

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Contenido

Nota 1 – Entidad que reporta	8
Nota 2 – Bases de presentación de los estados financieros	9
a. Bases de preparación.....	9
b. Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas.....	9
c. Bases de medición	10
d. Moneda funcional y de presentación.....	10
e. Negocio en Marcha	10
Nota 3 – Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración	10
a. Otras estimaciones.....	10
b. Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	11
c. Medición de Valores razonables	11
Nota 4 – Políticas de contabilidad significativas	12
b. Activos y pasivos financieros.....	12
i. Activos Financieros y Pasivos Financieros no Derivados - Reconocimiento y Baja 12	
ii. Activos Financieros - Medición	12
iii. Pasivos Financieros - Medición	13
c. Deterioro del valor	13
i. Activos Financieros	13
d. Provisiones y Contingencias	13
e. Reconocimiento de Ingresos Ordinarios	14
i. Prestación de Servicios.....	14
f. Reconocimiento de Costos y Gastos	14
g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.....	14
i. Impuesto a la Renta Corriente	15
ii. Impuesto a la Renta Diferido.....	15
h. Estado de flujos de efectivo.....	15
i. Cambios de en políticas y estimaciones contables.....	15
Nota 5 – Instrumentos financieros – Valores razonables y Administración de riesgos	15
a. Valores Razonables	15
i. Partidas por Cobrar	16
ii. Otros Pasivos Financieros	16
b. Administración de Riesgo Financiero	16
c. Marco de Administración de Riesgos.....	16
i. Riesgo de Crédito	17

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ii.	Riesgo de Liquidez.....	17
iii.	Riesgo de Mercado.....	18
iv.	Riesgo de Moneda.....	18
v.	Riesgo de Tasa de Interés.....	18
d.	Administración de Capital.....	18
	Nota 6 – Efectivo y equivalentes de efectivo.....	19
	Nota 7 – Cuentas por cobrar comerciales.....	19
	Nota 8 – Otras cuentas por cobrar no comerciales.....	19
	Nota 9 – Impuestos corrientes.....	20
	Nota 10 – Acreedores comerciales.....	20
	Nota 11 – Otras cuentas por pagar.....	21
	Nota 12 – Impuesto a las ganancias.....	21
	Nota 14 – Ingresos operacionales.....	25
	Nota 15 – Costo de los servicios prestados.....	25
	Nota 16 – Gastos administrativos y de ventas.....	25
	Nota 17 – Otros ingresos.....	26
	Nota 18 – Transacciones y saldos con partes relacionadas.....	26
	Nota 19 – Compromisos.....	28
	Nota 20 – Estados financieros comparativos año anterior.....	29
	Nota 21 – Eventos subsecuentes.....	31
	Nota 22 – Aprobación de los estados financieros.....	31

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 1 – Entidad que reporta

NEOMOBILE ECUADOR S.A., se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública del 6 de agosto del dos mil doce ante el Notario Segundo del Distrito Metropolitano de Quito e inscrita con en el Registro Mercantil el 22 de agosto del 2012. Su domicilio principal es la ciudad de Quito.

La actividad social de la compañía es la prestación de servicios de telecomunicaciones de valor agregado, empleando todo tipo de redes públicas de telecomunicaciones, especialmente aquellas autorizadas para la prestación de servicios móviles, el diseño, la creación, fabricación, desarrollo, maquila, compra, venta y cualquier otra modalidad de comercialización de todo tipo de información de acuerdo con las disposiciones legales, reglamentarias y estatutarias aplicables.

Como parte de sus actividades, la Compañía mantiene concentración en la relación comercial con Conecel S.A., lo cual comprende principalmente por comisiones en la adquisición de contenidos por parte de usuarios de auto control y prepago. Los estados financieros demuestran ventas con esta compañía para estos años equivalentes al 100% sobre el total. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Situación económica del país

Desde mediados del año 2014 la disminución continua en el precio del petróleo ha afectado la economía del Ecuador, cuyos impactos, entre otros, han sido los siguientes: disminución de depósitos en el sector financiero, incremento en los índices de desempleo, retrasos en el pago a contratistas del Estado, incremento en los índices de morosidad en la cartera de crédito de las entidades financieras así como la restricción en el acceso a líneas de crédito en los bancos a nivel nacional.

El petróleo constituye la principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado lo que ha generado importantes reajustes presupuestarios y a una disminución del mismo para el año 2016. Adicionalmente, la devaluación de otras monedas con respecto al Dólar de los Estados Unidos de América, moneda de uso legal en el Ecuador, ha tenido un impacto negativo en las exportaciones no petroleras del país.

