

**COMUNICACIONES MARCONI S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 y 2012**

---

**NOTA 1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES**

COMUNICACIONES MARCONI S.A., es un operador de sistema de radio troncalizado con residencia en la ciudad de Quito, que establece, opera y explota sistemas troncalizados de radio-comunicación con la autorización de su ente regulador Superintendencia de Telecomunicaciones. La compañía es considerada como líder en el campo de las telecomunicaciones en la banda UHF de 800 a 900 Mhz.

Un sistema de radio troncalizado es un sistema de comunicación compartida y automatizada que utiliza un número pequeño de canales para un número grande de usuarios, esta característica da la pauta para que se lo conozca como un sistema inteligente brindando beneficios de privacidad e inmediatez en las comunicaciones.

La compañía goza de una infraestructura compuesta por 8 sistemas y 40 pares de frecuencias, la misma que puede ser ampliada, en la medida posible de acuerdo a las necesidades de la misma o por la integración de nuevos usuarios.

**Servicios Adicionales.-** la compañía provee servicio técnico de reparación y mantenimiento de equipos troncalizados sus propios laboratorios altamente equipados, a fin de entregar un servicio de calidad en 48 horas.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**2.1 Bases de Presentación**

**Bases de presentación y revelación.-** Los Estados Financieros adjuntos de COMUNICACIONES MARCONI S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros se han preparado bajo la base del devengado. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Empresa.

En la Nota 2.2 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la Subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la empresa no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 19	Enmienda, 'Beneficios a empleados' – Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta.	1 de enero del 2013
NIC 27	Revisión, 'Estados financieros separados' – Disposición sobre los estados financieros separados.	1 de enero del 2013
NIC 28	Revisión, 'Asociadas y acuerdos conjuntos' – Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas.	1 de enero del 2013
NIF 1	Enmienda, 'Adopción por primera vez' – Tratamiento de intereses de préstamos con el Gobierno.	1 de enero del 2013
NIF 7	Enmienda, 'Instrumentos financieros: presentación' – Nuevas divulgaciones para facilitar la comparación entre entidades que preparan estados financieros bajo NIF y aquellas que los preparan bajo Principios Americanos.	1 de enero del 2013
NIF 10	Estados financieros consolidados – Construye concepto de control en la consolidación de estados financieros.	1 de enero del 2013
NIF 11	'Acuerdos conjuntos'	1 de enero del 2013
NIF 12	Divulgaciones de intereses en otras entidades' – Incluye divulgaciones requeridas de todo tipo de intereses en otras entidades.	1 de enero del 2013
NIF 13	'Medición del valor razonable' – Precisar la definición de valor razonable, fuentes de medición y divulgaciones requeridas.	1 de enero del 2013
NIC 32	Enmienda, 'Instrumentos financieros: presentación' – Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de enero del 2014
NIF 9	Instrumentos financieros' – Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de enero del 2015

La empresa estima que la adopción de las enmiendas a las NIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

## **2.2 Estimaciones y Supuestos Significativos**

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### **Estimados y supuestos**

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

#### **Deterioro de propiedad, muebles y equipo**

La compañía, estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, muebles y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

#### **Vida útil y valor residual de activos**

La compañía, revisa la vida útil estimada y el valor residual de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo.

#### **2.3 Efectivo y Bancos**

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

#### **Propiedad, Muebles y Equipo**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento:** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles 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. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndose los tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<b>Grupo de activos</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
Edificios	20
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Instalaciones	10
Veículos	5
Equipo de radio comunicación	10

**Baja de propiedad, planta y equipo.-** La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**De ter i o r o.-** Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

## **2.4 Inventarios**

Se encuentra valuados como sigue:

**Materias primas, combustibles, repuestos y materiales:** al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

**En proceso y terminados:** Al costo promedio de producción los cuales no excedan a los valores netos de realización.

**Importaciones en tránsito:** Registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

Un inventario de repuestos y materiales incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año

## **2.5 Impuestos**

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

### **Impuesto 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 no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

### **Impuestos diferidos**

Se reconocen sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en el estado financiero 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. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando la tasa de impuesto a la renta que se espera sea de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la Autoridad Tributaria.

### **Impuestos corrientes y diferidos**

Se reconocen como Ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea otro resultado integralo directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

## **2.6 Provisiones**

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

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## **2.7 Beneficios a Empleados**

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.-** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (Actuario o Perito Matemático Actuarial). Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

## **2.8 Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

**Venta.-** Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción puede ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa y puedan ser medidos de forma fiable.

