

ANYWAYBAC CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

CONTENIDO:

Informe de los Auditores Independientes
Estado de Situación Financiera
Estados de Resultados Integrales
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo
Políticas y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURA USADA

USD. Dólares estadounidenses

Informe de los Auditores Independientes

Abril, 2016

A los Señores Socios de ANYWAYBAC CIA. LTDA.

Quito- Ecuador

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera de ANYWAYBAC CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2015 y 2014, y los correspondientes estados de resultados integrales por función, de cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo – método directo, por los terminados en esas fechas, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionado y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por ANYWAYBAC CIA. LTDA., para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las

circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de ANYWAYBAC CIA. LTDA., Una auditoria también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de ANYWAYBAC CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2015 y 2014, los resultados integrales por función de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo-método directo, por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

Lic. Lucía Morales León
R.N.A.E. 715

ANYWAYBAC CIA. LTDA.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE

(Expresado en dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>PASIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ACTIVOS CORRIENTES				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(3)	614.345	255.424	Cuentas y Documentos por pagar Relacionadas	(10)	814.000	-
Activos Financieros				Otras Obligaciones Corrientes	(11)	333.351	47.391
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4)	117.028	49.770	Otras cuentas por pagar relacionadas	(12)	399	129.077
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	(5)	297.082	-				
Servicios y otras pagos anticipados	(6)	13.083	6.554				
Activos por impuestos corrientes	(7)	306.668	38.185				
Total Activo Corriente		1.348.205	349.934	Total Pasivo Corriente		1.147.750	176.467
ACTIVOS NO CORRIENTES				PASIVO NO CORRIENTE			
Activos por impuestos diferidos	(8)	60.421	63	Provisiones por Beneficios Empleados	(13)	1.692	550
Otros activos no corrientes	(9)	-	25.808	Pasivos impuestos diferidos	(14)	65.358	-
Total Activo no Corriente		60.421	25.870	Total Pasivo		1.214.799	177.017
				PATRIMONIO			
				Capital Social	(15)	400	400
				Aportes Futuras Capitalizaciones	(15)	0	399
				Reserva Legal	(15)	1.523	1.523
				Pérdidas Acumuladas	(15)	0	0
				Utilidades Retenidas	(15)	196.124	41.395
				Resultados Efectos NIIFs	(15)	(151)	(151)
				Pérdida del Ejercicio	(16)	(4.070)	155.221
				Total Patrimonio		193.827	198.787
TOTAL ACTIVOS		1.408.626	375.804	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.408.626	375.804

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros 3 al 16

ING. GABRIEL ALVAREZ
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

ANYWAYBAC CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	(17)	2.436.210	717.857
Costo de Ventas	(18)	<u>2.623.693</u>	<u>461.753</u>
Utilidad Bruta en Ventas		(187.484)	256.104
Gastos de Administración y Ventas	(19)	<u>107.671</u>	<u>56.346</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(295.155)	199.758
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	(20)	298.887	(524)
Efectos NIIFs	(21)	<u>4.999</u>	<u></u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos a la renta		(1.267)	199.234
Participación Trabajadores		0	0
Impuesto a la Renta		<u>2.803</u>	<u>44.013</u>
Utilidad (Pérdida) Neta		<u>(4.070)</u>	<u>155.221</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. GABRIEL ALVAREZ
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2013	400	399	1.523	(151)	0	(0)	41.395	43.566
Aumentos - Disminuciones	0	0	0	0	0	41.395	(41.395)	0
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs		0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0		0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	155.221	155.221
Saldos al 31 de diciembre del 2014	400	399	1.523	(151)	0	41.395	155.221	198.787

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes para Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Efectos NIIFs</u>	<u>Pérdidas Acumuladas</u>	<u>Utilidades Acumuladas</u>	<u>Utilidad del Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2014	400	399	1.523	(151)	0	41.395	155.221	198.787
Aumentos - Disminuciones	0	(399)	0	0	0	154.729	(155.221)	(891)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs		0	0	0	0	0	0	0
Transferencias	0		0	0	0	0	0	0
Utilidad del Ejercicio	0	0	0	0	0	0	(4.070)	(4.070)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400	0	1.523	(151)	0	196.124	(4.070)	193.827

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

ING. GABRIEL ALVAREZ
GERENTE GENERAL

ING. PAUL CHERRES
CONTADOR
RUC: 1714348651001

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados al 31 de diciembre
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Flujos de efectivo de Actividades de operación		
Utilidad / Périda Neta	(4.070)	155.221
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación		
Menos: Reparto Utilidades	0	0
Dividendos	0	0
Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)		
Cuentas por Cobrar	(572.851)	(78.809)
Cuentas por Pagar	(35.042)	(25.808)
Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación	<u><u>(611.963)</u></u>	<u><u>50.604</u></u>
Flujos de efectivo en actividades de Inversión		
Propiedad, planta y equipo	0	0
Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)		
Créditos	<u>970.884</u>	<u>50.057</u>
Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos	358.921	100.661
Saldo al Inicio del año	255.424	154.764
Saldo al Final del año	<u><u>614.345</u></u>	<u><u>255.424</u></u>

 ING. GABRIEL ALVAREZ
 GERENTE GENERAL

 ING. PAUL CHERRES
 CONTADOR
 RUC: 1714348651001

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA.

