

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
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 2016 Y 2015
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 2016 Y 2015
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.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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.

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 las obligaciones con la empresa relacionada Latinoamericana de Contenidos Adictiones Cia. Ltda.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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.

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 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BANCOS	332.531	614.345
	<u>332.531</u>	<u>614.345</u>

Los saldos de bancos están conformados como sigue:

BANCOS	USD.
BANCO PICHINCHA CTA.CTE. 3415112504	211.380
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.AHO. 28975486	1.460
BANCO PICHINCHA PANAMA CTA.CTE 1311002569	19.960
BANCO INTERNACIONAL CTA.AHO.0800845379	1.434
BANCO DEL PACIFICO CTA.AHO. 1040766926	9.111
BANCO PRODUBANCO CTA.AHO.	689
BANCO RUMIÑAHUI CTA.CTE.	39.129
COOP ATUNTAQUI	17.053
BANCO DE LOJA	32.028
MUTUALISTA PICHINCHA	287
TOTALES	<u>332.531</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

4. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CLIENTES NACIONALES a)	211.046	118.902
PROVISION CUENTA INCOBRABLES	(3.985)	(1.874)
	<u>207.061</u>	<u>117.028</u>

a) La conformación de la cartera de clientes al cierre del ejercicio 2016, se indica a continuación.

CLIENTES	USD.
BANCO PICHINCHA C. A	(16.347)
BANCO CAPITAL S.A.	1.812
BPACOMPANY CL	354
BRAVO SALDANA MAX NIKOLAY	459
BROADNET S A	4.661
C A G MOYA BACA CIA LTDA	61
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE AGUA POTABLE Y SANEAMIENTO	16.500
ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A.	981
FARMAENLACE CIA. LTDA	18.804
OTECEL S A	182.058
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	621
SALUD S.A.	323
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	393
UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA	366
TOTAL	211.046

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-	297.082
	<u>-</u>	<u>297.082</u>

Corresponden a la liquidación por reconocimiento de ingresos del año 2015.

6. SERVICIOS Y OTROS ANTICIPOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ANTICIPOS PROVEEDORES	30.558	13.083
	<u>30.558</u>	<u>13.083</u>

Corresponde anticipos recargas BROADNET, recargas canales electrónicas Banco del Pichincha.



ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ADMINISTRACION TRIBUTARIA	470.871	306.668
	<u>470.871</u>	<u>306.668</u>

El saldo se encuentra entregada por los siguientes impuestos:

CUENTAS	USD.
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	72.507
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	398.364
TOTALES	<u>470.871</u>

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Fijos	80.208	-
	<u>80.208</u>	<u>-</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

- Los activos fijos conforman la adquisición de un vehículo Audi.

	Diciembre	
	(En miles de U.S. Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldos netos al comienzo del año	-	-
Adquisiciones	98.214	-
Bajas	-	-
Depreciación	(18.006)	-
Saldos netos al fin del año	<u>80.208</u>	<u>-</u>

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IMPUESTOS DIFERIDOS	8.163	60.421
	<u>8.163</u>	<u>60.421</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

Un detalle de diferencias temporarias por Jubilación Patronal se indica a continuación:

OBSERVACIONES	DIFERENCIAS TEMPORARIAS	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS
DTA DIFERENCIA TEMPORARIA PROVISION AÑO 2016	37.104	8.163
TOTALES	37.104	8.163

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PROVEEDORES	-	814.000
	<u>-</u>	<u>814.000</u>

- El saldo de proveedores por pagar al cierre del año 2015 estaba integrados por las compañías relacionadas Teamsourcing Cía. Ltda. USD. 423.500, la cual fue cancelado y Latinoamericana de Contenidos Adictones Cía. Ltda. USD. 390.500 la misma que aún se encuentre pendiente misma que fue reclasificada al largo plazo.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen se indica a continuación:

		Diciembre (Expresado en Dólares)	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	a)	97.180	-
OBLIGACIONES FISCALES		12.330	58.338
IESS POR PAGAR	b)	20.038	655
CUENTAS POR PAGAR OTROS		4.719	274.357
		<u>134.268</u>	<u>333.351</u>

a) Corresponde a los siguientes obligaciones con los trabajadores:

CUENTAS	USD.
FONDOS DE RESERVA ACUMULADO	2.653
DECIMO TERCER SUELDO	5.625
DECIMO CUARTO SUELDO	4.113
VACACIONES	70.600
15% PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES	14.190
TOTALES	97.180

b) Corresponde a los aportes por pagar IESS.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	633	399
	<u>633</u>	<u>399</u>

13. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS L.P.

