

**POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

**POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

**CONTENIDO**

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

**Abreviaturas usadas:**

NIC            Normas Internacionales de Contabilidad

NEC           Normas Ecuatorianas de Contabilidad

US\$          Dólar estadounidense

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los miembros del Directorio y  
Accionistas de

### **POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A**

#### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

#### **Responsabilidad del auditor**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros.

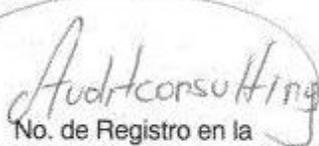
Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

\*\*\*\*\*

### Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A., al 31 de diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

Quito, 28 de marzo del 2016

  
No. de Registro en la  
Superintendencia de Compañías  
Valores y Seguros: SC-RNAE-555

  
Dr. Jorge Calupina  
No. de Licencia  
Profesional: 28525

POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

---

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo	4	8,651	496,097
Cuentas por cobrar clientes	5	187,785	502,691
Impuestos por recuperar	6	82,168	108,556
otras cuentas por cobrar	7	137,717	1
<b>Total del activo corriente</b>		<b>416,321</b>	<b>1,107,345</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades y equipos	8	1,615	2,713
<b>Total del activo no corriente</b>		<b>1,615</b>	<b>2,713</b>
<b>Total activos</b>		<b>417,936</b>	<b>1,110,058</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

---

EITHEL SOLANO  
Gerente General

---

PRICILA MARQUEZ  
Contadora

POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Proveedores	9	42,023	117,459
Cuentas por pagar compañías relacionadas	10	12,837	850,430
Impuestos por pagar	11		22,099
Beneficios sociales		10,297	20,194
Otras cuentas por pagar	13	9,508	47,866
<b>Total del pasivo corriente</b>		<b>74,665</b>	<b>1,058,048</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otras cuentas por pagar	12	245,750	-
<b>Total Pasivos no corrientes</b>		<b>245,750</b>	<b>-</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>320,415</b>	<b>1,058,048</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	14	800	800
Resultados acumulados	15	96,721	51,210
<b>Total Patrimonio</b>		<b>97,521</b>	<b>52,010</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>417,936</b>	<b>1,110,058</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

\_\_\_\_\_  
EITHEL SOLANO  
ECHEVERRIA  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
PRICILA MARQUEZ  
Contadora

POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013

---

	<u>Notas</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos ordinarios	17	583.156	1.056.875
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>583.156</b>	<b>1.056.875</b>
Gastos operativos:			
De administración	18	(411.820)	(998.002)
De venta	18	(93.107)	-
<b>Utilidad operacional</b>		<b>78.229</b>	<b>58.873</b>
Otros gastos, netos		(1.272)	-
Gastos financieros, neto		(18.609)	(4.802)
<b>Utilidad antes del impuesto a la renta</b>		<b>58.348</b>	<b>54.071</b>
Impuesto a la renta	12	(12.837)	(2.861)
Utilidad neta del año		<b>45.511</b>	<b>51.210</b>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

---

EITHEL SOLANO E  
Gerente General

---

PRICILA MARQUEZ  
Contador

**POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A.**

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

---

	Capital social	Resultado acumulado	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2013	800	51.210	52.010
Resultado integral del año	-	45.511	45.511
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	96.721	97.521

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

---

EITHEL SOLANO E  
Gerente General

---

PRICILA MARQUEZ  
Contador

**POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 y 2013**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Recibido de clientes	395,371	554,184
Pagos a proveedores y a empleados	(417,234)	(51,372)
Otros	31,329	(4,802)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>9,466</u>	<u>498,010</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Propiedades, planta y equipo	<u>(1,615)</u>	<u>(2,713)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,615)</u>	<u>(2,713)</u>
<b>Flujo de fondos de las actividades de financiamiento:</b>		
Aporte de capital		800
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento	<u>-</u>	<u>800</u>
Incremento neto de efectivo	7,851	496,097
Efectivo al principio del año	<u>800</u>	<u>-</u>
<b>Efectivo al fin del año</b>	<u><u>8,651</u></u>	<u><u>496,097</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

\_\_\_\_\_  
EITHEL SOLANO  
Gerente General

\_\_\_\_\_  
PRICILA MARQUEZ  
Contadora

## **POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A**

### **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014 y 2013**

---

#### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

POWER STREET DE ECUADOR ECUASTREET S.A fue constituida y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil el 27 de noviembre de 2009. Su domicilio principal se encuentra en Guayaquil, provincia del Guayas.