- **Nombre de la entidad:** ANYWAYBAC CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad:** 1792159210001
- **Domicilio de la entidad:** PICHINCHA / QUITO / JORGE DROM N39-44 Y
ALFONSO PEREIRA
- **Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- **País de incorporación:** Ecuador
- **Descripción:**

La compañía ANYWAYBAC CIA. LTDA. Fue constituida el 8 de septiembre de 2008, inscrita en el registro mercantil No. 3474 tomo 139, su objeto social principal es el desarrollo e implementación de servicios de telecomunicaciones, mantenimiento y reparación de todo tipo de equipos y sistemas y redes tecnológicas y de telecomunicaciones entre otros contenidos relacionados con la ciencia, tecnología y telecomunicaciones, su domicilio tributario se ubica en la calle Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira Edificio Torres Iñaquito Uno Oficina 501 de la ciudad de Quito-Ecuador, la duración de la compañía es de 50 años.

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

- **Representación Legal:**

Gabriel Álvarez, representa a la compañía, está encargado de dirigir y administrar los negocios sociales, celebrar y ejecutar a nombre de la compañía y representar a ésta en toda clase de actos y contratos, mantener el cuidado de los bienes y fondos de la compañía, suscribir y firmar a nombre de la compañía todas las escrituras públicas e instrumentos privados en los que consten actos y contratos que celebren la compañía; entre otros.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

• **Composición del Capital**

El capital social de la empresa actualizado es de USD 400,00 equivalentes a 400 participaciones iguales e indivisibles de un dólar cada una.

Nombre de los accionistas	Participaciones	%
Armando Javier Coronel Villacrés	399	99,25%
Gabriel Fernando Alvarez Hernández	1	0,75%

Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando las circunstancias descritas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de ANYWAYBAC CIA. LTDA., ha sido preparado de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La preparación de los estados financiero conforme a las 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, deberá revelar 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.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

2.2 Interpretaciones

La Administración de la Compañía estima que la adopción de las normas, enmiendas e interpretaciones antes descritas, tendrán un impacto significativo en los estados financieros de la Compañía en el año 2015.

2.2.1 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas 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.

2.2.2 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.2.3 Efectivo.

La Compañía considera como efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el "Pasivo corriente".

2.2.4 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:

a. Préstamos y partidas por cobrar.

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente: documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente a su costo

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

2.2.5 Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a: anticipados entregados a terceros para compra de bienes o servicios.

2.2.6 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.2.7 Intereses.

Es política de la Compañía reconocer los intereses, considerando la fecha de inicio del financiamiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del período del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

2.2.8 Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: obligaciones con la administración tributaria, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.2.9 Cuentas por pagar diversas relacionadas

Corresponde a los dividendos por pagar a la compañía relacionada Inversiones LATAM SRL, compañía domiciliada en Perú.

2.2.10 Impuestos Diferidos

La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada período.

2.2.11 Capital

El capital social está constituido por participaciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.2.12 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de los servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

2.2.13 Costos de venta.

El costo de venta de la Compañía corresponde principalmente al desarrollo de servicios relacionados con la venta.

2.2.14 Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período en el que se incurren, por la base de acumulación (método del devengo), es decir, cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y/o relacionadas, corresponde principalmente a: gastos por servicios relacionadas, impuestos, contribuciones, publicidad, suministros, honorarios a terceros entre otros.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BANCOS	614.345	255.424
	<u>614.345</u>	<u>255.424</u>

Los saldos de bancos están conformados como sigue:

<u>BANCOS</u>	<u>USD.</u>
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3415112504	303.500
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHO. 28975486	1.439
BANCO PICHINCHA PANAMA CTA.CTE 1311002569	19.960
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHO.0800845379	1.427
BANCO DEL PACIFICO CTA.AHO. 1040766926	78.120
BANCO PRODUBANCO CTA.AHO.	680
BANCO RUMIÑAHUI CTA.CTE.	89.601
COOP ATUNTAQUI	5.837
BANCO DE LOJA	113.485
MUTUALISTA PICHINCHA	297

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CLIENTES NACIONALES	118.902	50.456
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(1.874)	(685)
	<u>117.028</u>	<u>49.770</u>

La conformación de la cartera de clientes al cierre del ejercicio 2015, se indica a continuación.