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	390.500	-
	<u>390.500</u>	<u>-</u>

- Corresponde al saldo del año 2015 por pagar a la empresa relacionada Latinoamericana de Contenidos Adictones Cia. Ltda., por operaciones comerciales, las mismas que fueron reclasificadas el pasivo largo plazo.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

14. BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
JUBILACION PATRONAL	50.601	1.244
DESAHUCIO	51.766	448
	<u>102.367</u>	<u>1.692</u>

- Registros de acuerdo al estudio actuarial.

15. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen se indica a continuación:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVOS IMPUESTOS DIFERIDOS	-	65.358
	<u>-</u>	<u>65.358</u>

- Corresponden a la liquidación de pasivos impuestos diferidos por reconocimiento de ingresos año 2015.



ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
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

Según acta de junta general extraordinaria y universal de socios de fecha 26 de agosto de 2016, con la presencia del 100% de socios, se resolvió aprobar la subrogación laboral de todo el personal en nómina de TEAMSOURCING CIA. LTDA., a favor de la compañía ANYWAYBAC CIA. LTDA., a partir del 31 de agosto de 2016 como nuevo patrono del personal. Los términos de subrogación entre las compañías fueron determinados en documento interno firmado por las partes

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 2016.

PERDIDAS ACUMULADAS

Las pérdidas acumuladas ascienden a USD. 4.070 al cierre del ejercicio 2016.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas ascienden a USD. 196.124 al cierre del ejercicio 2016.



ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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

	Diciembre	
	(Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad Antes de Participación trabajadores e Impuestos a la renta	107.699	(1.267)
Participación Trabajadores	14.190	0
Impuesto a la Renta	35.710	2.803
Utilidad Neta	<u>57.799</u>	<u>(4.070)</u>



ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

A continuación presentamos conciliación tributaria al cierre del ejercicio 2016.

<u>CONCILIACION TRIBUTARIA 2016</u>	<u>USD.</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO	94.599
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	14.190
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES PERMANENTES	10.491
(+) OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES POR RECONOCIMIENTO DE INGRESOS	297.082
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES JUBILACION PATRONAL	37.104
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES ATIVOS FIJOS	11.589
(-) GASTO POR RECONOCIMIENTO DE EGRESOS	274.357
UTILIDAD GRAVABLE/PERDIDA	162.318
22% IMP RENTA CAUSADO	35.710
(-) ANTICIPO DETERMINADO EJERCICIO CORRIENTE	16.182
(+) SALDO A LIQUIDARSE	19.528
(-) CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES AÑOS ANTERIORES	46.831
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO FISCAL	61.386
IMP RENTA A PAGAR/SALDO A FAVOR	(72.507)
UTILIDAD ANTES DE EFECTO IMPTOS. DIF. Y RESERVAS	44.699
INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	73.521
GASTO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO	60.421
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	57.799

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 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

18. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
VENTAS	3.040.411	2.436.210
	<u>3.040.411</u>	<u>2.436.210</u>

La integración de las ventas se indica a continuación:

CLIENTE	USD.
BANCO CAPITAL S.A.	8.810
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI	126.831
BANCO PICHINCHA C.A.	1.850.982
BPACOMPANY CL	3.851
BRAVO SALDANA MAX NIKOLAY	2.539
BROADNET S A	52.272
C A G MOYA BACA CIA LTDA	3.353
COAC ATUNTAQUI LTDA.	10.754
COAC FERNANDO DAQUILEMA	300
CREDIFE SA	87.338
DIRECTV ECUADOR C. LTDA.	47.200
EMPRESA ELECTRICA QUITO S.A.	18.685
EMPRESA ELECTRICA REGIONAL CENTRO SUR	22.098
EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA AGUA POTABLE	187.188
ENTREGAS ESPECIALES ESPENTREGAS S.A.	2.373
FARMAENLACE CIA. LTDA.	63.618
FUNDACION CRISFE	1.038
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS ADICTONES CIA.	5.000
OTECEL S A	388.181

