



# **INFORME DE AUDITORIA**

**ECUAPAYPHONE C.A.**

**POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2018**





## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE ECUAPAYPHONE C.A.

#### ***Dictamen sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ECUAPAYPHONE C.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha; así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### ***Responsabilidad de la Administración de la Compañía en relación con los estados financieros***

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables.

#### ***Responsabilidad del auditor***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados a las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables; así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.



### Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la sociedad ECUAPAYPHONE C.A. al 31 de diciembre de 2018; así como, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias del ejercicio fiscal 2018, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

No. de Resolución de la  
Superintendencia de Compañías  
SCVS-IRC-15-00327

Consultoría y Auditoría Integral  
VECG C. LTDA.  
RUC: 0190406792001

Ing. Viviana Vega O., Mgs.  
Representa Legal de  
CONSULTORÍA Y AUDITORÍA INTEGRAL  
VECG C. LTDA.  
Auditor Externo  
SCVS-RNAE No. 983  
RUC: 0190406792001

Cuenca, 19 de marzo de 2019



**Balance General**  
**ECUAPAYPHONE C.A.**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

<b>ACTIVO</b>	<b>849.429,52</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>360.188,55</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>	<b>222.441,99</b>
BANCOS	222.441,99
BANCO PROMERICA CTA.CTE 1062927003	222.432,49
AHORROS PRODUBANCO 10775	9,50
<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.130,33</b>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	65,40
CONSUMIDOR FINAL	59,48
TOKENSPIN S.A.	5,92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.241,53
CUENTAS POR COBRAR CHAT DR	1.241,53
PRESTAMOS EMPLEADOS	823,40
PRESTAMO ORNOLIS VAZQUEZ Y EDUARDO GOMEZ	240,00
PRESTAMO FERNANDO JIMENEZ	583,40
<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>7.809,26</b>
SERVICIOS Y OROS PAGOS ANTICIPADOS	6.669,26
ANTICIPO LUMADIGITAL CIA. LTDA.	5.000,00
ANTICIPO ETAPA	79,72
ANTICIPO DAVID ALVAREZ	750,00
ANTICIPO MARIO CORNEJO VINTIMILLA	30,00
ANTICIPO MULTICINES	65,50
ANTICIPO TIPTI	9,06
ANTICIPO MANUEL RIERA	8,00
ANTICIPO TARJETAS REGALO	228,66
ANTICIPO TWILIO	240,61
ANTICIPO PEDRO DARQUEA	30,00
ANTICIPO WEGLOT	11,29
ANTICIPO DIRECT TV	27,72
ANTICIPO GODADDY	19,17
ANTICIPO FACEBOOK	37,66
ANTICIPO INMOTIONHOSTING	131,88
ARRIENDOS	1.140,00
GARANTIA ARRIENDO	1.140,00
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>127.545,20</b>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	124.904,43
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES E	115.398,43
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	9.506,00
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	2.640,77
CREDITO TRIBUTARIO IR CORRIENTE	621,57
CREDITO TRIBUTARIO IR ACUMULADO AÑOS	2.019,20
<b>OTROS ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>261,78</b>
IESS	261,78
NC IESS	261,78
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>489.240,97</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>8.323,17</b>
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES	14.637,60
MUEBLES Y ENSERES	259,68
EQUIPOS DE COMPUTACION	14.377,92
(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-6.314,43
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-74,10
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-6.240,33
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>447.259,17</b>
ACTIVO INTANGIBLE	574.275,09
SISTEMAS TECNOLOGICOS	137.924,49
SISTEMAS TECNOLOGICOS 2	280.582,73
PAYPHONE V2	155.767,87
(-) AMOR. ACUM. ACTIVO INTANGIBLE	-127.015,92
AMORT ACUM ACTIVO INTANGIBLE	-127.015,92
<b>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>33.658,63</b>
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	33.658,63
PRESTAMOS A COLOMBIA	22.422,10