El objeto social de la Compañía es la importación, distribución, compra, venta, elaboración, reparación y exportación de servicios y equipos de computación y procesamiento de datos, servicios de programación, estructuración y diseño de páginas web en programación (HTML, FLASH, JAVA, PHP, ASP) de bases de datos, de software y cd-card, de hardware, de fotografía, de hosting (alojamiento) para web site, aplicaciones, bases de datos, servicios de internet, de proyectos para páginas web, equipos de microfilmación, repuestos y mantenimiento de los mismos.

Importación, venta, fabricación, exportación de centrales telefónicas, equipos de telecomunicaciones, incluyendo los medición, y para transmisión de sistemas de radio enlaces, suministros de baterías, UPS y motores generadores para sistemas de telecomunicaciones, instalaciones pruebas y mantenimiento de antenas y centrales telefónicas, así como: estadísticas, tráfico telefónico y calidad de servicio; instalación, pruebas y mantenimiento de los sistemas de radio enlace, baterías y motores generadores; provisión de cables, material de conexión, herrajes, conectores, cintas, maletas de herramientas, otros y construcción, mantenimiento y fiscalización de sistemas de redes telefónicas; provisión de tubos, mangueras, postes, escaleras, cinturones, para la construcción, mantenimiento y fiscalización de canalización telefónica.

La explotación agrícola en todas sus fases, esto es, siembra, cultivo y cosecha tecnificados de toda clase de productos agrícolas.

A la compra, venta, distribución, consignación, representación, comercialización, importación, exportación, industrialización o fabricación de lo siguiente: de productos de madera, porcelana, cuero, artesanías y de instrumentos de música, libros, equipos de imprenta y sus repuestos.

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

##### **2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **2.2 Moneda Funcional**

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

##### **2.3 Bases de preparación**

(Ver página siguiente)

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor en uso de la NIC 36.

Adicionalmente, a efectos de información financiera, las mediciones efectuadas a valor razonable se clasifican en el nivel 1, 2 o 3 con base en el grado de importancia de los insumos para la medición del valor razonable en su totalidad, los cuales se describen a continuación:

Nivel 1: Son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos que la entidad puede acceder a la fecha de medición.

Nivel 2: Insumos distintos a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Nivel 3: Insumos con datos no observables para el activo o pasivo.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros

**2.1 Efectivo** - comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

**2.2 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

**2.3 Propiedad, planta y equipo** -

**2.3.1 Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

**2.3.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

**2.3.3 Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación** - Después del reconocimiento inicial, los inmuebles y vehículos, son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan con suficiente frecuencia, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del que se habría calculado utilizando los valores razonables al final de cada período.

Cualquier aumento en la revaluación de los terrenos y edificios se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipo, excepto si revierte una disminución en la revaluación del mismo previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación de los terrenos y edificios es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos y edificios incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades retenidas, cuando se produce la baja en cuentas del activo. No obstante, parte de la reserva se transfiere a medida que el activo es utilizado por La Compañía. En ese caso, el importe de la reserva transferida es igual a la diferencia entre la depreciación calculada según el valor revaluado del activo y la calculada según su costo original. Las transferencias desde las cuentas de reserva de revaluación a utilidades retenidas no pasan por el resultado del período.

Los efectos de la revaluación de propiedades, planta y equipo sobre el impuesto a la renta diferido, se contabilizan y revelan de acuerdo con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias.

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 la compañía no posee revaluaciones por los conceptos descritos en los párrafos anteriores.