En la actualidad las autoridades económicas están diseñando diferentes alternativas para hacer frente a estas situaciones, tales como: priorización de las inversiones, incrementar la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, disminución del gasto corriente, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de Bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros, entre otras medidas. Así también, ha mantenido el esquema de restricción de importaciones a través salvaguardas y derechos arancelarios con el fin de mejorar la balanza comercial, aspecto que debe ser desmontando en el 2016. No se cuenta aún con todos los elementos que permitan prever razonablemente la evolución futura de la situación antes comentada.

Neomobile Ecuador S.A, durante el año 2015 ha experimentado una serie de problemas de mercado que impactaron directamente en los ingresos percibidos durante este año y reduciendo en gran manera los resultados al comparar los obtenidos en 2014, algunos de los factores fueron:

Bloqueo en las líneas autocontrol para acceder a sus servicios. En Ecuador existen varios tipos de planes de celular ofrecidos por la empresa y aliada comercial tales como: Planes prepago, planes autocontrol y planes tarifarios o Post pago. Dentro de estos planes el costo de la suscripción o mantenimiento de los servicios ofrecidos por la Compañía se cobraban del saldo disponible en el

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

celular o a través de la factura mensual, sin embargo a principio del 2015 la empresa y aliada comercial optó por hacer cerrados los planes autocontrol. Es decir, que estos planes solo se podían usar para voz y pago de Datos de navegación. Bloqueando así el cobro de los servicios del saldo disponible o de la factura. Esto significó que los usuarios que tenían plan AUTOCONTROL no podían acceder los servicios brindados por la Compañía este efecto causó un impacto significativo sobre aproximadamente el 40% de los ingresos

Nota 2 – Bases de presentación de los estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

a. Bases de preparación

Los Estados Financieros de NEOMOBILE ECUADOR S.A. al 31 de diciembre de 2015 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de una manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), 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. En la Nota 5, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros adjuntos.

b. Nuevas normas e interpretaciones aún no adoptadas

A continuación se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 1 de enero de 2015.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 14 Cuentas de diferimientos de actividades reguladas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 1 Presentación de estados financieros	1 de enero de 2016
Enmienda a las NIC 16 y NIC 38 Propiedades, planta y equipo y Activos intangibles - Aclaración de los métodos aceptables de depreciación y amortización	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 16 y la NIC 41 Propiedades, planta y equipo y Agricultura: Plantas productoras	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 19 Beneficios a empleados	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 27 Estados financieros separados - Método de la participación	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIC 34 Reporte de periodos interinos	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 5 Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 7 Instrumentos financieros- revelaciones	1 de enero de 2016

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Normas	Fecha efectiva de vigencia
Enmienda a la NIIF 10 y la NIC 8 La venta o la aportación de bienes entre un inversionista y su Asociado o Joint Venture	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 11 Acuerdos conjuntos - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en Operaciones Conjuntas	1 de enero de 2016
Enmienda a la NIIF 12 y NIC 28 Entidades de Inversión: La aplicación de la excepción de Consolidación	1 de enero de 2016
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2017
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018

A la fecha la Compañía está en proceso de evaluar detalladamente los impactos de la adopción de estos pronunciamientos; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generara un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

c. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico

d. Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América que constituye la moneda funcional de la Compañía. Toda la información se presenta en tal moneda, excepto cuando se indica de otra manera

e. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

Nota 3 – Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y 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.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

a. Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

b. Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos.

c. Medición de Valores razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de la Compañía, de acuerdo con lo previsto en las NIIF, requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos y pasivos financieros como de los no financieros.

La Compañía utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de: (i) reconocimiento inicial; (ii) revelación; y (iii) cuando existen indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo con lo previsto en las NIIF los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del valor razonable que se basa en las variables usadas en las técnicas de valoración, como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios).
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía del valor razonable de la variable de nivel más bajo que sea significativa a la medición total. Cualquier transferencia entre los niveles de jerarquía del valor razonable se reconoce al final del período en el cual ocurrió el cambio

Nota 4 – Políticas de contabilidad significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado

a. Clasificación de saldos corrientes no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

b. Activos y pasivos financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

i. Activos Financieros y Pasivos Financieros no Derivados - Reconocimiento y Baja

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de contratación.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales son pagadas o canceladas, o éstas han expirado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

ii. Activos Financieros - Medición

Partidas por Cobrar

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo disponible en caja y en cuentas bancarias, los cuales son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

iii. Pasivos Financieros - Medición

Los otros pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable menos los costos de transacción directamente atribuibles.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: Transacciones con parte relacionada; acreedores comerciales; y otras cuentas y gastos acumulados por pagar.

