

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE
DE 2014**

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

ANYWAYBAC CIA. LTDA. con número de RUC 1792159210001, fue constituida en la ciudad de Quito mediante escritura pública otorgada en la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito por el Dr. Sebastián Valdivieso Cueva el 12 de Agosto del 2008.

Su objeto social, realizar actividades de procesamiento y transmisión de datos.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 divididos en 400 acciones de USD \$ 1.00 cada una, está compuesto de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Accionistas	Nº de Acciones	Valor Nominal	Capital	Porcentaje	Dividendos Distribuidos
CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	399	1	399,00	99%	-
ALVAREZ HERNANDEZ GABRIEL FERNANDO	1	1	1,00	1%	-
TOTAL	400		400,00	100%	

Su oficina está ubicada en la Av. Jorge Drom N39-44 y Alfonso Pereira, torre Ilaquito.

Al cierre de los estados financieros al 31 de diciembre 2014 sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de Nombramiento	Periodo en Años
ALVAREZ HERNANDEZ GABRIEL FERNANDO	GERENTE GENERAL	2013-10-22	2
CORONEL VILLACRES ARMANDO JAVIER	PRESIDENTE	2013-10-22	2

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía para la preparación de sus Estados Financieros:

A. Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. ANYWAYBAC CIA. LTDA., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

B. Presentación de los estados financieros

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su "naturaleza"
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Revela conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

C. Ingresos

En función de las disposiciones establecidas en la Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales y la Sección 23 Ingresos de Actividades Ordinarias, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro:

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se lo reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

D. Activos fijos y otros activos.

Medición Inicial

Un elemento de activos fijos, que cumpla las condiciones para ser reconocido, se medirá por su costo, entendiendo como tal, a todos aquellos rubros directamente relacionados con el o los activos hasta que se encuentren listos para ser utilizados en la forma prevista por la empresa.

Reconocimiento

Todo bien adquirido que sea igual o superior a los siguientes valores será capitalizado, en el caso de: Muebles y Enseres y Equipos de Oficina USD\$ 300,00; Equipos de Computación y Equipo Electrónico USD\$ 500,00; Terrenos, Embarcaciones, Vehículos, Maquinarias y Edificios no tendrán restricción.

Vidas útiles

Las vidas útiles estimadas y los porcentajes de depreciación a utilizar para todos los activos, serán los siguientes:

Detalle del activo	Vida útil	% de depreciación
Muebles y Enseres	10	10,00%
Equipo de Oficina	10	10,00%
Maquinaria	10	10,00%
Equipos de Computación	3	33,33%
Vehículos	5	20,00%
Edificios	20	5,00%

Medición posterior

La Compañía medirá los elementos que compongan la clase de activos fijos, de acuerdo a:

Modelo de Costo para todas las clases de bienes excepto Maquinarias, inmuebles y Terrenos:

Costo
(-) Depreciación Acumulada
(-) Importe Acumulado de las pérdidas por deterioro del valor
(=) Propiedad, Planta y Equipo.

E. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio: Se debe contratar los servicios de un actuario calificado por la Superintendencia de Compañías para la determinación de las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

De conformidad con lo dispuesto por el párrafo 28.18 de la Sección 28 Beneficios a los Empleados, para el reconocimiento de esta obligación, el Actuario contratado para el efecto, deberá utilizar el método de "la unidad de crédito proyectada" para determinar tanto el valor presente de sus obligaciones por beneficios definidos, como el costo por los servicios prestados en el periodo actual y, en su caso, el costo de servicio pasado.

Las utilidades o pérdidas actuariales no deben reconocerse cuando se producen variaciones normales en el sueldo, únicamente serán reconocidas si se producen cambios en el valor presente de las obligaciones por beneficios definidos que se deban a la variación en los siguientes factores:

- Tasas de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios inesperadamente altas o bajas para los empleados, así como variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica;
- El efecto de los cambios en las estimaciones de: las tasas futuras de rotación, de mortalidad, de retiros anticipados o de incremento de salarios de los empleados, así como el efecto de las variaciones en los beneficios o en los costos de atención médica cubiertos por el plan;
- El efecto de las variaciones en la tasa de descuento.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

4. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía tiene un saldo disponible en sus cuentas de caja y bancos. A la fecha indicada existe en efectivo y sus equivalentes USD \$ 154.763,53 de acuerdo al siguiente cuadro:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.1.03.01	BANCO PICHINCHA CTA CTE 3415112504	155,969.16
1.1.1.03.02	BANCO DE GUAYAQUIL CTA AHO. 28975486	1,420.24
1.1.1.03.03	BANCO PICHINCHA PANAMA CTA CTE 1311002	19,959.54
1.1.1.03.04	BANCO INTERNACIONAL CTA AHO 080084537	1,423.51
1.1.1.03.05	BANCO DEL PACIFICO CTA AHO 1040766926	33,661.11
1.1.1.03.06	BANCO PRODUBANCO	669.95
1.1.1.03.06	BANCO RUMINAHUI	42,320.61
Total		255,424,22