**2.3.4 Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Número de años</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computo	3

**2.4 Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

(a) *Impuesto a la renta corriente*

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

(b) *Impuesto a la renta diferido*

El impuesto a la renta diferido es aquel que la Compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuestos diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculados a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague. La Compañía durante el año 2014 estimó que no es necesario constituir una provisión por este concepto.

**2.5 Provisiones** - Las provisiones se reconocen cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

**2.6 Beneficios a empleados**

**(a) Participación de los trabajadores en las utilidades**

El 15% de la utilidad anual que se debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

**(b) Beneficios definidos: jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando por el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

**2.7 Reserva Legal** - De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 y la reserva constituida alcanza aproximadamente el 68% del capital suscrito

**2.8 Reconocimiento de ingresos** – Los ingresos de operaciones corresponden exclusivamente por la prestación del servicio registrados al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el registro de ventas de la compañía se contabilizan como “ingresos” cumpliendo el principio contable de realización de acuerdo al tiempo establecido según contrato de servicio acordado.

**2.9 Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**2.10 Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas** - La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) nuevas revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas

*(Ver página siguiente)*

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 32	Clarifica los requerimientos de neteo y de los criterios "derecho exigible legalmente a compensar los valores reconocidos" y "intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente".	1 de enero del 2014
NIC 36	Enmienda. Requiere revelar sobre el valor recuperable de los activos deteriorados, si esa cantidad se basa en el valor razonable menos los costos de disposición.	1 de enero del 2014
NIC 39	Enmienda. Permite continuar con la contabilidad de cobertura en caso de novación de un contrato de derivados siempre que se cumplan ciertos criterios.	1 de enero del 2014
NIIF 10	Enmienda. Incluye la definición de una entidad de inversión e introduce una excepción para consolidar ciertas subsidiarias pertenecientes a entidades de inversión. Además, requiere que esas subsidiarias deban ser medidas a valor razonable con cambios en resultados, de acuerdo a NIIF 9.	1 de enero del 2014
IFRIC 21	Nueva interpretación denominada "Gravámenes". Es una interpretación de la NIC 37, la cual considera cómo contabilizar los gravámenes establecidos por los gobiernos, que no son impuestos a la renta.	1 de enero del 2014
NIC 19	Enmienda. Referente a la aplicación de las contribuciones a los empleados, por prestaciones definidas, que son independientes del número de años de servicio.	1 de julio del 2014
NIC 27	Enmienda. Permite que las entidades utilicen el método del valor patrimonial para las contabilizaciones de las inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas en sus estados financieros separados, de acuerdo a NIC 28.	1 de enero del 2016
NIIF 10 NIC 28	Enmienda. Sobre la venta o aportes de activos entre un inversionista y sus asociadas y negocios conjuntos.	1 de enero del 2016
NIIF 14	Mejora. Describe los saldos de las cuentas de diferimientos de actividades reguladas como los montos de gastos o ingreso que no se reconocerían como activos o pasivos de acuerdo a otras Normas, pero que cumplen los requisitos para ser diferidos.	1 de enero del 2016
NIC 16 NIC 38	Enmienda. Aclaración sobre los métodos aceptables de depreciación y amortización.	1 de julio del 2016
NIIF 11	Enmienda. Sobre la contabilización de adquisiciones de participaciones en operaciones conjuntas.	1 de julio del 2016
NIC 16 NIC 41	Enmienda. Plantas de producción, las cuales deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que su funcionamiento es similar al de fabricación.	1 de julio del 2016
NIIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de enero del 2017
NIIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros	1 de enero del 2018
NIIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de enero del 2018

La Administración de la Compañía ha revisado las normas vigentes desde el 1 de enero del 2014, que de acuerdo a su naturaleza, no han generado un impacto significativo en los presentes estados financieros. Adicionalmente, se encuentra en proceso de evaluación, los impactos de la adopción por los pronunciamientos vigentes desde el 1 de enero del 2016; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generará un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

Las enmiendas que el IASB considera como necesarias pero no urgentes, son las que se detallan a continuación:

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2010-2012: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) "NIIF 2 - Pago basados en acciones", donde se modifican definiciones; ii) "NIIF 3 - Combinaciones de negocios", donde se modifica la medición de la contraprestación contingente en una combinación de negocios; iii) "NIIF 8 - Segmentos operativos", donde se modifican las agregaciones de segmentos y la reconciliación del total de activos de los segmentos con los activos totales de la entidad; iv) "NIIF 13 - Valor

razonable”, donde clarifica el tratamiento de las cuentas por cobrar y pagar a corto plazo sin ningún tipo de interés establecido; v) “NIC 16 - Propiedades, planta y equipos” y NIC 38 - Activos intangibles, aclara sobre el método de revaluación, en relación al ajuste proporcional de la depreciación acumulada; vi) “NIC 24 - Información a revelar sobre partes relacionadas”, donde clarifica que una compañía que preste servicios de gestión o dirección, es una parte relacionada.

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2011-2013: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de julio del 2014. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) “NIIF 1 - Adopción por primera vez de las NIIF”, donde se clarifica la adopción anticipada de las NIIF; ii) “NIIF 3 - Combinaciones de negocios”, donde se aclara el alcance de la norma en referencia a los negocios conjuntos; iii) “NIIF 13 - Valor razonable”, donde se modifica el alcance de la excepción de valoración de portafolios”; y, iv) “NIC 40 - Propiedades de inversión”, donde aclara que la NIC 40 y la NIIF 13 no son excluyentes.

Mejoras anuales a las NIIF ciclo 2012-2014: Los cambios son obligatorios para el periodo iniciado del 1 de enero del 2016. Las mejoras incluyen enmiendas a la: i) “NIIF 5 – Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones descontinuadas”, donde se aclara los procedimientos sobre los cambios en los métodos de eliminación de planes de venta y distribución; ii) “NIIF 7 – Instrumentos financieros: Revelaciones”, donde se modifica para determinar si los contratos de servicios sobre activos financieros implican continuidad, y sobre la divulgación adicional requerida sobre los estados financiero interinos; iii) “NIC 19 – Beneficios a los empleados”, donde se aclara que al determinar la tasa de descuento para las obligaciones post-empleo, lo importante es la moneda de los pasivos y no el país donde se generan”; y, iv) “NIC 34 – Información financiera interina”, donde aclara sobre la revelación de información financiera en otras partes del informe intermedio.

La Administración de la Compañía ha revisado las enmiendas que están vigentes desde el 1 de julio del 2014 y las que estarán a partir del 1 de enero del 2016, las cuales de acuerdo a su naturaleza, no han generado ni generarán un impacto significativo en los presentes estados financieros.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**3.1 Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

**3.3 Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 7.

**3.4 Valuación de los instrumentos financieros** - Algunos de los activos y pasivos de la Compañía se valoran a su valor razonable para propósitos de revelación. La Compañía ha establecido un mecanismo de valoración para determinar las técnicas y los datos de evaluación apropiados para las mediciones realizadas a valor razonable.

Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía utiliza datos observables en el mercado en la medida en que esté disponible. Cuando la información del nivel 1 no están disponibles, la Compañía desarrolla sus técnicas de valoración utilizando modelos internos.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	1.685	-
Bancos (1)	6.966	496.097
	<u>8.651</u>	<u>496.097</u>

(1) Corresponde principalmente a fondos disponibles en la cuenta corriente del Banco Pichincha C.A.

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por clientes	192,385	502,691
Provisión de incobrables	(4,600)	-
	<u>187,785</u>	<u>502,691</u>

#### 6. IMPUESTOS Y RETENCIONES

(Ver página siguiente)

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Crédito tributario	55,315	70,709
Retención de impuesto a la renta	26,853	18,490
Retención de Iva	-	19,357
Iva Compras	-	-
	<u>82,168</u>	<u>108,556</u>

#### 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo empleados	78,130	1
Anticipo viáticos del exterior	59,587	-
	<u>137,717</u>	<u>1</u>

