



**ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2015**

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2015

ACTIVO		<u>dic-14</u>	<u>dic-15</u>
ACTIVO CORRIENTE			
<i>Efectiva y equivalentes de efectivo</i>	Nota 3	7,709.04	12,736.88
Cuentas por cobrar	Nota 4	150,062.66	160,915.76
Provision cuentas Incobrables		(395.22)	(732.40)
Impuestos anticipados		33,747.63	37,982.72
Inventarios		21,268.89	2,782.64
Total activo corriente		<u>212,463.00</u>	<u>203,697.60</u>
ACTIVOS FIJOS			
Muebles y Enseres		25,040.34	25,040.34
Equipo de oficina		3,018.74	3,018.74
Equipo de computación		19,142.42	32,037.15
(-) Depreciación acumulada		(10,965.05)	(20,940.33)
Total activos fijos netos	Nota 6	<u>36,236.45</u>	<u>39,165.90</u>
ACTIVOS INTANGIBLES			
Software Easy Brok		0.00	45,000.00
Licencias		784.25	784.25
Total activos intangibles		<u>784.25</u>	<u>45,784.25</u>
ACTIVOS DIFERIDOS			
Activo por impuestos diferidos		835.29	835.29
Anticipos		3,181.62	3,736.39
Total activos diferidos		<u>4,016.81</u>	<u>4,571.68</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>253,490.51</u>	<u>293,208.33</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	Nota 6	32,499.29	26,711.64
Otras cuentas por pagar	Nota 7	163,459.51	162,683.12
Obligaciones tributarias		14,881.13	8,683.01
Obligaciones con el IESS y beneficios sociales	Nota 8	28,366.58	16,199.95
Total pasivo corriente		<u>239,196.50</u>	<u>214,277.72</u>
PASIVOS DIFERIDOS			
Anticipo Clientes		0.00	25,846.44
Jubilación patronal y desahucio		3,786.75	3,332.98
Total activos diferidos		<u>3,786.75</u>	<u>29,179.43</u>
TOTAL PASIVOS		<u>242,983.25</u>	<u>243,457.15</u>
PATRIMONIO			
Capital social	Nota 9	800.00	800.00
Reserva legal		400.00	400.00
Utilidad/Pérdida de ejercicios anteriores		6,506.58	8,102.54
Utilidad del ejercicio		2,790.68	38,458.84
Total patrimonio		<u>10,497.26</u>	<u>46,761.38</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>253,490.51</u>	<u>293,208.33</u>

John Bayona
Gerente General

Alicia Carón M.
Contadora

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2015

INGRESOS	<u>dic-14</u>	<u>dic-15</u>
Honorarios profesionales	835,542.11	812,341.39
Venta de equipos	49,405.39	51,231.67
Venta de licencias	55,228.50	181.70
Total ingresos	<u>940,176.00</u>	<u>863,754.76</u>
 COSTOS		
Costo de Ventas (personal)	(707,176.10)	(603,555.78)
Costo de ventas (inventarios)	(53,005.76)	(46,872.34)
Costo de ventas (licencias)	(36,456.24)	(185.18)
TOTAL COSTOS	<u>(796,637.09)</u>	<u>(650,613.30)</u>
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	 <u>143,538.91</u>	 <u>213,161.46</u>
 GASTOS		
Gastos de personal	(37,219.74)	(31,766.09)
Gastos administrativos	(95,171.37)	(131,295.06)
Gastos financieros	(731.78)	(666.39)
Depreciación y amortizaciones	(7,825.33)	(9,875.28)
Total gastos	<u>(140,748.23)</u>	<u>(173,702.82)</u>
 Total costos y gastos	 <u>(837,385.32)</u>	 <u>(824,296.12)</u>
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	 <u>2,790.69</u>	 <u>39,458.64</u>
15% Participación trabajadores	418.60	5,918.80
22% Impuesto a la renta	776.12	8,628.82
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE ACCIONISTAS	<u>1,696.96</u>	<u>24,909.92</u>