c. Deterioro del valor

i. Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que esta no consideraría en otras circunstancias, indicadores que el deudor o emisor se declarará en bancarrota, cambios adversos en el estado de pago del prestatario de la Compañía, desaparición de un mercado activo para un instrumento y datos observables que indican que existe un descenso medible en los flujos de efectivo esperados de un grupo de activos financieros.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de los activos financieros medidos a costo amortizado (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar) a nivel individual. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la Administración sobre las pérdidas en las cuales podría incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado, se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de estimación para deterioro contra las partidas por cobrar.

Cuando la Compañía considera que no existen posibilidades realistas de recuperar el activo, los importes involucrados son castigados. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se reconoce en resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

d. Provisiones y Contingencias

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de éstas.

Cuando no es probable que un flujo de salida de beneficios económicos sea requerido, o el monto no puede ser estimado de manera fiable, la obligación es revelada como un pasivo contingente. Obligaciones razonablemente posibles, cuya existencia será confirmada por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros, son también reveladas como pasivos contingentes, a menos que la probabilidad de un flujo de salida de beneficios económicos sea remota.

e. Reconocimiento de Ingresos Ordinarios

El ingreso ordinario se reconoce cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, siempre que tal entrada derive en un incremento en el patrimonio, que no esté relacionado con aportaciones de los propietarios del mismo y los beneficios puedan ser medidos de manera fiable. Los ingresos ordinarios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

i. Prestación de Servicios

Los ingresos por prestación de servicios 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.

En consecuencia, los ingresos ordinarios así determinados se reconocen con cargo a ingresos devengados no facturados, los cuales son facturados cuando se cumplen las formalidades contractuales definidas con los clientes, que generalmente incluyen la existencia de un acta de entrega del proyecto. En aquellos casos en los cuales los clientes autorizan la facturación y/o pagan importes que exceden al grado de avance de la prestación de los servicios, los mismos se reconocen como ingresos diferidos, los cuales son posteriormente reconocidos como ingresos ordinarios una vez cumplidas las condiciones implícitas en la política contable.

f. Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

g. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido. Es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

i. Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el importe en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporarias que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición del activo y pasivo por impuesto a la renta diferido, refleja las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en la cual la entidad espera, al final del período sobre el cual se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplicar a las diferencias temporarias cuando son revertidas, basándose en leyes tributarias que han sido aprobadas o a punto de ser aprobadas a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados si se cumplen ciertos criterios.

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por la pérdidas tributarias no utilizadas y las diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizadas. El activo por impuesto a la renta diferido es revisado en cada fecha del estado de situación financiera y es reducido en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

h. Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

i. Cambios de en políticas y estimaciones contables

Al 31 de diciembre de 2015 no se han presentado modificaciones en las políticas contables aplicadas.

Nota 5 – Instrumentos financieros – Valores razonables y Administración de riesgos

a. Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación, conforme los criterios que se

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

detallan a continuación. Cuando corresponda, se revela mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

i. Partidas por Cobrar

El valor razonable de las partidas por cobrar se estima al valor presente de los flujos de efectivo futuros, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición. Las cuentas por cobrar corrientes sin tasa de interés son medidos al monto de la factura original, si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

ii. Otros Pasivos Financieros

El valor razonable, que se determina al momento del reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales, se calcula sobre la base del valor presente del capital futuro y los flujos de interés, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de medición.

Los importes registrados de acreedores comerciales y otras cuentas y gastos acumulados por pagar se aproximan a su valor razonable, debido a que tales instrumentos tienen vencimiento en el corto plazo.

b. Administración de Riesgo Financiero

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito.
- Riesgo de liquidez.
- Riesgo de mercado.

c. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía. El departamento de finanzas conjuntamente con la gerencia financiera son los encargados de desempeñar dichas funciones, e identificar, evaluar y administrar los riesgos en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. La junta de accionistas proporciona guía y principios para la administración general de riesgos, así como las políticas para cubrir áreas específicas, tales como el riesgo de crédito, el riesgo de liquidez y el riesgo de mercado.

Las políticas de administración de riesgos de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y cumplimiento de los límites.

Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía, a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el cual todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

La Administración monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los cuales se enfrenta la Compañía.

i. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía, si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Deudores Comerciales

La exposición de la Compañía al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente incluyendo el riesgo de la industria.