<u>CLIENTES</u>	<u>USD.</u>
BANCO PICHINCHA	31.958
BRAVO SALDANA MAX NIKOLAY	78
C.A.G. MOYA BACA CIA. LTDA.	109
DIRECTV ECUADOR C.LTDA.	2.018
ECUAPAYPHONE C.A.	330
OTECEL S.A.	59.586
SALUD S.A.	306
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	21.950
SIMAUXCORP S.A.	47
TELINTEL	2.218
UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA	305

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	297.082	-
	<u>297.082</u>	<u>-</u>

Corresponden al reconocimiento de ingresos por reconocimientos de ingresos corporativos hacer liquidados el siguiente año.

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	13.083	6.554
	<u>13.083</u>	<u>6.554</u>

Corresponde principalmente recargas canales electrónicas Banco del Pichincha.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	306.668	38.185
	<u>306.668</u>	<u>38.185</u>

El saldo se encuentra entregada por los siguientes impuestos:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	103.216
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	26.181
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	46.831
IVA EN COMPRAS	106.878
RETENCION. IVA. VENTAS 70%	23.562

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponde al efecto tributario por provisión jubilación patronal y reconocimiento de gastos.

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
IMPUESTOS DIFERIDOS	60.421	63
	<u>60.421</u>	<u>63</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
INTERESES POR COBRAR	-	25.808
	<u>-</u>	<u>25.808</u>

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PROVEEDORES	814.000	-
	<u>814.000</u>	<u>-</u>

Se encuentra integrado por valores por pagar las compañías relacionadas Teamsourcing Cía. Ltda. USD. 423.500 y Latinoamericana de Contenidos Adictones Cía. Ltda. USD. 390.500.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS		-	851
OBLIGACIONES FISCALES	a)	58.338	40.054
IESS POR PAGAR		655	655
CUENTAS POR PAGAR OTROS	b)	274.357	5.830
		<u>333.351</u>	<u>47.391</u>

a) Corresponde a los siguientes saldos por pagar obligaciones fiscales:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD.</u>
RETENCION IVA 30%	10
RETENCION IVA 100%	927
IVA EN VENTAS	39.354
HONORARIOS PROFESIONALES	150
TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES	3
RETENCION EXTERIOR SIN CONVENIO	1.369
RETENCION POR PAGO DE DIVIDENDOS	5
OTROS SERVICIOS 2%	16.520

b) Corresponde a reconocimiento de gastos CNT y servicios corporativos hacer liquidados el siguiente año.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS a)	399	129.077
	<u>399</u>	<u>129.077</u>

- a) Valor que corresponde a la reclasificación de aportes futuras capitalizaciones que no fueron ejecutadas en el período respectivo.

13. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
JUBILACION PATRONAL	1.244	455
DESAHUCIO	448	95
	<u>1.692</u>	<u>550</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

14. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	65.358	-
	<u>65.358</u>	<u>-</u>

Corresponden a los pasivos impuestos diferidos por reconocimiento de ingresos.

15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400 participaciones de USD. 1 valor nominal unitario.

APORTES FUTURAS CAPITALIACIONES

Los aportes futuras capitalizaciones de USD. 399 fueron reclasificadas a cuentas por pagar socios, dejando sin efecto dicho aporte.

RESERVA LEGAL

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta, como máximo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad, el saldo es de USD. 1.523 al cierre del ejercicio 2015.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 196.124 al cierre del ejercicio 2015.

RESULTADOS EFECTOS NIIFs

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las última del ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la compañía, al cierre del ejercicio alcanza un saldo deudor de USD. 151.

En el caso de registrar un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los resultados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

16. RESULTADO DEL EJERCICIO

La pérdida del ejercicio 2015 ascendió a USD. 4.070, como se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pérdida antes de impuestos a la renta	(1.267)	199.234
Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	<u>(2.803)</u>	<u>44.013</u>
Pérdida Neta del Ejercicio	<u>(4.070)</u>	<u>155.221</u>

La compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su constitución.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

17. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
VENTAS	2.436.210	717.857
	<u>2.436.210</u>	<u>717.857</u>

La integración de las ventas se indica a continuación:

<u>CLENTES</u>	<u>USD.</u>
OTECEL S.A.	212.119
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	10.000
DIRECTV ECUADOR C.LTDA.	5.751
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	28.850
BANCO CAPITAL	4.152
C.A.G. MOYA BACA CIA. LTDA.	1.234
BANCO PICHINCHA C.A.	1.821.597
UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA	8.760
CREDIFE S.A.	92.677
COAC FERNANDO DAQUILEMA	3.985
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR	55.880
SIMAUXXCORP S.A.	728
PICHINCHA SISTEMAS ACOVI	118.188
PFIZER	4.300
MARJORI CARTAGENA	2
ECUAPAYPHONE	1.201
COAC ATUNTAQUI	5.979
COOPROGRESO	5.503