 John Bayas C.
 Gerente General


 Alicia Cerón M.
 Contadora

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A., está organizada y opera en el Ecuador desde el 23 de mayo de 2012; y su objeto social principal consiste en la implementación de servicios de telemarketing, marketing y publicidad directa e indirecta por intermedio de centros de recepción y emisión de llamadas de y hacia clientes.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre bases y prácticas contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y la cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las NIIF.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** La Compañía en la preparación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de caja, bancos e inversiones a corto plazo.
- b) **Estimación para cuentas incobrables.-** La estimación contable para cuentas incobrables se incrementa mediante provisiones en base al análisis de cartera con débito a los gastos del ejercicio y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar irrecuperables.
- c) **Valuación de Activos Fijos-** Al costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Vehículos	5	20%
Equipo de cómputo	3	33%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de oficina	10	10%

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014 y 2015
(EXPRESADAS EN US \$)

d) Ventas y costo de ventas - Se registran en base a la emisión de facturas a clientes y a la entrega de los servicios y bienes

e) Reserva para Jubilación Patronal.- El Código de Trabajo y sus leyes, establecen la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio de al menos 25 años en una misma Compañía si el tiempo de servicio está comprendido entre 20 y 25 años, la reserva por jubilación patronal se reconoce en forma proporcional.

El cálculo del beneficio de la jubilación patronal de la Compañía se registra mediante una provisión que es contabilizada como gasto del período, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente, debidamente calificado.

f) Desahucio.- El Código de Trabajo y sus leyes, establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitada por el empleados o por el trabajador, el empleados bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleados.

El cálculo del beneficio del desahucio de la Compañía se registra mediante una provisión que es contabilizada como gasto del período, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente, debidamente calificado.

g) Participación de trabajadores de las utilidades.- La participación a los trabajadores de las utilidades conforme lo requieren las leyes laborales, se calcula de las utilidades antes del cálculo del impuesto a la renta (si existiera utilidad).

h) Provisión para impuesto a la renta.- El Impuesto a la Renta se calcula mediante la aplicación de la tarifa impositiva del 22% aplicada a las utilidades gravables y es disminuida de la utilidad del ejercicio (si la hubiere).

i) Estimaciones.- Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, las cuales requieren que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las políticas incluidas en los estados financieros y para efectuar las revelaciones, que se requieren presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en tales circunstancias.



ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014 y 2015
 (EXPRESADAS EN US \$)

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
1.1.1.02.01	PICHINCHA CTA.CTE.#21000094 32	7,409.04	12,388.88
1.1.1.02.02	CAJA CHICA	300.00	350.00
	TOTAL BANCOS	7,709.04	12,738.88

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
1.2.01.01	Clientes	100,508.63	90,667.20
1.4.02.02	Deudas del personal	3,717.83	5,980.95
1.4.02.03	Otras cuentas por cobrar	45,248.48	49,541.39
1.4.02.05	Varios	587.73	4,726.22
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	150,062.67	150,915.76

- a) Esta cuenta está comprendida por los siguientes clientes al 31 de diciembre del 2014 y 2015:

CODIGO	CLIENTES	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
1.2.01.01	Aseguradora del sur	36,430.81	27,531.25
1.2.01.02	Asesores Ecuatorianos de sistemas	18,142.93	15,473.24
1.2.01.03	Prichsouth Tecnologías del Sur	44,443.42	40,012.03
1.2.01.03	Cifraseg	-	4,354.32
1.2.01.03	Soluciones Informáticas Babel	-	2,363.92
1.2.01.03	Varios	1,491.47	932.44
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	100,508.63	90,667.20

- b) Corresponde a venta de equipos que adquirió Prichsouth en el año 2013.
- c) Corresponde valores pagados por concepto de sueldos de personal de Asecsistem, así como aportes al IESS.

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014 y 2015
(EXPRESADAS EN US \$)

Nota 5 ACTIVOS FIJOS NETOS

El movimiento de activos fijos al 31 de diciembre del 2014 y 2015 es como sigue:

Detalle	Saldo al 31/12/2013	Adiciones	Disminuciones	Saldo al 31/12/2014
Equipos de computación	5,398.46	13,961.96	218.00	19,142.42
Muebles y Enseres	22,776.85	2,263.49	-	25,040.34
Equipo de oficina	2,458.03	560.71	-	3,018.74
Total Activos fijos	30,633.34	16,786.16	218.00	47,201.50
Depreciaciones				
Depreciación equipo de computación	(1,298.87)	(4,816.17)	-	(6,115.04)
Depreciación muebles y enseres	(1,877.29)	(2,417.18)	-	(4,294.47)
Depreciación equipode oficina	(163.56)	(391.98)	-	(555.54)
Total depreciación acumulada	(3,339.72)	(7,625.33)	-	(10,965.05)
Total activos fijos netos	27,293.62	9,160.83	218.00	36,236.45