La Compañía opera en un mercado en el cual el número de clientes es reducido, por lo cual la totalidad de sus ingresos para el año 2015 y 2014 dependen de la relación comercial con la compañía Conecel S.A.

Consecuentemente, cambios adversos en las condiciones financieras de los clientes y en las condiciones generales de la economía ecuatoriana podrían afectar la estimación para deterioro de los deudores comerciales y el desempeño de la Compañía.

A la fecha de los estados financieros la Administración considera que los deudores comerciales no presentan riesgo de recuperación; con base en este criterio los estados financieros no incluyen una estimación para deterioro.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

La Compañía mantenía efectivo y equivalentes de efectivo por US\$ 933,615 al 31 de diciembre del 2015 (US\$3,644,127 en 2014), que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos, substancialmente, en bancos e instituciones financieras que tienen calificaciones de riesgo independiente que denotan niveles de solvencia y respaldos adecuados, superando la calificación "A", de acuerdo a las calificadoras de riesgo autorizadas por la Superintendencia de Bancos y Seguros del Ecuador.

ii. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de la Administración para administrar la liquidez, es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la Compañía.

La Compañía hace seguimiento al nivel de entradas de efectivo de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, junto con las salidas de efectivo esperadas para acreedores comerciales y otras cuentas. A la fecha de aprobación para su emisión de los estados financieros de los cuales estas notas son parte integral no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

iii. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo, dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

iv. Riesgo de Moneda

La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no es relevante. A la fecha de los estados financieros la Compañía no tiene pasivos en moneda extranjera.

v. Riesgo de Tasa de Interés

La Administración considera que la exposición a los cambios en la tasa de interés no tiene impacto tiene impacto alguno en los resultados o patrimonio de la Compañía.

d. Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro del negocio. El capital se compone del patrimonio total. No hubo cambios en el enfoque de la Compañía para la administración de capital durante el año.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía a la fecha de los estados financieros era el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Total Pasivos	1,258,118	1,554,125
Menos (Efectivo y equivalentes de efectivo)	(937,615)	(3,644,127)
Deuda Total	320,503	(2,090,002)
Patrimonio	1,132,170	3,829,303
Índice deuda patrimonio al 31 de diciembre	0.28	- 0.55

(Espacio en blanco)

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 6 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Bancos locales (1)	937,615	1,639,486
Inversiones temporales	-	2,004,641
Total	937,615	3,644,127

(1) Corresponde a efectivo disponible que no devenga intereses

Nota 7 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Clientes locales	-	518,894
Total	-	518,894

La exposición de la Compañía a los riesgos de crédito y moneda relacionadas con los deudores comerciales se revelan en las notas 5 (c).

Nota 8 – Otras cuentas por cobrar no comerciales

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Anticipos proveedores	12,722	12,479
Otras cuentas por cobrar (1)	148,184	982,573
Total	160,906	995,052

(1) Incluye la provisión de cuentas por cobrar por el reconocimiento de ingresos en base al avance de sus servicios y que al cierre de los estados financieros no habían sido facturados por un valor neto de US\$ 142,042,44 (US\$ 982,573 para el 2014). Ver nota 18.

(Espacio en blanco)

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 9 – Impuestos corrientes

<u>Por recuperar</u>	Diciembre 31,	
	2015	2014
Crédito tributario IVA compras	811	41,496
Retenciones IVA	273,657	183,133
Total	274,468	224,629

<u>Por pagar</u>	Diciembre 31,	
	2015	2014
Retenciones IR por pagar (1)	251	11,167
Retenciones IVA por pagar (1)	456	96,089
Impuesto a la renta	72,594	556,122
Total	73,301	663,378

(1) Estos valores fueron cancelados en enero de 2016 y 2015, según correspondía.

Nota 10 – Acreedores comerciales

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Proveedores locales	6,596	184,557
Proveedores exterior	2,141	25,215
Total	8,737	209,772

La exposición de la Compañía al riesgo de liquidez y moneda relacionado con los acreedores comerciales se revela en las notas 5 (c) y 5 (d).

