

NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS VERIZON CIA LTDA 2013

**VERIZON ECUADOR CÍA LTDA**  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
 (En U. S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Activo</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	17.962	18.850
Activos Financieros	4	10.100	9.161
Activos por Impuestos Corrientes	5	3.409	4.721
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>31.471</b>	<b>32.732</b>
<b>Activos No Corrientes</b>			
Propiedad planta y equipo	6	36.811	36.810
(-) Depreciación Acumulada	6	(6.256)	(2.436)
Activos por impuestos a la Renta Diferidos		-	102
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>30.555</b>	<b>34.476</b>
<b>Total Activo</b>		<b>62.026</b>	<b>67.208</b>
<b>Pasivo</b>			
<b>Pasivo Corriente</b>			
Cuentas y Documentos por Pagar	7	2.740	2.354
Otras Obligaciones Corrientes	8	55	60
Cuentas por pagar Diversas / Relacionadas	9	40.940	40.896
Pasivo por Impuestos a la renta diferido	10	87	-
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>43.822</b>	<b>43.310</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital Social	11	25.000	25.000
Reserva Legal	11	65	65
(-) Resultados Acumuladas		(1.167)	1.507
Perdida del Ejercicio		(5.694)	(2.674)
<b>Total Patrimonio Neto</b>		<b>18.204</b>	<b>23.898</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio Neto</b>		<b>62.026</b>	<b>67.208</b>



Aña Lucía Escobar  
 VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
 REPRESENTANTE LEGAL



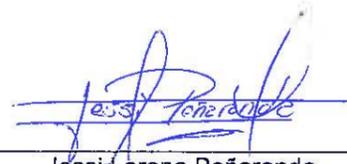
Jessi Lorena Peñaranda  
 VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
 CONTADOR

**VERIZON ECUADOR CÍA LTDA**  
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
Estado de Resultados Integral  
(En U. S. Dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos	12	36.028	36.861
Gastos Administrativos		(39.827)	(37.780)
		<hr/>	<hr/>
<b>Pérdida Operacional</b>		<b>(3.799)</b>	<b>(919)</b>
Gastos Financieros		(1.286)	(1.436)
		<hr/>	<hr/>
<b>Perdida antes de impuestos</b>		<b>(5.085)</b>	<b>(2.355)</b>
22% Impuesto a la Renta Corriente		(522)	(421)
Impuesto a la Renta Diferido		(87)	102
		<hr/>	<hr/>
<b>Pérdida del Ejercicio</b>		<b>(5.694)</b>	<b>(2.674)</b>



Ana Lucía Escobar  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
REPRESENTANTE LEGAL



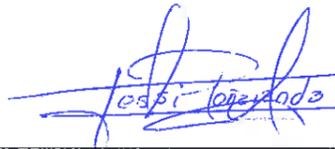
Jessi Lorena Peñaranda  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
CONTADOR

**VERIZON ECUADOR CÍA LTDA**  
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013 y 2012  
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas  
(En U. S. Dólares)

<u>Cuenta</u>	<u>Capital</u>	<u>Reserva</u>	<u>Resultados</u>	<u>Resultados</u>	<u>Total</u>
	<u>Social</u>	<u>Legal</u>	<u>Acumulados</u>	<u>del</u> <u>Ejercicio</u>	
<b>Saldo al 01 de Enero del 2012</b>	<b>25.000</b>	<b>65</b>	<b>1.226</b>	<b>282</b>	<b>26.572</b>
Utilidad Acumulada	-	-	282	(282)	-
Perdida del Ejercicio 2012	-	-	-	(2.674)	(2.674)
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2012</b>	<b>25.000</b>	<b>65</b>	<b>1.507</b>	<b>(2.674)</b>	<b>23.898</b>
Ajustes	-	-	(2.674)	2.674	-
Perdida del Ejercicio 2013	-	-	-	(5.694)	(5.694)
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2013</b>	<b>25.000</b>	<b>65</b>	<b>(1.167)</b>	<b>(5.694)</b>	<b>18.204</b>



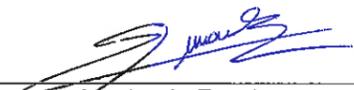
\_\_\_\_\_  
Ana Lucía Escobar  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
REPRESENTANTE LEGAL



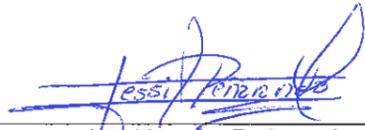
\_\_\_\_\_  
Jessi Lorena Peñaranda  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
CONTADOR

**VERIZON ECUADOR CÍA LTDA**  
Años Terminados el 31 de Diciembre del 2013  
Estado de Flujo en el Efectivo  
(En U. S. Dólares)

FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	36.401
Pagado a proveedores	430
Otros pagos por actividades de operación	(37.197)
Impuesto a la renta	<u>(522)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>888</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:	
Disminución neto durante el año	(888)
SalDOS al comienzo del año	<u>18.850</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>17.962</u>
Pérdida neta	(5.506)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:	
Depreciación acumulada Propiedad, planta y equipo	3.819
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos:	
(-) Incremento de cuentas por cobrar a clientes	(939)
(+) Disminución de otras cuentas por cobrar	1.313
(+) Incremento de cuentas por pagar a proveedores	430
(-) Disminución de otras cuentas por pagar	<u>(5)</u>
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>888</u>