## **2.9 Costos y Gastos**

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

## 2.10 Activos Financieros

Son reconocidos inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

**Cuentas por cobrar.-** Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registradas por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**Deterioro de activos financieros al costo amortizado.-** El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

**Baja de un activo financiero.-** Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

## 2.11 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando Comunicaciones Marconi S.A. tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incumplir al momento de su cancelación.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de Efectivo y Equivalentes de efectivo es como sigue:

	2013	2012
Caja Chica	750	350
Caja		400
Bancos	<u>5.123</u>	<u>10.009</u>
Total	<u>5.873</u>	<u>10.759</u>

No existían restricciones de uso en los saldos de efectivo.

### NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de las cuentas por cobrar es como sigue:

	2013	2012
Cientes	76.882	92.555
(-)Provisión Cuentas Incobrables	<u>(34.006)</u>	<u>(50.544)</u>
Total	42.876	42.011
Otras cuentas por cobrar:		
Préstamo a empleados	8.543	5.554
Accionistas	34.058	14.095
Compras en tránsito		63.302
Garantías		700
Deudores varios	<u>2.366</u>	<u>1.149</u>
Total	<u>87.842</u>	<u>126.811</u>

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar se extienden hasta 120 días contados a partir de la fecha de emisión de las respectivas facturas, no están sujeta a ningún descuento por pronto pago, no generan intereses y son recuperables en la moneda funcional de los estados financieros

Un detalle del movimiento de la provisión para las cuentas incobrables al 31 de diciembre se presenta a continuación

	2013	2012
Saldo al comienzo del año	50.544	69.893
Provisión del año		522
Castigo	<u>(16.538)</u>	<u>(19.871)</u>
Saldo al fin del año	<u>34.006</u>	<u>50.544</u>

**NOTA 5. IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO**

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de los Impuestos pagados por anticipado es como sigue:

	2013	2012
Impuesto renta retenido	19.517	8.232
Retención Fuente del IVA	4.088	4.561
Impuesto al Valor Agregado 12%	5.413	7.969
Total	<u>29.018</u>	<u>20.762</u>

**NOTA 6. INVENTARIOS**

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de la cuenta Inventarios es como sigue:

	2013	2012
Inventarios de equipos	28.743	1.756
Inventario de repuestos	54.175	44.551
Provisión de deterioro de inventario	<u>(25.986)</u>	<u>(25.986)</u>
Total	<u>56.932</u>	<u>20.331</u>

La gerencia estima que los inventarios serán realizados o utilizados de acuerdo al ciclo normal de operación

El movimiento de la provisión para los inventarios por rotación al 31 de diciembre de cada año se detalla a continuación:

	2013	2012
Saldo al comienzo del año	(25.986)	(25.986)
Provisión del año	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo al fin del año	<u>(25.986)</u>	<u>(25.986)</u>

**NOTA 7. PROPIEDAD, MUEBLES Y EQUIPO**

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de la Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

	2013	2012
Terrenos	170.470	170.470
Edificios	12.788	12.788
Muebles y enseres	13.718	13.718
Maquinaria	482.853	482.853
Equipo de oficina	19.609	19.609
Equipos de computación	25.484	24.635
Vehículos	135.678	135.678
Equipos de comunicación	111.269	127.124
Otros activos	<u>9.537</u>	<u>9.537</u>
Total	981.406	996.402
Depreciación acumulada	<u>(656.940)</u>	<u>(600.326)</u>
Total, neto	<u>324.466</u>	<u>396.086</u>

**NOTA 8. INVERSIONES LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre del 2013, la Empresa tiene un activo financiero mantenido al vencimiento correspondiente a una Póliza de Inversión en Produbanco por un importe de US\$ 26.600 (US\$ 21.600 al 31 de diciembre de 2012) con un plazo de 120 días y una tasa de interés del 6%

**NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES**

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de la cuenta Activos Intangibles es como sigue:

	2013	2012
Frecuencias	247.500	247.500
Software	<u>1.161</u>	<u>1.161</u>
Total	248.661	248.661
Amortización acumulada	<u>189.750</u>	<u>(165.000)</u>
Total, neto	<u>58.911</u>	<u>83.661</u>

