

# **ANYWAYBAC CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

### **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

### **A los Señores Socios de ANYWAYBAC CIA. LTDA.**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### **Opinión**

1. Hemos auditado los estados financieros de la Compañía ANYWAYBAC CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los estados de resultado integral, de cambios en el capital contable y de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
2. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía ANYWAYBAC CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aplicables en el Ecuador.

#### **Fundamento de la opinión**

3. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **4. Asuntos Clave de Auditoría**

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría consolidados como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

##### **4.1 REVERSION APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Según Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de fecha 15 de diciembre de 2017, con la presencia del 100% de socios, se resolvió autorizar la reversión del registro contable aportes futuras capitalizaciones por USD. 250.000,00, dejando sin efecto dicho aporte.



## 4.2 NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifestó que continúan generando negocios en base a una sólida reputación y reconocimiento en la industria de telecomunicaciones en el mercado Latinoamericano.

## 5. OTROS ASUNTOS

Los estados financieros de la ANYWAYBAC CIA. LTDA., correspondiente al ejercicio 2016, fueron auditados por otro auditor, determinando su opinión favorable.

### **Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.**

6. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debida a fraude o error.
7. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.
8. Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

9. Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.
10. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
  - 10.1 Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el

caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

10.2 Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

10.3 Evaluamos las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Administración.

10.4 Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

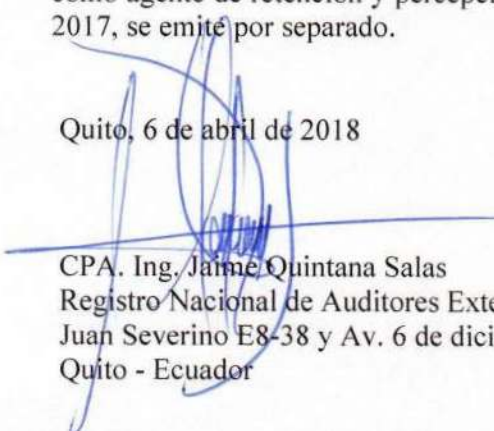
10.5 Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

11. Comunicamos a los encargados del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

12. 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 2017, se emite por separado.

Quito, 6 de abril de 2018

  
CPA. Ing. Jaime Quintana Salas  
Registro Nacional de Auditores Externos No. 1086  
Juan Severino E8-38 y Av. 6 de diciembre  
Quito - Ecuador






ANYWAYBAC CIA. LTDA.  
ESTADOS DE SITUACION FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

ACTIVOS		Notas	2017	2016	PASIVOS		Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES					PASIVOS CORRIENTES				
Effectivo y Equivalentes de Efectivo					Cuentas por pagar		(10)	378.074	-
Activos Financieros			309.097	332.531	Otras provisiones por pagar		(11)	316.938	-
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		(3)			Otras Obligaciones Corrientes		(12)	143.632	134.268
Otras cuentas por cobrar		(4)	326.903	207.061					
Servicios y otras pagos anticipados		(5)	430.005	-					
Activos por impuestos corrientes		(6)	-	30.558					
		(7)	701.004	470.871					
Total Activo Corriente			1.767.008	1.041.022	Total Pasivo Corriente			838.644	134.268
ACTIVOS NO CORRIENTES					PASIVO NO CORRIENTE				
Activos Fijos		(8)	60.566	80.208	Cuentas y Documentos por pagar Relacionadas		(13)	640.500	391.133
Activos por impuestos diferidos		(9)	76.350	8.163	Provisiones por Beneficios Empleados		(14)	64.192	102.367
					Pasivos impuestos diferidos		(15)	87.616	-
Total Activo no Corriente			136.916	88.371	Total Pasivo			1.630.953	627.767
					PATRIMONIO				
					Capital Social		(16)	400	400
					Aportes Futuras Capitalizaciones		(16)	-	250.000
					Reserva Legal		(16)	1.523	1.523
					Otros resultados integrales		(16)	1.984	
					Pérdidas Acumuladas		(16)	(4.070)	(4.070)
					Utilidades Retenidas		(16)	253.923	196.124
					Resultados Efectos NIIF's		(16)	(151)	(151)
					Utilidad del Ejercicio		(17)	19.361	57.799
					Total Patrimonio			272.971	501.626
TOTAL ACTIVOS			1.903.924	1.129.393	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			1.903.924	1.129.393