Un detalle de los proveedores es el siguiente:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
TMF Ecuador Cía. Ltda.	4,533	2,376
Ericsson De Ecuador Cía. Ltda.	-	178,441
Universal Music Ecuador S.A.	1,790	3,740
Eurofun (A.S.P.) Wireless Aplications	34	1,267
Codiscos S.A.S	120	2,474
Mforma Europe Limited	337	1,885
Opera Software	-	11,563
Deemedya M.S. Ltd	-	303
Millennial Media, Inc.	-	2,362

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Nekoplay Llc	-	4,616
Fox Media Communication S.L.	658	314
Onebip D.O.O	125	432
Claro Ecuador	271.85	-
Boostermedia Network B.V.	648.09	-
Naspek Internacional S.A.	49.59	-
Cherry Media	170.09	-
Total	8,737	209,772

Nota 11 – Otras cuentas por pagar

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Otras por pagar	18,062	20,888
Total	18,062	20,888

Nota 12 – Impuesto a las ganancias

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2014 y 2013 se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Impuesto a la renta causado	126,245	714,933
Menos		
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	(53,651)	(158,811)
Impuesto corriente a pagar	72,594	556,122

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2015 y 2014 fueron los siguientes:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Utilidad según estados financieros	459,415	3,248,576

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Participación trabajadores (1)	-	-
Gastos no deducibles	114,426	1,119
Utilidad gravable	573,841	3,249,695
Impuesto a la renta 22%	126,245	714,933
Anticipo calculado	56,838	-
Impuesto causado	126,245	714,933

(1) La compañía no mantiene empleados bajo relación de dependencia.

3. Tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, las tasas efectivas de impuesto a la renta fueron:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta	459,415	3,248,576
Impuesto a la renta	126,245	714,933
Tasa efectiva del impuesto a la renta	27.48%	22.01%

Conciliación de la tasa efectiva de impuesto a la renta:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Tasa Impositiva legal	22%	22%
Incremento por gastos no deducibles	5.48%	0.01%
Tasa impositiva efectiva	27.48%	22.01%

4. Situación Fiscal

En diciembre del 2014 fue publicada la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su respectivo Reglamento, en los cuales se establecen reformas al Código Orgánico Tributario, a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, que rigen a partir de enero del 2015.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Ingresos de fuente ecuatoriana

- Se incluyen como ingresos gravados las utilidades que perciban las sociedades domiciliadas o no en Ecuador y las personas naturales, ecuatorianas o extranjeras, residentes o no en el país, provenientes de la enajenación directa o indirecta de acciones, participaciones, otros derechos representativos de capital; de sociedades domiciliadas o establecimientos permanentes en Ecuador.
- Dejan de ser exentos los ingresos por concepto de dividendos si el beneficiario efectivo, es una persona natural residente en Ecuador y en el Reglamento se definen que son derechos representativos de capital, dividendos y beneficiarios efectivos.
- Se elimina como ingreso exento la enajenación ocasional de acciones y participaciones.

Gastos deducibles

- Se incorpora en la Ley la no deducibilidad de la depreciación de activos revaluados, además el Reglamento establece que en caso de venta de bienes revaluados se considerará como ingreso gravable la diferencia entre el precio de venta y el valor residual sin considerar el revaluó.
- Se deberá observar los límites de remuneraciones establecidos por el Ministerio de Relaciones Laborales.

Deterioro de créditos comerciales

El Reglamento incorpora la deducibilidad de los valores registrados por deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones de giro ordinario del negocio, registrados conforme la técnica contable, el nivel de riesgo y esencia de la operación.

Adicionalmente se establece que la eliminación definitiva de los créditos incobrables se realizará con cargo al saldo del deterioro acumulado y, la parte no cubierta, con cargo a los resultados del ejercicio, así como también se modifican las condiciones:

- a) Haber constado durante dos años o más en la contabilidad;
- b) Haber transcurrido más de tres años desde la fecha de vencimiento original del crédito;

Servicios de regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría

Se establece que las regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría pagados por sociedades domiciliadas o no en Ecuador a sus partes relacionadas no podrán superar el 20% de la base de la imponible del impuesto a la renta más el valor de dichos gastos, siempre y cuando dichos gastos correspondan a la actividad generadora realizada en el país. En caso de que no se determine base imponible de impuesto a la renta, no serán deducibles dichos gastos.

Tarifa de impuesto a la renta

Se establece el 22% de tarifa para las sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas. La tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a los beneficiarios en paraísos fiscales y por la diferencia se aplicará el 22%.

Adicionalmente, las Sociedades que no informen oportunamente sobre la totalidad de su composición societaria, aplicarán la tarifa del 25% de impuesto a la renta sobre la totalidad de su base imponible.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Se excluyen para el cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta:

- Los activos revaluados que tengan los contribuyentes, tanto para el rubro del activo como para el patrimonio.
- Los gastos incrementales por la generación de nuevo empleo, adquisición de nuevos activos destinados a la mejora de productividad e innovación tecnológica y aquellas inversiones nuevas y productivas y gastos efectivamente realizados que se relacionen con los beneficios tributarios para el pago del Impuesto a la Renta que reconoce el Código de la Producción.

