

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

#### (1) Constitución y objeto

La Compañía FILESTORAGE S.A., fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 5 de abril de 2000. El objeto social de la Compañía es: 1) Administrar cajas de archivo, 2) series documentales 3) documentos individualizados, 4) brindar los servicios de guarda de documentación 5) consulta y custodia de documentación, archivistas, traspaso de documentos, destrucción de documentos.

#### (2) Bases de presentación y preparación de estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

##### **Bases de preparación.-**

Los estados financieros de la Compañía FILESTORAGE S.A., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2013, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

##### **Declaración de cumplimiento.-**

La Administración de la Compañía FILESTORAGE S.A. declara que las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

##### **Moneda funcional y de presentación.-**

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

## **FILESTORAGE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

#### **Estados financieros.-**

Los estados financieros de la Compañía FILESTORAGE S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2013; así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre de 2013.

#### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.-**

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros; y, como no corrientes, los saldos mayores a ese periodo.

#### **Uso de estimaciones y juicios.-**

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

#### **Periodo económico.-**

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

#### Activos financieros.-

Los activos financieros son clasificados en las siguientes categorías: préstamos y partidas por cobrar y su correspondiente pérdida por deterioro. La Compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.-** Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para su negociación. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Los derivados también se clasifican como mantenidos para su venta a menos que se designen como coberturas. Los activos financieros de esta categoría se clasifican como activos corrientes si se espera que se vayan a liquidar en doce meses; caso contrario, se clasifican como no corrientes.

**Activos financieros disponibles para la venta.-** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado.

**Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.-** Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva y su variación se afectará a resultados del periodo en el que ocurra.

**Préstamos y partidas por cobrar.-** Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes, así como a otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable y posteriormente a su costo amortizado considerando costo financiero de considerarse material y/o deterioro de valor si lo hubiere.

Para el costo financiero la Compañía considera como tasa de descuento a la utilizada en un instrumento financiero que posea similares características.

#### Cuentas por cobrar.-

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por inversiones e intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

#### Otras cuentas y documentos por cobrar.-

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar que se liquidan en su mayoría a corto plazo, se incluye cuentas por cobrar empleados, anticipos proveedores, otros anticipos, etc.

#### Inventarios.-

La Compañía valora sus inventarios al costo, o al valor neto de realización (VNR), el menor de los dos.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, más aquellos utilizados para darles su ubicación actual, entre estos tenemos:

- Precio de compra.
- Aranceles de importación, de aplicar.
- Impuestos que no sean recuperables posteriormente.
- Transporte.
- Almacenamiento.
- Descuentos comerciales, rebajas y otras partidas que se deducen para la determinación del costo.

Al cierre de cada ejercicio económico, la Compañía efectúa una evaluación del valor neto de realización de las existencias de inventarios y efectúa los ajustes necesarios, en el caso de que éstas se encuentren sobrevaloradas, considerando el menor valor entre el costo registrado en libros, respecto al valor neto de realización (valor razonable menos costos de venta estimados)

El costo de los inventarios es determinado mediante el método de promedio ponderado.

#### Propiedades y equipo.-

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos 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.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.-** Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles.-** El costo de propiedades y equipos 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 por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Equipos de oficina	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Contenedores	10%

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

#### **Deterioro del valor de los activos.-**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

#### **Impuesto a la renta.-**

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

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.

**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 imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 22% sobre las utilidades gravables para el año 2013 (23% para el año 2012) (12% y 13% en los años 2013 y 2012, respectivamente, si las utilidades son reinvertidas [capitalizadas] por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente).

**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 imponderables. 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.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

La entidad reconocerá un impuesto diferido activo para todas aquellas diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden 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 re estimación 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 la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

#### **Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.-**

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existen, se reconocen como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

#### **Participación de los empleados en las utilidades.-**

Al término de cada ejercicio económico la Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **Provisiones.-**

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

## **FILESTORAGE S.A.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

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 reembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

#### **Provisión para jubilación patronal y desahucio.-**

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de 25 años en una misma institución.

En adición, el Código de Trabajo establece la obligación que tienen los empleadores de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina por desahucio.

Debido a la poca antigüedad del personal de la Compañía, así como a sus niveles salariales, la Compañía ha decidido omitir la provisión para jubilación patronal y desahucio, por considerarla no material para la determinación de sus resultados, así como en la revelación de la situación financiera de la Compañía.

#### **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.

#### **Costos y gastos.-**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

#### **Costos financieros**

Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el período en el cual son incurridos.