INTERESES POR COBRAR PRESTAMO A COLOMBIA	247,74
PRESTAMOS A PAYPHONE HOLDING	10.479,00
INTERESES POR COBRAR HOLDING	29,91
PRESTAMOS A PAYPHONE USA	479,00
INTERESES POR COBRAR PAYPHONE USA	0,88
<b>PASIVO</b>	<b>182.911,53</b>
<b>PASIVO CORRIENTES</b>	<b>35.339,97</b>
<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>19.694,57</b>
PROVEEDORES LOCALES	19.029,70
TIGRE GUAMAN VICTOR MANUEL	68,74
SERVIENTREGA	5,66
RAPID SERVICE DE GONZALO APOLO CIA LTDA	713,92
ETAPA EP	172,31
AGUIRRE BELTRAN VICTORIA VIVIANA	2,80
OTECEL S.A.	7,00
BURBANO SERRANO MIRIAM CECILIA	23,74
SPRING CORRAL & HIJOS C LTDA	23,52
ASTUDILLO JARRIN PABLO OMAR	5,00
SELTIKA S.A.	7.820,00
DEFAZ GALLARDO FERNANDO MIGUEL	79,99
BANCO DEL PACIFICO S.A.	0,60
HUANCAS CHACON JUAN PABLO	0,80
SOUNDING BOARDS S.A. SOBOSA	1.982,40
AMBROSS-TI TECNOLOGIA INFORMATICA CIA LT	3.868,00
ICOM MARKETING EM&SM CIA LTDA	1.076,06
IUS NOVA ABOGADOS CORPORATIVOS \$ ACELERA	3.142,99
CARGASERVICE CIA LTDA	11,00
ABAD LEON CRISTINA DE LOS ANGELES	25,17
CUENTAS POR PAGAR	664,87
ALIANZA ESTRATEGICA VISTA PARA SUS OJOS	328,17
CUENTAS POR PAGAR CLIENTES EASYSOFT	50,82
CUENTAS POR PAGAR CLUB SOCIAL PAYPHONE	285,88
<b>OBLIGACIONES CON ISTITUACIONES FINANCIERAS</b>	<b>5.657,99</b>
LOCALES	5.657,99
VISA PRODUBANCO 407426	5.657,99
<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>	<b>419,22</b>
OBLIGACIONES TRIBUTARIA (IVA)	161,91
IVA POR PAGAR	161,91
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS (IR)	257,31
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	257,31
<b>OBLIGACIONES CON EL IESS</b>	<b>6.999,43</b>
OBLIGACIONES CON EL IESS	6.999,43
APORTES POR PAGAR	5.809,81
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.189,61
<b>OBLIGACIONES CON EMPLEADOS</b>	<b>2.568,76</b>
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	2.568,76
SUELDOS POR PAGAR	864,43
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	262,85
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	220,94
VACACIONES POR PAGAR	1.140,93
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	79,61
<b>PASIVO NO CORRIENTES</b>	<b>147.571,56</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>128.861,04</b>
LOCALES	128.861,04
ZUROCO CIA LTDA APS-EFECTIVO	55.497,12
JUAN JOSE ESPINOZA MORA APS-EFECTIVO	13.998,12
LOGICSTUDIO S.A. APS-EFECTIVO	34.826,92
EDUARDO ORDONEZ UGALDE Y HENOS CIA. LTDA APS-	4.826,94
SELTIKA SEGURIDAD INFORMATICA Y TECNOLOGIA	9.000,00
INES CATALINA VINTIMILLA RUILOVA APS-EFECTIVO	4.826,94
MAURICIO WILCHEZ APS-EFECTIVO	2.415,00
PRESTAMOS SOCIOS HPAYPHONE	3.470,00
<b>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>18.710,52</b>
INTERESES POR PAGAR PRESTAMOS RELACIONADOS	6.110,52
INTERESES POR PAGAR PRESTAMOS RELACIONADOS	6.110,52