Beneficios de Medianas Empresas aplicable para Micro y Pequeñas Empresas

Se amplía la deducción adicional del 100% durante 5 años por los gastos relacionados con la capacitación técnica, mejoras en la productividad y gastos de viaje para el acceso a mercados internacionales para las micro y medianas empresas.

Incentivo de estabilidad tributaria en contratos de inversión

Se incorpora el beneficio de la estabilidad tributaria, por un tiempo determinado, a partir de la suscripción de un contrato de inversión, siempre que:

1. El monto de la inversión sea mayor a 100 millones de dólares;
2. Informe técnico realizado por el Ministerio competente,
3. Informe del Procurador General del Estado y,
4. Autorización del Presidente de la República para la suscripción del contrato.

Impuestos Diferidos

La Ley permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos. Se clarifica que en caso de divergencia entre las normas tributarias y las normas contables y financieras, prevalecerán las primeras. En el Reglamento se establecen los conceptos y las condiciones para su reconocimiento.

Nota 13 – Patrimonio

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por 5000 acciones de US\$1 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual (Para compañías limitadas) sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados - Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2014 acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

Nota 14 – Ingresos operacionales

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Servicios por plan prepago	1,754,921	5,914,082
Servicios por tarifario	78,152	267,751
Total	1,833,073	6,181,833

Nota 15 – Costo de los servicios prestados

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Adquisición de clientes (1)	793,745	1,732,916
Manejo de contenido y descargas digitales	102,723	49,184
Mantenimiento	-	880
Honorarios	696	-
Atención al cliente	2,417	3,300
Servicio técnico	7,990	14,461
Gastos varios	454	5,260
Regalías	184,272	568,680
Total	1,092,297	2,374,681

(1) Incluyen transacciones con su compañía relacionada Neomobile México aproximadamente por US\$ 654,351 relacionadas con actividades de mercadeo (Ver Nota 18)

Nota 16 – Gastos administrativos y de ventas

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Servicios administrativos (1)	162,220	354,919
Honorarios	53,135	55,390
Suministros y materiales	179	86
Gastos varios	3,457	10,128
Publicidad	7,394	9,331

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Impuestos	164,850	124,614
Seguros	2,406	1,961
Total	393,641	556,429

(1) Incluye de manera significativa aproximadamente US\$ 135.990 por transacciones con Neomobile S.P.A por concepto de administración (Ver Nota 18)

Nota 17 – Otros ingresos

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Interés sobre rendimientos financieros	8,933	4,736
Intereses por préstamos (1)	15,047	-
Por diferencial cambiario	22,670	-
Otros regulación saldos	69,376	4
Total	116,026	4,740

(1) Ver Nota 18

Nota 18 – Transacciones y saldos con partes relacionadas

a. Transacciones con partes relacionadas

Las transacciones con partes relacionadas, corresponden principalmente a servicios de por mercadeo, asistencia técnica, regalías por la venta y seguimiento de clientes, adicionalmente se presentan operaciones por distribución de dividendos y préstamos concedidos:

Cuentas por cobrar	Diciembre 31,		(+)				(-)		Diciembre 31,
	2014	Ventas	Préstamos	Interés	Otros	Cobros	2015		
Neomobile S.P.A (1)	-		1,000,000	15,047	-		1,015,047		
Neomobile México S. DE R.L. DE C.V.	-		-	-	2,252		2,252		
Conecel Ecuador (2)	-	1,833,073	-	-		(1,691,031)	142,042		
Total	-	1,833,073	1,000,000	15,047	2,252	(1,691,031)	1,159,341		

(1) Corresponde a crédito entregado a su compañía relacionada Neomobile S.P.A, domiciliada en Italia el 17 de junio de 2015, con intereses pagaderos de manera trimestral sobre una tasa del 2.5% y con fecha de vencimiento 31 de diciembre de 2015. Con respecto al cobro durante el primer trimestre del año 2016 a través de un documento de subrogación de deuda entre Neomobile S.P.A y Neomobile Spain S.L.U, dicho saldo resultante de la subrogación será compensado con el saldo pendiente de pago por

NEOMOBILE ECUADOR S.A.**31 DE DICIEMBRE DE 2015****Notas a los Estados Financieros**

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

concepto de dividendos que se mantiene al 31 de diciembre de 2015 (Ver Nota siguiente) con Neomobile Spain S.L.U.

Al 31 de diciembre de 2015 la compañía ha estimado una provisión por intereses por US\$ 15,047 basado en las condiciones negociadas.