Detalle	Saldo al 31/12/2014	Adiciones	Disminuciones	Saldo al 31/12/2015
Equipos de computación	19,142.42	12,894.73	-	32,037.15
Muebles y Enseres	25,040.34	-	-	25,040.34
Equipo de oficina	3,018.74	-	-	3,018.74
Total Activos fijos	47,201.50	12,894.73	-	60,096.23
Depreciaciones				
Depreciación equipo de computación	(6,115.04)	(7,298.02)	-	(13,413.06)
Depreciación muebles y enseres	(4,294.47)	(2,505.85)	-	(6,800.32)
Depreciación equipode oficina	(555.54)	(171.41)	-	(726.95)
Total depreciación acumulada	(10,965.05)	(9,975.28)	-	(20,940.33)
Total activos fijos netos	36,236.45	2,919.45	-	39,155.90

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014 y 2015
 (EXPRESADAS EN US \$)

6. CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de cuentas por pagar es como sigue:

CODIGO	NOMBRE	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
2.5.90.05.01	Corporacion del Sur	16,913.25	12,117.80
2.5.90.05.01	Asecsistem	4,342.17	0.00
2.5.90.05.01	Aseguradora del Sur	5,390.53	775.20
2.5.90.05.01	Abiatar	1,526.50	1,526.50
2.5.90.05.01	Prichsouth tecnologías	2,862.02	0.00
2.5.90.05.01	Ziontechnologies	0.00	8,800.00
2.5.90.05.01	Julio Vinueza	0.00	2,196.36
2.5.90.05.01	VARIOS	1,464.82	1,295.78
TOTAL PAGOS COMERCIALES		32,499.29	26,711.64

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de otras cuentas por pagar es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
2.5.90.08.01	Caja de Ahorros	15,059.77	15,406.57
2.5.90.08.03	Varios	-	211.45
2.5.90.08.99	Otras Cuentas por Pagar	148,399.75	147,045.10
TOTAL PAGOS COMERCIALES		163,459.52	162,663.12

- a) A continuación se presenta el desglose de los rubros que componen a la cuenta Otras Cuentas por Pagar.

Otras cuentas por pagar	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
Aseguradora del Sur	114,399.75	113,045.10
Corporación del Sur	34,000.00	34,000.00
TOTAL	148,399.75	147,045.10

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO ECONÓMICO 2014 y 2015
(EXPRESADAS EN US \$)

La cuenta por pagar a Aseguradora del sur corresponde a un préstamo inicial otorgado al momento en el que ECUABAMBA TECHNOLOGIES inicio con sus actividades económicas. Por medio de este préstamo la empresa pudo financiar la compra tanto de equipos necesarios para el desarrollo de sus servicios..

De igual forma el préstamo realizado por CORPORACIÓN DEL SUR le permitió en sus inicios a ECUABAMBA cumplir con cada una de las obligaciones

Nota 8 OBLIGACIONES CON EL IESS Y BENEFICIOS SOCIALES

Un detalle de las cuentas que componen este rubro es como sigue:

CODIGO	CUENTA	SALDO AL 31/12/2014	SALDO AL 31/12/2015
2.5.01.06.01	Aporte Patronal 12.15%	5,606.88	4,486.37
2.5.01.06.02	Aporte Personal 9.45%	4,403.88	3,489.41
2.5.01.06.03	Prestamos IESS	4,333.14	2,989.09
2.5.02.01.01	Sueldos por pagar	78.00	-
2.5.02.01.02	Décimo Tercer Sueldo	4,847.81	2,796.51
2.5.02.01.03	Décimo Cuarto Sueldo	3,587.94	767.00
2.5.02.01.04	Vacaciones	4,366.61	-
2.5.02.02	Fondos de reserva	1,132.49	1,671.57
	Total oblig. Con el IESS y beneficios s.	28,356.75	16,199.95

Nota 9. CAPITAL

El capital social de **ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.** al 31 de diciembre del 2014 y 2015 fue de US. \$ 800,00 dividido en ochocientas acciones iguales e indivisibles de US. \$ 1,00 cada una.

Es todo cuanto al momento puedo informar

Quito, 10 de febrero del 2016.

Atentamente,

ECUABAMBA TECHNOLOGIES S.A.



Alicia Cerón M.
Contador General