ACCIONES DE TESORERIA EMPLEADOS	12.600,00
ACCIONES BELEN ARIZAGA	1.200,00
ACCIONES BYRON ESPAÑA	3.000,00
ACCIONES FERNANDO JIMENEZ	3.600,00
ACCIONES FABIAN LARGO	1.200,00
ACCIONES ORNOLIS VAZQUEZ	1.200,00
ACCIONES EDUARDO GOMEZ	1.200,00
ACCIONES GABRIELA TENESACA	1.200,00
<b>PATRIMONIO</b>	<b>1.480.996,31</b>
<b>CAPITAL</b>	<b>2.865.000,00</b>
<b>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>800.000,00</b>
CAPITAL SOCIAL	800.000,00
JUAN JOSE ESPINOZA MORA CAPITAL SUSCRITO	110.800,00
LOGICSTUDIO S.A CAPITAL SUSCRITO	34.400,00
EDUARDO ORDOÑEZ UGALDE Y HERMANOS CIA.LTDA	34.400,00
SELTIKA SEGURIDAD INFORMATICA Y TECNOLOGICA	60.560,00
MAURICIO WILCHES MONTESDEOCA CAPITAL	8.240,00
INES CATALINA VINTIMILLA RUILOVA	34.400,00
CARLOS ESTEBAN UGALDE NORITZ	101.120,00
PEDRO JOSE JERVES VEGA	101.120,00
JUAN DIEGO VAZQUEZ SEGARRA	110.400,00
PEDRO DAVID JERVES RAMIREZ	34.720,00
HOLDING PAYPHONE PAYHOLDING CA	6.800,00
NEPTALI FERNANDO CEVALLOS BREILH	21.520,00
RODRIGO CEVALLOS GUEVARA	21.520,00
ELCOTT TRANDING LTD	120.000,00
<b>APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>2.065.000,00</b>
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.065.000,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.065.000,00
<b>RESULTADOS</b>	<b>-1.384.003,69</b>
<b>RESULTADOS</b>	<b>-1.384.003,69</b>
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.384.003,69
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2015	-171.422,49
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2016	-656.927,25
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2017	-555.653,95

Activo 849.429,52

Pasivo 182.911,53

Patrimonio 1.480.996,31

Resultado del Ejercicio -814.478,32



**Balance de Pérdidas y Ganancias**  
**ECUAPAYPHONE C.A.**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

<b>INGRESOS</b>	<b>37.084,81</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>29.912,64</b>
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>29.912,64</b>
VENTA DE SERVICIOS	29.911,66
VALIDACION REGISTRO TARJETAS DE CREDITO USUARIOS	11.707,52
SERVICIOS TECNOLOGICOS PAYPHONE PRODUBANCO	5.353,44
PLAN PROMOTORES	89,29
CERTIFICACION PAYPHONE DEVELOPER	321,41
AFILIACION ESTABLECIMIENTOS SEGÚN PLAN	12.440,00
INTERESES	0,98
INTERESES FINANCIEROS BANCARIOS	0,98