(2) Ver nota 19

Cuentas por pagar	Diciembre 31,	(+)		(-)	Diciembre 31,
	2014	Compras (2)	Dividendos (1)	Pagos	2015
Neomobile S.P.A	459,682	135,990	-	(547,068)	48,605
Neomobile México S. de R.L de C.V.	170,510	654,351	30,303	(820,983)	34,181
Neomobile Spain S.L.U	29,212	16,018	3,000,000	(2,044,519)	1,000,712
Neomobile Serbia	683	184	-	(692)	174
Neomobile Colombia S.A.S	-	74,346	-	-	74,346
			-	-	-
Total	660,087	880,890	3,030,303	(3,413,262)	1,158,018

(1) De acuerdo a Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 1 de diciembre de 2015 se resolvió la participación de dividendos sobre los resultados obtenidos en los periodos 2012, 2013 y 2014, de acuerdo al siguiente resumen:

Accionista	Monto repartido	Monto pagado	Pendiente
Neomobile México S. de R.L de C.V.	30,303	(30,303)	-
Neomobile Spain S.L.U	3,000,000	(2,000,000)	1,000,000
Total	3,030,303	(2,030,303)	1,000,000

(2) Las operaciones de NEOMOBILECUADOR S.A., corresponde fundamentalmente a la prestación de servicios agregados para la comercialización de contenidos móviles, mediante la transportación de estos al destinatario final o usuario final que lo haya solicitado, dicha transportación se realiza a través de la red CONECEL, con quien la Compañía mantiene suscrito un Contrato de Agregador de Servicios desde el año 2011. Para el cumplimiento del objeto social de NEOMOBILECUADOR S.A., en el Ecuador son necesarios los servicios de marketing, de telecomunicaciones y servicios intragrupo recibidos del exterior por: NEOMOBILE MÉXICO S DE R.L. DE C.V. (México); NEOMOBILE S.P.A. (Italia); y, NEOMOBILE SPAIN S.L. (España).

NEOMOBILE S.P.A., se compromete a prestar los siguientes servicios:

- Comunicación corporativa
- Recursos humanos
- Media y creatividad
- Negociación
- Entretenimiento móvil
- Dirección regional
- Tecnología y operaciones (ICT)

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

- Finanzas
- Alta administración

b. Saldos con partes relacionadas

<u>Cuentas por cobrar</u>	Diciembre 31,	
	2015	2014
Neomobile S.P.A	1,015,047	-
Neomobile México S. DE R.L. DE C.V.	2,252	-
Total	1,017,299	-

<u>Cuentas por pagar</u>	Diciembre 31,	
	2015	2014
Neomobile S.P.A	48,605	459,682
Neomobile México S. de R.L de C.V.	34,181	170,510
Neomobile Spain S.L.U	1,000,712	29,212
Neomobile Serbia	174	683
Neomobile Colombia S.A.S	74,346	-
Total	1,158,018	660,087

Nota 19 – Compromisos

Master Service Agreement

Con fecha 1 de enero del 2014 NEOMOBILECUADOR S.A., y sus compañías relacionadas, suscribieron un contrato. Para la prestación de servicios master para el soporte en la comercialización de servicios agregados en la comercialización de contenidos móviles, entre los principales:

1. NEOMOBILE MÉXICO S DE R.L. DE C.V., es una empresa domiciliada en México (número de registro tributario AMO060503UV2) y se dedica a promover campañas de comercialización y en la coordinación de algunos mercados de la zona Latinoamericana.
2. NEOMOBILE S.p.A., es una empresa domiciliada en Italia (número de registro tributario 02927500542) y provee servicios master en la administración y comercialización de servicios agregados.
3. NEOMOBILE SPAIN S.L., es una empresa domiciliada en España (número de registro tributario B85425361) que participa en actividades relacionadas con la tecnología, es decir, el desarrollo técnico y mantenimiento de la plataforma.
4. NEOMOBILECUADOR S.A., es una empresa domiciliada en Ecuador (número de registro tributario 1792394910001) cuyo objeto social corresponde a la prestación de servicios de telecomunicaciones, ofrece contenido interactivo digital y los servicios para los usuarios móviles en asociación con los transportistas, en más de 70 países en todo el mundo.