Ana Lucía Escobar  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
REPRESENTANTE LEGAL



Jessi Lorena Peñaranda  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
CONTADOR

## VERIZON ECUADOR CÍA LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

##### **1.1. Identificación**

Verizon Ecuador Cía. Ltda. (en adelante "la Compañía") comenzó a operar en el Ecuador como sociedad de responsabilidad limitada el 20 de marzo de 2009. 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, vender o de otra manera disponer de todo tipo de bienes y equipos de telecomunicaciones de cualquier clase.

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía no cuenta con personal en relación de dependencia.

##### **1.3. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados en los plazos establecidos por la Ley.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

##### **2.1. Declaración de cumplimiento**

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

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de Verizon Ecuador Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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 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 NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos 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 los años terminados en el 2013 y 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 y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## **2.4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se reconocen inicialmente a su valor nominal, debido a que no existen diferencias materiales respecto de su valor razonable. Después del reconocimiento inicial, no se descuentan, ya que la administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias importantes con respecto a su medición inicial.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas

## **2.5. Propiedades, planta y equipo**

### **2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de las partidas de propiedades, planta y equipo, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

#### **2.5.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

#### **2.5.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con 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 la partida de propiedades, planta y equipo y la vida útil usada en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos de Telecomunicaciones	8 - 10

#### **2.5.4 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### **2.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

## **2.7. Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

### **2.7.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **2.7.2 Impuestos diferidos**

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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar, frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y el Grupo tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

### **2.7.3 Impuestos corrientes y diferidos**

Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

## **2.8. Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando el Grupo tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que el Grupo tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

## **2.9. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **2.9.1 Prestación de servicios**

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada período;
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado; y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y gastos directos.

### **2.9.2 Ingresos por dividendos e ingresos por intereses**

El ingreso por dividendos de las inversiones en acciones es reconocido una vez que se han establecido los derechos de los accionistas para recibir este pago.

Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del

instrumento financiero con el valor neto en libros del activo o pasivo financiero sobre el reconocimiento inicial.

#### **2.10. Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco 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.

#### **2.11. Normas nuevas y revisadas, emitidas pero aún no efectivas**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas normas y enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los periodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los estados financieros y revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

### **3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera. Este rubro corresponde principalmente los depósitos recibidos por el cliente Verizon European Holdings Limited., compañía relacionada.

**4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Constituyen principalmente la factura # 259 emitida en el mes de diciembre a Verizon European Holdings Limited por los servicios trimestrales, los mismos que ascienden a US\$ 10.100.

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde al crédito tributario de IVA de la Compañía que asciende a US\$ 3.409 generado por las compras realizadas en diciembre.

**6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde al equipo de telecomunicación de la compañía. Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)	
Costo o valuación	36.810	36.810
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(6.256)</u>	<u>(2.436)</u>
<b>Total</b>	<b><u>30.256</u></b>	<b><u>34.374</u></b>

**7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Constituye principalmente al valor de la provisión de los servicios de outsourcing.

**8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Representan los valores correspondientes al 2% de la retención en la fuente de la factura recibida en el mes diciembre de 2013.

## 9. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Un resumen de las cuentas por pagar diversas relacionadas es como sigue:

	2013	2012
	(en U.S. dólares)	
VERIZON BUSINES NETWORK SERVICES INC.(1)	33.704	33.704
VERIZON US.(2)	7.235	7.191
	<u>40.940</u>	<u>40.896</u>

(1) VERIZON BUSINES NETWORK SERVICES INC., es proveedor de equipos de Telecomunicación. Representa los valores adeudados por las importaciones que se en realizado hasta el presente período.

(2) Este rubro constituye los valores pendientes de pago generados por los costos incurridos en las importaciones realizadas a VERIZON BUSINES NETWORK SERVICES INC.

## 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS A LA RENTA DIFERIDOS

Corresponde al valor de impuesto a la renta diferido-resultado que se origina por la depreciación acelerada a 8 años de los equipos de telecomunicación.

## 11. PATRIMONIO

### 11.1 *Capital Social*

Al 31 de diciembre de 2013 el capital social está representado por 25.000 acciones comunes íntegramente 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 de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 09.Q.IJ.000942., la cual fue inscrita en el Registro Mercantil el 20 de marzo del 2009.

### 11.2 *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.

## 12. INGRESOS

Los ingresos de la Compañía corresponden a servicios de telecomunicación prestados a Verizon European Holdings Limited, los cuales se facturan cada 4 meses.

## 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL BALANCE

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 30 del 2013) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a los socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.



Ana Lucía Escobar  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
REPRESENTANTE LEGAL



Jessi Lorena Peñaranda  
VERIZON ECUADOR CÍA LTDA.  
CONTADOR