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>7.172,17</b>
<b>INGRESOS EN ACTIVIDADES NO ORDINARIAS</b>	<b>7.172,17</b>
OTROS INGRESOS	7.172,17
INTERESES	129,67
OTROS	7.042,50
<b>EGRESOS</b>	<b>851.563,13</b>
<b>GASTOS</b>	<b>851.563,13</b>
<b>GASTO DE DESARROLLO</b>	<b>10.221,67</b>
GASTO ASESORIA TECNICA DESARROLLO	7.841,17
GASTO ASESORIA TECNICA DESARROLLO	360,00
GASTO SERVICIOS TECNICOS PRESTADOS EN	7.481,17
GASTOS SEMILLERO DESARROLLO	2.380,50
GASTO SEMILLERO DESARROLLO	2.380,50
<b>GASTO DE OPERACIÓN</b>	<b>72.745,91</b>
GASTO ASESORIA TECNICA OPERACIÓN	30.823,73
GASTO ASESORIA TECNICA OPERACIÓN	23.375,19
GASTO SERVICIOS PRESTADOS OPERACIÓN	7.448,54
GASTO TELECOMUNICACIONES OPERACIÓN	10.799,01
GASTO ACCESO DEDICADO INTERNET CREDIMATIC	9.360,00
GASTO LICENCIAS ANTIVIRUS	863,66
GASTO WPOS PARA PRUEBAS	575,35
GASTO SERVICIOS NUBE OPERACIÓN	23.622,27
GASTO SERVICIO HOSTING Y DOMINIOS OPERACIÓN	14,11
GASTO SERVICIO NUBE HOUSING OPERACIÓN	44,44
GASTO PROCESAMIENTO MICROSOFT AZURE	23.563,72
GASTO LICENCIAS OPERACIÓN	7.500,90
GASTO LICENCIAS OPERACIÓN	1.442,32
GASTO LICENCIAS TWILIO	3.600,96
GASTO LICENCIAS MICROSOFT	2.401,62
GASTO LICENCIAS PAPERTRAIL	56,00
<b>GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION</b>	<b>1.338,52</b>
GASTO MANTENIMIENTO OFICINAS	1.338,52
GASTO MANTENIMIENTO OFICINAS	1.338,52
<b>GASTO DE COMERCIALIZACION</b>	<b>36.595,20</b>
GASTO TELECOMUNICACIONES COMERCIALIZACION	4.938,98
GASTO SERVICIO EMAILING	4.938,98
GASTO PRODUCCION DIGITAL COMERCIALIZACION	1.600,00
GASTO PRODUCCION DIGITAL VIDEO	800,00
GASTO PRODUCCION DIGITAL DESARROLLO PAGINAS	800,00
GASTO REDES SOCIALES COMERCIALIZACION	7.008,20
GASTO SERVICIO REDES SOCIALES COMERCIALIZACION	6.408,20
GASTO VIDEOS COMERCIALIZACION EN REDES	600,00
GASTO PUBLICIDAD COMERCIALIZACION	3.309,64
GASTO PUBLICIDAD COMERCIALIZACION	1.400,00
GASTO EVENTOS COMERCIALIZACION	1.909,64
GASTO VARIOS COMERCIALIZACION	19.738,38
GASTO SUSCRIPCIONES O MEMBRESIAS	1.920,00
GASTO TARJETAS PRESENTACION PROMOTORES	120,00
GASTO SERVICIOS PRESTADOS PROMOTORES	6.856,06
GASTOS DE VIAJE	115,12
GASTOS SUMINISTROS VARIOS PARA COMERCIALIZACION	128,20
GASTOS MATERIAL PUBLICITARIO	3.174,00
GASTOS VIDEOS PUBLICITARIOS	6.250,00
GASTOS EN DISEÑOS	1.175,00