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Las cuentas por cobrar de clientes que conforman los saldos al 31 de diciembre del 2014 se presentan a continuación:

(Expresado en Dólares)

Código	Clientes	Año 2014	Ajustes NIIF's		Saldo Ajustado
			Débito	Crédito	
1.1.3.	ACTIVO EXIGIBLE				
1.1.3.01	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
1.1.3.01.01	Clientes Nacionales	50,455.69			50,455.69
1.1.3.01.99	Provisión Cuentas Incobrables	- 685.19			-685.19
TOTAL		49,470.50			49,470.50

Las cuentas presentadas en el cuadro anterior se generan por la prestación de servicios, ventas realizadas considerando un plazo de crédito de acuerdo a lo que establece cada contrato. Del saldo presentado, no existe indicio de deterioro de las cuentas por cobrar en vista que la cartera que tiene la Compañía siempre se ha caracterizado por ser sana y se ha recuperado la totalidad de los valores pendientes sin necesidad de invertir en gestión de cobranza.

6. CUENTAS POR COBRAR ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

La cuenta por cobrar con la Administración Tributaria al 31 de Diciembre del 2014 está compuesta de la siguiente manera:

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.02.04	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	7,379.90
1.1.3.02.05	CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES	632.30
1.1.3.02.08	IVA EN COMPRAS	23,019.86
1.1.3.02.09	RETENCION IVA VENTAS 70%	7,153.30
Total		38,185.36

7. RELACIONADOS

La cuenta por cobrar a relacionados está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.04.01	TEAMSOURCING CIA. LTDA.	1500.00
Total		1500.00

8. ANTICIPO PROVEEDORES

La cuenta anticipo a proveedores está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.1.3.05.01	JOSE LUIS BARZALLO	440.99
1.1.3.05.04	TOKEN	95.20
1.1.3.05.05	BROADNET	6,017.89
Total		6,554.08

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

9. ACTIVOS DIFERIDOS

La cuenta activos diferidos está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.2.03.01	IMPUESTOS DIFERIDOS NIIFs	62,60
Total		62,60

10. INTERESES POR COBRAR

La cuenta activos diferidos está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
1.2.3.01.03	INTERESES POR COBRAR NUVINAT	25,807.74
Total		25,807.74

11. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar a los Accionistas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.03.04	Inversiones LATAM S.R.L.	129,076.87
Total		129,076.87

12. OBLIGACIONES CON EL SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2014 las obligaciones con el Servicio de Rentas Internas son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.04.01.01	Retención IVA 30%	1,66
2.1.1.04.01.03	Retención IVA 100%	11,13

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

2.1.1.04.01.04	IVA en Ventas	10,222.85
2.1.1.04.02.	Impuesto a la Renta	30,148.58
Total		40,384,22

13. DEUDAS CON EL IESS Y EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2014, las obligaciones que mantiene la compañía con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y empleados son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.05.01	9.35% IESS APOORTE PERSONAL	286,65
2.1.1.05.02	12.15% IESS APOORTE PATRONAL	368,56
2.1.1.06.04	VACACIONES	851,07
Total		1,506,28

14. CUENTAS POR PAGAR OTROS

Las obligaciones que mantiene la compañía con otros particulares son las siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.1.1.08.07	GARANTÍA DE CONTRATO CENTRO SUR	5.830,00
Total		5.830,00

15. OBLIGACIONES LABORALES

Las obligaciones laborales que conforman los saldos al 31 diciembre de 2014 son los siguientes:

(Expresado en Dólares)

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
2.2.1.02.01	JUBILACIÓN PATRONAL	454,55
2.2.1.02.02	DESAHUCIO	95,20
Total		549,75

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

16. PATRIMONIO

Las cuentas de Patrimonio están compuestas de la siguiente manera:

Código	Cuentas	Saldo al 31/12/2014
3.1.1.01.01	ARMANDO CORONEL	399,00
3.1.1.01.05	INVERSIONES LATAM S.R.L.	1,00
3.2.1.01.01	RESERVA LEGAL	1.523,29
3.2.1.02.02	ÁPOTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	399,00
3.3.1.02.05	RESULTADOS AÑO 2013	41.394,91
3.3.1.02.06	RESULTADOS AÑO 2014	156.390,93
3.3.1.03.99	RESULTADOS ACUMULADOS NIIFs (1ra VEZ)	(150,75)
Total		199.957,38

17. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha del cierre fiscal, no se han producido eventos que puedan afectar el saldo de las distintas cuentas contables y por ende que incidan en la situación financiera de la Compañía.

Ing. Gabriel Álvarez
Gerente General

Ing. Paul Cherres
Contador General