**FILESTORAGE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**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.

**(3) Saldos con partes relacionadas**

Durante el año 2013, los saldos con partes relacionadas se resumen de la siguiente manera:

	<u>2013</u>
<b>Activo</b>	
<b>Cuentas por cobrar relacionadas (Nota 5)</b>	
Gigadigital S.A.	US\$ 70
Venice S.A	<u>113,050</u>
	<u>US\$ 113,120</u>

**FILESTORAGE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**(4) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Al 31 de diciembre de 2013, los valores correspondientes a efectivo y equivalentes de efectivo, se encuentra integrada por:

		<u>2013</u>
Caja	US\$	1,200
Bancos		<u>1,320</u>
	US\$	<u><u>2,520</u></u>

**(5) Cuentas por cobrar**

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

		<u>2013</u>
Clientes	US\$	183,014
Anticipo proveedores		1,004
Partes relacionadas (Nota 3)		113,120
Varios		180
Cuentas por cobrar empleados		<u>23,702</u>
	US\$	<u><u>321,019</u></u>

**FILESTORAGE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**(6) Inventarios**

Al 31 de diciembre de 2013, los inventarios se conforman según el siguiente detalle:

		<u>2013</u>
Inventario Box Active	US\$	2,347
Inventario Box File		16,673
Inventario Box Map		<u>716</u>
	US\$	<u><u>19,736</u></u>

**(7) Pagos anticipados**

Al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pagos anticipados se encuentra conformado por:

		<u>2013</u>
Servicio de Rentas Internas		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	US\$	108,183
Credito fiscal por iva		82,088
Gastos prepagados		
Seguros		<u>11,196</u>
	US\$	<u><u>201,468</u></u>

**(8) Propiedades y equipos**

Al 31 de diciembre de 2013, la composición de propiedades y equipos es como se muestra a continuación:

(Ver detalle en la página siguiente)

FILESTORAGE S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

	Saldo al 31/12/2011	Adiciones	Ventas / bajas	Saldo al 31/12/2012	Adiciones	Ventas / bajas	Saldo al 31/12/2013
Equipos de oficina	44,817	0	0	44,817	4,348	(44,266)	4,899
Muebles y enseres	154,164	6,315	(11,063)	149,416	12,457	(133,913)	27,960
Equipos de computación	76,499	5,925	0	82,424	26,073	(26,223)	82,274
Vehículos	141,342	0	(7,481)	133,861	0	(24,991)	108,870
Instalaciones	240,318	89,283	(86)	329,515	49,045	(378,560)	0
Contenedores	42,950	0	0	42,950	0	(42,950)	0
Adecuaciones	0	4,897	0	4,897	0	(4,897)	0
<b>Propiedad y equipos</b>	<b>700,090</b>	<b>106,419</b>	<b>(18,630)</b>	<b>787,879</b>	<b>91,923</b>	<b>(655,800)</b>	<b>224,002</b>
<b>Depreciación acumulada</b>	<b>(341,592)</b>	<b>(80,367)</b>	<b>14,472</b>	<b>(407,488)</b>	<b>(44,570)</b>	<b>287,706</b>	<b>(164,351)</b>
<b>Total propiedades y equipo, neto de depreciación acumulada</b>	<b>358,497</b>			<b>380,391</b>			<b>59,651</b>

**FILESTORAGE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**(9) Cuentas por pagar**

Al 31 de diciembre de 2013 el rubro de cuentas por pagar se halla conformado por:

		<u>2013</u>
Proveedores locales	US\$	176,899
Partes relacionadas (Nota 3)		0
Otras cuentas por pagar		<u>13,062</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>189,961</u></b>

**(10) Impuestos por pagar**

Un detalle de la cuenta impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2013, es como se muestra a continuación:

		<u>2013</u>
Impuestos por pagar	US\$	12,649
Impuestos a la renta por pagar (Nota 14)		<u>0</u>
	<b>US\$</b>	<b><u>12,649</u></b>

**FILESTORAGE S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2013**

**(11) Obligaciones sociales por pagar**

Un detalle de las obligaciones sociales por pagar, al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

		<u>2013</u>
Décimo cuarto sueldo	US\$	13,239
Aportes IESS		13,024
Decimo tercer sueldo		5,004
Préstamos IESS		3,169
15% Utilidades del personal (Nota 14)		29,762
Fondos de reserva		1,081
Sueldos por pagar		0
Vacaciones		<u>3,039</u>
	US\$	<u><u>68,319</u></u>

