirman las condiciones que ya existían en la fecha del balance.

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de estos estados financieros (15 de abril de 2013) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido revelados en los mismos, sin embargo ha habido cambios en la Ley reformativa a la Ley de régimen tributario interno y a la Ley reformativa para la equidad tributaria publicada el 23 de diciembre del 2009, que entre otros, introdujo los siguientes cambios en materia tributaria aplicables a partir del año 2010: i) criterios para definir partes relacionadas por presunción, ii) aspectos a considerar para el pago de dividendos, iii) límites de deducibilidad de gastos indirectos asignados del exterior, iv) criterios de exención para la aplicación del régimen de precios de transferencias, v) criterios y bases para el cálculo y pago del anticipo de Impuesto a la renta, vi) IVA en la importación de servicios y vii) aumento del impuesto a la salida de divisas al 5%.

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL BALANCE

2012	En U.S. Dólares
GASTOS ADMINISTRATIVOS	
Impuestos, contribuciones y otros	465.81
Depreciaciones	2,436.44
Otros gastos	34,877.63
TOTAL	37,779.88

14. GASTOS