#### 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo o Valuación (1)	1,615	2,713
Depreciación Acumulado	-	-
Total	<u>1,615</u>	<u>2,713</u>
Clasificación:		
Equipos de computo	1,430	1,895
Muebles y enseres	185	818
	<u>1,615</u>	<u>2,713</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2014, las principales adiciones se efectuaron en el rubro muebles y enseres por US\$1.607 y Equipo de cómputo US\$9.297

#### 9. PROVEEDORES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proveedores locales	42,023	(117,459)
	<u>42,023</u>	<u>(117,459)</u>

#### 10. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Un resumen de cuentas por pagar compañías relacionadas es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar accionistas	-	850,430
	<u>-</u>	<u>850,430</u>

## 11. IMPUESTOS POR PAGAR

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Retenciones de IVA	-	-
Retenciones en la fuente	-	-
Impuesto a la renta	12,837	2,861
	<u>12,837</u>	<u>2,861</u>

## 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de Otras cuentas por pagar es como sigue:

	<u>Al 31 de Diciembre de 2014</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Otras cuentas por cobrar	9,508	245,750
	<u>9,508</u>	<u>245,750</u>

	<u>Al 31 de Diciembre de 2013</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Otras cuentas por cobrar	47.866	-
	<u>47.866</u>	<u>-</u>

## 13. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

### ***14.1 Gestión de riesgos financieros***

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados por la Gerencia de Finanzas Corporativa, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer al Directorio medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía, si es el caso.

### **1. Riesgo en las tasas de interés**

La Compañía se encuentra expuesta a riesgos en la tasa de interés debido a que la Compañía mantiene préstamos a tasas de interés tanto fijas como variables. El riesgo es manejado por la Compañía manteniendo una combinación apropiada entre los préstamos a tasa fija y a tasa variable.

### **2. Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía únicamente realiza transacciones con Compañías que cuentan con la misma o mejor calificación de riesgo.

La Compañía no mantiene exposiciones de riesgo de crédito significativas con ninguna de las partes o ningún Grupo de contrapartes con características similares. La Compañía define que las contrapartes que tienen características similares son consideradas partes relacionadas.

### **3. Riesgo de liquidez**

La Junta Directiva es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Junta Directiva ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamo adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

### **4. Riesgo de capital**

La Compañía gestiona su capital para asegurar que la Compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

## **14. CAPITAL SOCIAL**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2014 y 2013 comprende 800 participaciones acumulativas e indivisibles de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus socios personas naturales. Daniel Cantera con 400 acciones y Julio Cantera 400

## **15. RESULTADOS ACUMULADOS**

### Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro,

manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal, Reserva de capital u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

## 16. INGRESOS

Los ingresos operacionales corresponden exclusivamente a la prestación de servicios de SOFTWARE.

## 17. COSTOS, GASTOS DE OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN

(Ver página siguiente)

<u>2014</u>	<u>Ventas</u>	<u>Administración</u>	<u>Total</u>
Gastos de viaje	-	310.504	310.504
Sueldos y Beneficios	29.114	23.999	53.113
Otros gastos	43.637	1.721	45.358
Impuestos tasas y contribuciones	28	38.142	38.170
Honorarios profesionales	11.900	12.200	24.100
Participación trabajadores	-	10.297	10.297
Movilización	8.266	1.017	9.283
Provisiones cuentas incobrables	-	4.900	4.900
Alimentación y refrigerio	-	4.418	4.418
Arriendo	-	1.602	1.602
Indemnizaciones	-	1.593	1.593
Seguros	-	738	738
Servicios básicos y correo	162	573	735
Mantenimiento	-	116	116
Total general	<u>93.107</u>	<u>411.820</u>	<u>504.927</u>

<u>2013</u>	<u>Ventas</u>	<u>Administración</u>	<u>Total</u>
Otros gastos	-	852,449	852,449
Gastos de viaje	-	56,782	56,782
Impuestos tasas y contribuciones	-	27,069	27,069
Sueldos y Beneficios	-	25,002	25,002
Participación trabajadores	-	20,194	20,194
Honorarios profesionales	-	16,506	16,506
Total general	<u>-</u>	<u>998,002</u>	<u>998,002</u>

## **18. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se han revelado en los mismos y que ameriten mayor exposición.