**(12) Préstamos a largo plazo**

Un detalle de los préstamos a largo plazo al 31 de diciembre de 2013 es el siguiente:

		<u>2013</u>
Beedach Hassan	US\$	0
Partes relacionadas (Nota 3)		<u>0</u>
	US\$	<u><u>0</u></u>

**(13) Patrimonio de los socios**

**Capital**

El capital suscrito y pagado de FILESTORAGE S.A., es de 800 participaciones de un valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

#### Reserva Legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en las operaciones.

#### (14) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2013, las partidas conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	<u>2013</u>
Utilidad antes de la participación de los trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 198,414
(-) 15% Participación trabajadores (Nota 11)	(29,762)
(-) Ingresos excentos	0
(+) Gastos no deducibles locales	35,573
(+/-) Otras partidas conciliatorias	<u>0</u>
Base imponible para impuesto a la renta	<u>204,224</u>
Impuesto a la renta causado	US\$ <u>44,929</u>
(-) Anticipo determinado año anterior	<u>(16,325)</u>
(=) Imp. Renta causado mayor anticipo	28,604
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	16,325
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio actual	(61,820)
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio años anteriores	(91,293)
Impuesto único por Anticipo Impuesto Renta	<u>0</u>
Saldo a favor del contribuyente	US\$ <u><u>(108,183)</u></u>

A la fecha de este informe las autoridades tributarias tienen pendiente de revisión las declaraciones de impuesto a la renta correspondientes a los años 2009 al 2013.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

#### (15) Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

En el Suplemento de Registro Oficial N° 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

- a) En el COPCI se estipula una reducción progresiva para todas las sociedades, de 1 (un) punto anual en la tarifa del impuesto a la Renta fijándose en 24% para el ejercicio fiscal 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.
- b) Establece la rebaja de 10 puntos del impuesto a la renta que se reinviertan y se destinen a la adquisición de activos de riesgo, material vegetativo, plántula y todo insumo vegetal par la producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura.
- c) Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al COPCI, las personas naturales y sociedades indivisas obligadas a llevar contabilidad, pagaran el anticipo del Impuesto a la Renta después del quinto año de operación efectiva.
- d) Exonera del pago del anticipo del Impuesto a la Renta durante los periodos fiscales en los que no perciban ingresos gravados, los proyectos productivos agrícolas de agroforestería y silvicultura, con etapa de crecimiento superior a un año.
- e) Establece la deducción del 100% adicional a la depreciación y amortización que corresponda a la adquisición de maquinarias, equipos y tecnologías destinadas a las implementación de mecanismos de producción más limpia, o mecanismos de generación de energía renovable o a la reducción del impacto ambiental de la actividad productiva y a la reducción de gases del efecto invernadero, que no hayan sido requeridos por las autoridades ambientales.
- f) Los pagos de intereses de créditos externos y líneas de crédito abiertas por instituciones financieras del exterior, legalmente establecidas como tales y que se encuentren en paraíso fiscales son deducibles y que no se sujetan a retención en la fuente.
- g) Exonera del pago del Impuesto a la Renta los ingresos que obtenga los fideicomisos mercantiles siempre que no se realicen actividades empresariales u operen negocios en marcha.
- h) Están exonerados del Impuesto a la Renta los intereses pagados por trabajadores por concepto de préstamos realizados por la sociedad empleadora para que el trabajador adquiriera acciones o participaciones de dicha empleadora, mientras el empleado conserve la propiedad de las acciones.

## FILESTORAGE S.A.

### Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2013

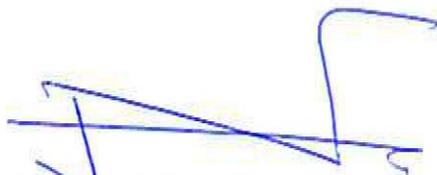
- i) Las sociedades que transfieran por lo menos 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, podrá diferir los pagos del Impuesto a la Renta y del respectivo anticipo de Impuesto a la Renta hasta los 5 años calculando el interés, siempre que la acciones permanezcan en propiedad de los trabajadores. Si se transfieren las acciones fuera de los límites mínimos, la sociedad deberá liquidar el Impuesto a la Renta en el mes siguiente.

#### (16) Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2013 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

#### (17) Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía FILESTORAGE S.A., al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2013, han sido aprobados por la Gerencia en fecha marzo 03 de 2014, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



**FLAVIO TEPPER**  
**GERENTE GENERAL**  
**FILESTORAGE**