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	2013	2012
Proveedores locales	2.019	4.178
Cuentas por pagar relacionadas	55.410	59.463
Otras cuentas por pagar	<u>0</u>	<u>12.747</u>
	<u>57.429</u>	<u>76.388</u>

**NOTA 11. IMPUESTOS**

Los Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 es como sigue:

	2013	2012
<b>Activos por impuestos corrientes:</b>		
Retención en la fuente Renta	19.517	8.232
Retención en la fuente IVA	9.501	4.561
Impuesto al valor agregado 12%	<u>0</u>	<u>7.969</u>
Total	<u>29.018</u>	<u>20.762</u>

**Pasivos por impuestos corrientes:**

Retención en la fuente Renta Trabajadores	467	300
Retención en la fuente Renta	995	1.438
Retención en la fuente IVA	1.154	1.925
Impuesto al valor agregado 12%	<u>13.900</u>	<u>14.304</u>
Total	<u>16.516</u>	<u>17.967</u>

**Impuesto a la renta reconocido en resultados. La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:**

Concepto	2013	2012
Utilidad/Pérdida del ejercicio	-74.930	13.422
(-) 15% participación trabajadores	-	(2.013)
Proveedores less	-	3,508
(+) gastos no deducibles	<u>1.538</u>	<u>6.389</u>
Utilidad Gravable	-73.392	17.798
Impuesto a la renta	-	4.093
Anticipo impuesto a la renta	<u>9.471</u>	<u>9.416</u>

Impuesto a la renta a pagar(1)	9.471	9.416
(-) Retenciones en la fuente	11.287	14.582
(-) Crédito tributario años anteriores	8.232	3.066
Saldo a favor	10.047	8.233
Anticipo próximo año	8.613	9.471

(1) Por disposiciones tributarias el mayor entre el impuesto a la renta corriente y el anticipo de impuesto a la renta determinado será el impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Las declaraciones de impuestos conforme lo mencionado en las disposiciones legales para el efecto, son susceptibles de ser revisadas por parte de la Administración Tributaria a la fecha, dado que al momento, la compañía no ha sido intervenida por parte de la autoridad tributaria

#### NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de las obligaciones acumuladas es como sigue:

	2013	2012
Sueldos por pagar	7.469	8.532
Décimo tercer sueldo	1.714	1.656
Décimo cuarto sueldo	5.764	5.473
Fondos de reserva	1.561	1.424
Vacaciones	11.902	11.265
Aporte Patronal	2.903	2.818
Atra sos	2.394	2.298
Préstamo IESS	2.652	-
Aportes al IESS	2.234	4.270
15% participación trabajadores	-	2.013
Total	38.593	39.749

#### NOTA 13. BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

**Jubilación patronal.**- Conforme a las disposiciones del Código del Trabajo ecuatoriano, existe la obligación por parte del empleador de otorgar jubilación patronal, sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, a todos aquellos trabajadores que por veinte años o más, hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida.

**Provisión por desahucio.**- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo ecuatoriano, en los casos de terminación de la relación laboral por Desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones se llevan anualmente a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

	2013	2012
Provisión Jubilación Patronal	39.190	31.563
Provisión De sahucio	14.483	8.825
Tot al	<u>53.672</u>	<u>40.388</u>

#### NOTA 14. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

**Capital Social.-** El capital social pagado de la Compañía es de USD 340.940

**Reserva Legal.-** La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

**Resultados Acumulados.-** Corresponde a utilidades retenidas de ejercicios anteriores. Puede capitalizarse o utilizarse en la absorción de Pérdidas Futuras

#### NOTA 15. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 de los ingresos ordinarios se formaban de la siguiente manera:

	2013	2012
Ventas bienes	134.898	92.919
Prestación de servicios	619.005	798.433
Intereses ganados	1.296	7.726
Otros ingresos	<u>26.737</u>	<u>26.625</u>
Tot al	<u>781.936</u>	<u>929.003</u>

#### NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros, abril 9 del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 30 de abril del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los socios sin modificaciones.

**NOTA 18. RECLASIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS NO EFECTUADOS EN LIBROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Para propósitos de presentación de los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2013 de acuerdo con NIIF, se ha efectuado la siguiente reclasificación que no está registrada en libros a esa fecha

<b>DR.</b> Produbanco cta. 518416	5.535
<b>CR.</b> Sobregiro bancario Produbanco	5.535

---

ATIG Auditores Asesores Cía. Ltda.