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

BANCO DE LOJA S.A.	300
CONSUMIDOR FINAL	20.887
FUNDACION CRISFE	1.219
SALUD S.A.	2.772
PINTURAS ECUATORIANAS PINTUCO	6.343
BRAVO SALDANA MAX	496
TELINTEL	1.980
GOBIERNO AUTONOMO DESENTRALIZADO	1.710
SERVICIOS DE RENTAS INTERNAS	19.598
TOTAL	<u>2.436.210</u>

18. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
COSTO DE VENTAS	2.623.693	461.753
	<u>2.623.693</u>	<u>461.753</u>

El Costo de ventas se encuentra integrado como sigue:

<u>PROVEEDORES</u>	<u>USD.</u>
TELEFONICA COMPRAS ELECTRONICAS	673
WOW PRODUCTIONS	12.821
TEAMSOURCING CIA.LTDA.	805.000
C.N.T	150.375
OTECEL MOVISTAR	633.643
BROADNET	26.744
CONECEL	294.260

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

COMISION SERVICIO DE RECARGAS	4.425
DESARROLLO	14.770
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS	555.000
COSTO DE SERVICIO	125.982
TOTAL	2.623.693

19. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	107.671	56.346
	<u>107.671</u>	<u>56.346</u>

Los gastos administrativos están compuestos principalmente por:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PERSONAL	26.366	25.458
HONORARIOS PROFESIONALES	26.729	17.384
GASTOS BANCARIOS	8.133	5.572
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	26.316	3.700
INTERNET Y COMUNICACIONES	897	160
GASTOS ADMINISTRATIVOS	19.231	4.072
	<u>107.671</u>	<u>56.346</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

20. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
OTROS INGRESOS	298.887	(524)
	<u>298.887</u>	<u>(524)</u>

21. GASTOS POR EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

CUENTAS	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTOS DIFERIDOS
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	297.082	60.359
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	274.357	65.358
EFECTO		(4.999)

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

22. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo a la Resolución No. NAC-DGERCGC11-00029 del Servicio de Rentas Internas, Resuelve:

Art. 1.- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior y que se encuentren exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo enumerado quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno, deben presentar a la Administración Tributaria, en un plazo no mayor a un mes, contado a partir de la fecha máxima señalada para la presentación de la declaración del impuesto a la renta, de conformidad con la ley, la siguiente información de sus operaciones con partes relacionadas del exterior, resumida por clase de operación y nombre de la contraparte:

La información deberá ser presentada en las oficinas del Servicio de Rentas Internas en archivo formato Microsoft Excel 97 o superior, en medio magnético (CD no regrabable), adjuntando una carta firmada por el sujeto pasivo (contribuyente o responsable) o por su contador, en la cual se haga referencia al contenido, marca, código (dato inserto en el anillo interior transparente) del CD, incluyendo en la parte final la siguiente frase: "Declaro que la información proporcionada no contiene datos falsos o erróneos y reposa en los archivos del sujeto pasivo. "

Art. 2.- La presentación de la información contemplada en esta resolución no limita en forma alguna a que la Administración Tributaria solicite al sujeto pasivo respectivo, en ejercicio de sus facultades legales, la información necesaria para establecer el cumplimiento de las condiciones para la aplicación de lo dispuesto en el artículo innúmero quinto posterior al artículo 15 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Art. 3.- La información presentada será utilizada únicamente para fines tributarios y no podrá ser divulgada ni publicada.

Art. 4.- Esta resolución entrará en vigencia desde el día siguiente al de su publicación en el Registro Oficial.

Comuníquese.

Dado en Quito, Distrito Metropolitano, a 17 enero del 2011.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

Expidió y firmó la resolución que antecede, Carlos Marx Carrasco V., Director General del Servicio de Rentas Internas, en Quito, D. M., a 17 de enero del 2011.

Según Resolución del Servicio de Rentas Internas No. NACDGER20080464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de abril del 2008, se modificó los montos, y se estableció el contenido del Anexo y del Informe Integral de Precios de Transferencia:

- Los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a un millón de dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 1.000.000), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia. Adicionalmente, aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los cinco millones de dólares (US\$ 5.000.000) deberán presentar adicionalmente al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia.
- La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

El Servicios de Rentas Internas, mediante Resolución NAC-DGERCGC15-00000455 del 29 de mayo de 2015 modificó la normativa sobre presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas (OPRE) y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

A partir del año 2014 los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que, no estando exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia conforme a la Ley de Régimen Tributario Interno, dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado superior a: Tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00) deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas. Si tal monto es superior a los quince millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 15.000.000,00), dichos sujetos pasivos deberán presentar, adicionalmente al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2015 Y 2014
En dólares estadounidenses

Según la normativa vigente la compañía no está obligada a presentar anexos y estudio de precios de transferencia.

23. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril, 2016), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