Las notas financieras que se acompañan, son

  
ING. JOSE ESPOZ  
GERENTE GENERAL

  
ECON. MAYRA MOSQUERA  
CONTADORA  
RUC: 0703898445001

# ANYWAYBAC CIA. LTDA.

## Estado de Resultados Integrales

Por los años terminados al 31 de diciembre

(Expresado en dólares Estadounidenses)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas	( 18 )	3.930.924	3.040.411
Costo de Ventas	( 19 )	<u>2.183.746</u>	<u>1.829.260</u>
Utilidad Bruta en Ventas		1.747.179	1.211.151
Gastos de Administración y Ventas	( 20 )	<u>1.857.915</u>	<u>825.219</u>
Utilidad (Pérdida en Operación)		(110.736)	385.932
Otros Gastos			
Gastos e Otros Ingresos netos	( 21 )	171.004	291.333
Ingresos por impuestos diferidos	( 22 )	70.732	(73.521)
Gastos por impuestos diferidos	( 22 )	<u>90.161</u>	<u>60.421</u>
Utilidad antes de participación trabajadores e impuestos a la renta		40.839	107.699
Participación Trabajadores		9.040	14.190
Impuesto a la Renta		<u>12.437</u>	<u>35.710</u>
Utilidad Neta del Ejercicio		<u>19.361</u>	<u>57.799</u>

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

  
ING. JOSE ESPOZ  
GERENTE GENERAL

  
ECON. MAYRA MOSQUERA  
CONTADORA  
RUC: 0703898445001

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**  
(Expresado en dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Efectos NIIFs	Otros Resultados Integrales	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	400	-	1.523	(151)	-	-	196.124	-	(4.070)	193.827
Aumentos - Disminuciones	-	250.000	-	-	-	(4.070)	-	-	4.070	250.000
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>	<b>400</b>	<b>250.000</b>	<b>1.523</b>	<b>(151)</b>	<b>-</b>	<b>(4.070)</b>	<b>196.124</b>	<b>57.799</b>	<b>-</b>	<b>57.799</b>
										<b>501.626</b>

	Capital Social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Efectos NIIFs	Otros Resultados Integrales	Pérdidas Acumuladas	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2016	400	250.000	1.523	(151)	-	(4.070)	196.124	57.799	-	501.626
Aumentos - Disminuciones	-	(250.000)	-	-	-	-	57.799	(57.799)	-	(250.000)
Aumentos - Disminuciones - Efectos NIIFs	-	-	-	-	1.984	-	-	-	-	1.984
Transferencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>1.523</b>	<b>(151)</b>	<b>1.984</b>	<b>(4.070)</b>	<b>253.923</b>	<b>19.361</b>	<b>-</b>	<b>272.971</b>

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


  
ING. JOSÉ ESPOZ  
GERENTE GENERAL


  
ECON. MAYRA MOSQUERA  
CONTADORA  
RUC: 0703898445001



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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Flujos de efectivo de Actividades de operación</b>		
Utilidad / Périda Neta	19.361	(4.070)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto generado por actividades de operación</b>		
Depreciación	19.643	-
<b>Cambios netos en activos y pasivos (aumentos y disminuciones)</b>		
Cuentas por Cobrar	(59.479)	(572.851)
Cuentas por Pagar	(66.203)	(35.042)
Proveedores	-	44.013
<b>Efectivo Neto proveniente de actividades de Operación</b>	<u><u>(86.678)</u></u>	<u><u>(611.963)</u></u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de Inversión</b>		
Propiedad, planta y equipo	-	-
<b>Flujos de efectivo en actividades de Financiamiento (aumentos o disminuciones)</b>		
Créditos	<u>63.244</u>	<u>970.884</u>
<b>Movimiento neto en Efectivo Caja y Bcos</b>	<u>(23.434)</u>	<u>358.921</u>
<b>Saldo al Inicio del año</b>	<u>332.531</u>	<u>255.424</u>
<b>Saldo al Final del año</b>	<u><u>309.097</u></u>	<u><u>614.345</u></u>

  
 ING. JOSE ESPOZ  
 GERENTE GENERAL

  
 ECON. MAYRA MOSQUERA  
 CONTADORA  
 RUC: 0703898445001



**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**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:**

El Ing. José Espoz, 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 2017 Y 2016**  
**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.

GOMEZ VARGAS NATALIA VANESSA

Nombre de los accionistas	Participaciones	%
Armando Javier Coronel Villacrés	399	99,25%
Natalia Vanessa Gómez Vargas	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 2017 Y 2016**  
**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 2017.

**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 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.



**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**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 valorizadas 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 las obligaciones con la empresa relacionada Latinoamericana de Contenidos Adiciones Cía. Ltda.

**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.

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.