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

PICHINCHA SISTEMAS ACOVI C A	66.804
PROCESADORA NACIONAL DE ALIMENTOS C.A. PRONACA	2.496
SALUD S.A.	8.004
SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	50.448
SIMAUXCORP S A	598
TELINTEL	2.162
UNIVERSIDAD POLITECNICA SALESIANA	9.653
TOTAL	3.040.411

19. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
COSTO DE VENTAS	1.829.260	2.623.693
	<u>1.829.260</u>	<u>2.623.693</u>

El Costo de ventas se encuentra integrado como sigue:

<u>CUENTAS</u>	<u>USD</u>
CV SERVICIOS NACIONALES	155.163
CV SERVICIOS EXTERIOR	13.089
CV SERVICIOS DE DESARROLLO NACIONAL	133.263
CV SERVICIOS DE DESARROLLO EXTERIOR	39.397
COMISION SERVICIO DE RECARGAS	855
CV COSTO POR MENSAJERIA	1.458.367
CV COSTO POR SHORTCODE	29.125
TOTAL	1.829.260

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

20. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
GASTOS ADMINISTRATIVOS	825.219	107.671
	<u>825.219</u>	<u>107.671</u>

Los gastos administrativos están compuestos principalmente por:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PERSONAL	461.852	26.366
HONORARIOS PROFESIONALES	127.694	26.729
GASTOS BANCARIOS	1.932	8.133
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	20.766	26.316
INTERNET Y COMUNICACIONES	660	897
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	212.314	19.230
	<u>825.219</u>	<u>107.671</u>

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

21. OTROS GASTOS E INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
RENTAS VARIAS	(5.067)	
INTERESES GANADOS	(682)	
GASTO INGRESOS RECONOCIDOS AÑOS ANTERIORES	297.082	298.887
	<u>291.333</u>	<u>298.887</u>

22. GASTOS POR EFECTOS IMPUESTOS DIFERIDOS

Un resumen de esta cuenta, es como sigue:

	Diciembre (Expresado en Dólares)	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDOS	(73.521)	
GASTOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	60.421	4.999
	<u>(13.100)</u>	<u>4.999</u>



ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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."

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.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

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.

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

A continuación indicamos un resumen de operaciones entre relacionadas.

2016						
COMPANIA						
PARTES RELACIONADAS						
RAZON SOCIAL	NUMERO DE IDENTIFICACION TRIBUTARIA	NATURALEZA DE LA RELACION ¹	PAIS Y CIUDAD DE RESIDENCIA FISCAL O DOMICILIO TRIBUTARIO	FUNCIONES DE LA RELACIONADA ²	MORTO TOTAL DE LAS TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS (USD)	NUMERO DE TRANSACCIONES EFECTUADAS ENTRE RELACIONADAS
TEAMSOURCING CIA LTDA	1791843924001	RELACIONADA	ECUADOR	INFRAESTRUCTURA	100.000,00	2
LATINOAMERICANA DE CONTENIDOS		RELACIONADA	ECUADOR	PRESTAMO	250.000,00	2
Total de operaciones con partes relacionadas locales					350.000,00	4
Total de operaciones con partes relacionadas del exterior						
TOTAL DE OPERACIONES CON PARTES RELACIONADAS					350.000,00	4

COMPANIA			
Operaciones con partes relacionadas			
Año Fiscal 2016			
Descripción	Monto ¹ USD		
	En Paraísos Fiscales	En Otros Regímenes	Total
Operaciones de Activo con partes relacionadas			
Operaciones de Pasivo con partes relacionadas		250.000,00	250.000,00
Operaciones de Ingreso con partes relacionadas		100.000,00	100.000,00
Operaciones de Egreso con partes relacionadas			
Total Operaciones con partes relacionadas		350.000,00	350.000,00

ANYWAYBAC CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016 Y 2015
En dólares estadounidenses

24. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha del informe de los auditores independientes (Abril, 2017), no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