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

5. NEOMOBILE S.P.A., se compromete a prestar los siguientes servicios:

- Comunicación corporativa
- Recursos humanos
- Media y creatividad
- Negociación
- Entretenimiento móvil
- Dirección regional
- Tecnología y operaciones (ICT)
- Finanzas
- Alta administración

Contrato de agregador de servicios con CONECEL

El 5 de junio de 2011, se celebró un contrato de agregador o proveedor de servicios agregados entre Neomobile Ecuador S.A y Conecel Ecuador, en la cual Neomobile se coadyuva con Conecel para la comercialización de contenidos, mediante la transportación de estos al destinatario final o usuario final que lo haya solicitado, dicha transportación se realizará a través de la red de Conecel.

La contraprestación por este servicio será pagado por Conecel a Neomobile de acuerdo a la fijación de porcentaje de participación sobre el cobro que es pagado por el usuario final, este porcentaje en las actuales condiciones equivale al 40% de los cobros efectivamente realizados por Conecel al usuario final, sin tener en cuenta el impuesto sobre las ventas y servicios.

Neomobile también se compromete a pagar a Conecel, cargos por contraprestación por transporte de datos, uso de la plataforma de Conecel.

Conecel para la facturación liquidará los cobros efectivamente realizados durante el mes y enviará la información a Neomobile para el proceso de conciliación, terminado el proceso de conciliación se procede a la facturación de los servicios prestados por Neomobile y Conecel en un plazo de 30 días paga los valores adeudados a Neomobile.

El contrato se encuentra vigente y está firmado por las partes autorizadas.

Nota 20 – Estados financieros comparativos año anterior

Para efectos comparativos, los estados financieros al 31 de diciembre del año 2014 fueron modificados a través de reclasificación de cuentas para mantener la comparabilidad con la información presentada al 31 de diciembre de 2015, de acuerdo al siguiente detalle:

(Ver página siguiente)

NEOMOBILE ECUADOR S.A.

31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los Estados Financieros

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

NEOMOBILE ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

31 de diciembre de 2014,

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31, 2014		
	Actual	Anterior	(+/-) Diferencia por presentación
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3,644,127	1,639,487	2,004,640
Otros activos financieros	-	2,004,641	(2,004,641)
Deudores comerciales	518,894	1,501,467	(982,573)
Otras cuentas por cobrar no comerciales	995,052	13,205	981,847
Impuestos corrientes por recuperar	224,629	383,441	(158,812)
Gastos pagados por adelantado	726	-	726
Total activos corrientes	5,383,428	5,542,241	-158,813
Activos no corrientes			
Total activos no corrientes	-	-	-
Total activos	5,383,428	5,542,241	5,383,428
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	209,772	642,638	(432,866)
Compañías relacionadas	660,087	-	660,087
Impuestos corrientes por pagar	663,378	822,189	(158,811)
Otras cuentas por pagar	20,888	248,110	(227,222)
Total pasivos corrientes	1,554,125	1,712,937	(158,812)
Pasivos no corrientes			
Total pasivos no corrientes	-	-	-
Total pasivos	1,554,125	1,712,937	(158,812)
PATRIMONIO			
Capital social	5,000	5,000	-
Resultados acumulados	3,824,303	1,290,661	2,533,642
Resultado integral del ejercicio	-	2,533,643	(2,533,643)
Total Patrimonio	3,829,303	3,829,304	(1)
Total Pasivo y Patrimonio	5,383,428	5,542,241	(158,813)

NEOMOBILE ECUADOR S.A.**31 DE DICIEMBRE DE 2015****Notas a los Estados Financieros**

(Montos en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

**NEOMOBILE ECUADOR S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**Año que terminó el 31 de diciembre de 2014,
(Montos en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Diciembre 31, 2014		(+/-) Diferencia por presentación
	Actual	Anterior	
Ingresos ordinarios	6,181,833	6,181,832	1
Costos por servicios prestados	(2,374,681)	-	(2,374,681)
Ganancia bruta	3,807,152	6,181,832	(2,374,680)
Gastos Administrativos			
Administración y ventas	(556,429)	(695,502)	139,073
Gasto de ventas	-	(2,113,159)	2,113,159
Gastos financieros	-	(129,335)	129,335
Total Gastos Administrativos	(556,429)	(2,937,996)	2,381,567
Resultados de actividades de operación	3,250,723	3,243,836	6,887
Otros ingresos y gastos			
Otros ingresos	4,740	4,740	-
Otros gastos	(6,887)	-	(6,887)
Total otros ingresos y gastos	(2,147)	4,740	(6,887)
Ganancia antes del impuesto a la renta	3,248,576	3,248,576	-
Impuesto a la renta	(714,933)	(714,933)	-
Resultados neto integrales total del año	2,533,643	2,533,643	-

Nota 21 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Mayo 11 del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 22 – Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 30 de abril de 2016 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.