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**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 periodo 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 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

**3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BANCOS	309.097	332.531
	<u>309.097</u>	<u>332.531</u>

Los saldos están conformados como sigue:

ENTIDAD FINANCIERA	USD.
BANCO PICHINCHA CTACTE 3415112504	230.056
BANCO DE GUAYAQUIL CTAAHO 28975486	1.476
BANCO PICHINCHA PANAMA CTACTE 1311002569	19.960
BANCO INTERNACIONAL CTAAHO0800845379	1.444
BANCO DEL PACIFICO CTAAHO 1040766926	1.889
BANCO PRODUBANCO CTAAHO	695
BANCO RUMIÑAHUI CTACTE	34.412
COOP ATUNTAQUI	2.017
BANCO DE LOJA	16.847
MUTUALISTA PICHINCHA	302
<b>TOTAL</b>	<b>309.097</b>



4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CLIENTES NACIONALES	330.887	211.046
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	<u>(3.985)</u>	<u>(3.985)</u>
	<u>326.903</u>	<u>207.061</u>

- La conformación de la cartera de clientes al cierre del ejercicio 2017, se indica a continuación.

CLIENTES NACIONALES	USD.
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	12.844
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	13.537
FARMAENLACE CIA. LTDA.	21.864
OTECEL S.A.	273.267
OTROS CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	9.376
TOTAL	330.888
MENOS PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(3.985)
TOTAL CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	326.903

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	a)	398.255	-
BROADNET RECARGAS	b)	31.750	
		<u>430.005</u>	<u>-</u>

a) Corresponde a los saldos de cuentas por cobrar reconocimiento de ingresos:

PROVISIÓN RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	USD.
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S A	7.885
KIUK S.A.	363.626
BANCO PICHINCHA	26.744
<b>TOTAL</b>	<b>398.255</b>

b) Corresponde anticipos BROADNET, recargas canales electrónicas Banco del Pichincha

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	-	30.558
	<u>-</u>	<u>30.558</u>

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	701.004	470.871
	<u>701.004</u>	<u>470.871</u>

- Comprende crédito tributario renta por USD. 138.718 y crédito tributario IVA por USD. 562.286.



**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**8. ACTIVOS FIJOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos Fijos	60.566	80.208
	<u>60.566</u>	<u>80.208</u>

- Los activos fijos conforma un vehículo Audi.

	Diciembre	
	(En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldos netos al comienzo del año	80.208	-
Adquisiciones	-	98.214
Bajas	-	-
Depreciación	(19.643)	(18.006)
Saldos netos al fin del año	<u>60.566</u>	<u>80.208</u>

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	76.350	8.163
	<u>76.350</u>	<u>8.163</u>

- Un detalle se indica a continuación:

OBSERVACIONES	BASE FINANCIERA	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
SALDOS DIFERENCIAS TEMPORARIAS ACTIVAS		37.104,06	8.162,89
PROVISION JUBILACION	37.104,06	37.104,06	8.162,89
<b>SALDO AL 2016 DIFERENCIAS TEMPORARIAS</b>			<b>8.162,89</b>
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO GASTOS	316.938,04	316.938,04	69.726,37
DTA PROVISION JUBILACION PATRONAL 2017	4.573,25	(4.573,25)	1.006,12
DTA REVERSO SALIDA DE PERSONAL JUBILACION		8.408,11	(1.849,78)
DTA REVERSO PROV. JUBILACION DEDUCIBLE AÑOS ANTERIORES		3.160,64	(695,34)
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017</b>			<b>76.350,25</b>

11

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PROVEEDORES	378.074	-
	<u>378.074</u>	<u>-</u>

- Conforman principalmente los saldos por pagar CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL por USD. 82.940 y OTECEL S.A. por USD. 294.918.

**11. OTRAS PROVISIONES POR PAGAR**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTRAS PROVISIONES POR PAGAR	316.938	-
	<u>316.938</u>	<u>-</u>

- Conforman las provisiones por pagar CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES S.A. CONECEL.



12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		2017	2016
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	a)	74.667	97.180
BENEFICIOS EMPLEADOS C.P.	b)	30.109	-
OBLIGACIONES FISCALES	c)	19.213	12.330
IESS POR PAGAR	d)	19.152	20.038
CUENTAS POR PAGAR OTROS		491	4.719
		143.632	134.268

a) Integra las siguientes cuentas por pagar empleados:

CUENTAS	USD.
DECIMO TERCER SUELDO	5.178
DECIMO CUARTO SUELDO	4.719
VACACIONES	53.545
FONDOS DE RESERVA ACUMULADO	2.185
15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	9.040
TOTAL	74.667

- b) Corresponde al saldo provisión jubilación patronal corto plazo.
- c) Los saldos comprenden impuestos mensuales por pagar USD. 19.213,38.
- d) Comprende aportes, préstamos, y otros al IESS.

**13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	640.500	391.133
	<u>640.500</u>	<u>391.133</u>

- Corresponde a las cuentas por pagar empresa relacionada Latinoamericana de Contenidos Adictones Cía. Ltda.

**14. BENEFICIOS EMPLEADOS L.P.**

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
JUBILACION PATRONAL	18.350	50.601
DESAHUCIO	45.843	51.766
	<u>64.192</u>	<u>102.367</u>

- Registros de acuerdo al estudio actuarial.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	2017	2016
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	87.616	-
	<u>87.616</u>	<u>-</u>

- Corresponden a la diferencia temporaria por reconocimiento de ingresos.

OBSERVACIONES	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS
DTP DIFERENCIA TEMPORARIA RECONOCIMIENTO INGRESOS	398.254,71	(87.616,04)
TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS AL 2017		(87.616,04)



**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**16. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

**CAPITAL SOCIAL**

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

**APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se reverso el aporte futuras capitalizaciones según acta de junta general extraordinaria y universal de socios, dejando sin efecto dicho aumento.

**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 2017.

**PERDIDAS ACUMULADAS**

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 4.070 al cierre del ejercicio.

**UTILIDADES ACUMULADAS**

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 253.923 al cierre del ejercicio.

**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.

**17. RESULTADO DEL EJERCICIO**

La utilidad neta del ejercicio 2017 ascendió a USD. 19.361, como se indica a continuación:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad Antes de Participación trabajadores e Impuestos a la renta	40.839	107.699
Participación Trabajadores	9.040	14.190
Impuesto a la Renta	12.437	35.710
Utilidad Neta	<u>19.361</u>	<u>57.799</u>



**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

A continuación presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2017.

AL 31 DICIEMBRE 2017	USD.
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	60.267
(-)15% PARTICIPACION TRABAJADORES	9.040
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	42.242
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES POR PROVISION DE GASTOS	316.938
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	4.573
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS (VEHICULO)	12.643
(-) INGRESOS EXCENTOS SALIDAS DE PERSONAL	8.408
(-) INGRESOS EXCENTOS POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	398.255
(-)AMORTIZACION PERDIDAS	7.342
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>13.618</b>
22% IMP RENTA CAUSADO	2.996
(-)ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	20.729
(+)SALDO A LIQUIDARSE SRA. CUOTA	20.729
(-) REBAJA 3RA CUOTA ANTICIPO LEY DE REACTIVACION	8.292
(+) SALDO 3RA. CUOTA REBAJADA A LIQUIDARSE (informativo)	12.437
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	72.507
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	78.648
<b>IMPUESTO A FAVOR</b>	<b>(138.718)</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS</b>	<b>38.790</b>
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	70.732
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	90.161
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>19.361</b>

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 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**18. INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
VENTAS	3.930.924	3.040.411
	<u>3.930.924</u>	<u>3.040.411</u>

**19. COSTO DE VENTAS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
COSTO DE VENTAS	2.183.746	1.829.260
	<u>2.183.746</u>	<u>1.829.260</u>

- Los costos de ventas integran mensajería: Bulk, marketing, recargas, servicios del exterior, mailing, etc., que son los valores en que se han incurrido para comercializar los servicios de la compañía.

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**20. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.857.915	825.219
	<u>1.857.915</u>	<u>825.219</u>

Los gastos administrativos están compuestos principalmente por:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
PERSONAL	1.435.885	461.852
HONORARIOS PROFESIONALES	155.222	127.694
GASTOS BANCARIOS	221	1.932
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	39.693	20.766
INTERNET Y COMUNICACIONES	3092	660,27
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	223.802	212.314
	<u>1.857.915</u>	<u>825.219</u>

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

**21. OTROS GASTOS E INGRESOS**

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
OTROS INGRESOS Y GASTOS	171.004	291.333
	<u>171.004</u>	<u>291.333</u>

- Conforman las siguientes cuentas:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RENTAS VARIAS	89.689	(5.067)
INTERESES GANADOS	219	(682)
INGRESOS RECONOCIDOS	398.255	297.082
GASTOS PROVISIONADOS	(317.159)	-
	<u>171.004</u>	<u>291.333</u>



22. GASTOS POR EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	2017	2016
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDOS	70.732	73.521
GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	(90.161)	(60.421)
	<u>(19.429)</u>	<u>13.100</u>

23. 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. "

**ANYWAYBAC CIA. LTDA.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2017 Y 2016**  
**En dólares estadounidenses**

---

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.

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.

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

#### **24. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril, 2018), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.