<b>GASTO GENERAL CAPACITACION</b>	<b>150,00</b>
GASTO CAPACITACION PARA ADMINISTRACION	150,00
GASTO CAPACITACION INSTRUCCION PARA	150,00
<b>GASTO GENERAL LOGISTICO Y MOVILIZACION</b>	<b>13.225,64</b>
GASTO LOGISTICO POR DESARROLLO	28,10
GASTO LOGISTICO ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	28,10
GASTO LOGISTICO POR OPERACION	210,56
GASTO LOGISTICO TICKETS AEREOS OPERACION	162,56
GASTO LOGISTICO ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	48,00
GASTO LOGISTICO POR MANTENIMIENTO Y REPARACION	56,70
GASTO LOGISTICO COMBUSTIBLE MANTENIMIENTO Y	56,70
GASTO LOGISTICO POR COMERCIALIZACION	607,01
GASTO LOGISTICO HOSPEDAJE COMERCIALIZACION	59,82
GASTO LOGISTICO TICKETS AEREOS COMERCIALIZACION	432,02
GASTO LOGISTICO ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	115,17
GASTO LOGISTICO POR ADMINISTRACION	10.389,03
GASTO LOGISTICO HOSPEDAJE ADMINISTRACION	2.395,29
GASTO LOGISTICO TAXIS Y TRASPORTE TERRESTRE	961,28
GASTO LOGISTICO TICKETS AEREOS ADMINISTRACION	3.568,90
GASTO LOGISTICO COMBUSTIBLE ADMINISTRACION	257,13
GASTO LOGISTICO ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	3.005,49
GASTO LOGISTICO INVITACIONES TERCEROS	193,76
GASTO LOGISTICO PROPINAS E IMPUESTOS	6,56
GASTO LOGISTICO PARQUEO	0,62
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	1.934,24
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR POR MOVILIZACION	23,33
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR POR ALIMENTACION	200,46
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	1.710,45
<b>GASTO GENERAL ADMINISTRACION</b>	<b>700.390,84</b>
GASTO PERSONAL ADMINISTRACION	503.783,35
GASTO PERSONAL SUELDOS Y SALARIOS	378.812,59
GASTO PERSONAL DECIMO TERCERO ADMINISTRACION	31.567,71
GASTO PERSONAL DECIMO CUARTO ADMINISTRACION	9.325,61
GASTO PERSONAL FONDO RESERVA ADMINISTRACION	25.761,86
GASTO PERSONAL APORTE PATRONAL IESS	42.170,69
GASTO PERSONAL VACACIONES ADMINISTRACION	5.296,97
GASTO SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	147,32
GASTO IECE Y SETEC	3.817,17
GASTO SALUD EMPLEADOS	21,43
GASTO BONIFICACION 25%	4.118,02
GASTO SUBSIDIO POR ENFERMEDAD IESS EMPLEADOS	3,98
GASTO BONO POR LIQUIDACION DE HABERES	2.740,00
GASTO DEPRECIACION EQUIPOS ADMINISTRACION	3.422,31
GASTO DEPRECIACION EQUIPOS PC ESCRITORIO	3.422,31
GASTO DEPRECIACION OTROS BIENES	23,40
GASTO DEPRECIACION MUEBLES Y ENCERES	23,40
GASTO SERVICIO TELECOMUNICACIONES ADMINISTRACION	10.965,84
GASTO SERVICIO INTERNET ADMINISTRACION	3.824,36
GASTO SERVICIO CELULAR ADMINISTRACION	6.190,95
GASTO SERVICIO TELEFONIA FIJA ADMINISTRACION	825,19
GASTO TASA DE PARQUES	125,34
GASTO GENERAL ARRIENDOS ADMINISTRACION	12.063,51
GASTO ARRIENDOS INMUEBLES ADMINISTRACION	9.460,39
GASTO ALICUOTAS	2.603,12
GASTO GENERAL SERVICIOS BASICOS ADMINISTRACION	2.331,10
GASTO SERVICIOS BASICOS ADMINISTRACION AGUA	303,67
GASTO SERVICIOS BASICOS ADMINISTRACION LUZ	2.027,43
GASTO GENERAL SERVICIOS ADICIONALES	19.266,51
GASTO SERVICIOS LIMPIEZA ADMINISTRACION	1.338,00
GASTO SERVICIOS PROFESIONALES VARIOS	1.333,33
GASTO SERVICIOS ASESORIA LEGAL	10.953,04
GASTO SERVICIOS ASESORIA FINANCIERA	400,00
GASTO CERTIFICACION DE DOCUMENTOS	58,20
GASTO PATENTES MUNICIPALES	2.968,75
GASTO SERVICIOS DE AUDITORIA	1.313,69
GASTOS PUBLICACIONES	76,50
GASTO SERVICIO CALL CENTER	825,00
GASTOS VARIOS ADMINISTRACION	21.427,99
GASTO PAPELERIA ADMINISTRACION	202,72
GASTO SUMINISTROS ADMINISTRACION	5.712,61
GASTO UTILES DE OFICINA ADMINISTRACION	1.108,82
GASTOS VARIOS	155,55
GASTOS BANCARIOS	0,02



COMISIONES VENTAS CON TARJETA DE CREDITO	489,42
GASTO ENVIO DOCUMENTOS	1.808,62
GASTOS DE GESTION	683,23
GASTOS FINANCIEROS INTERESES PRESTAMOS	3.677,51
GASTOS CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE	2.248,91
GASTOS REGISTRO MERCANTIL INCREMENTO CAPITAL	191,76
GASTOS APOSTILLADO DE DOCUMENTOS	140,00
GASTOS NOTARIALES	2.255,10
GASTOS MANTENIMIENTO OFICINAS	204,41
GASTOS MUNICIPALES IMPUESTO SOBRE ACTIVOS	2.549,31
GASTOS BANCARIOS	75.422,11
GASTO COMISIONES BANCARIAS	723,69
GASTO SOBREGIRO	30,49
GASTO IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	1.793,73
GASTO CONTRIBUCION SOLCA	14,75
GASTO INTERES FINANCIAMIENTO TARJETA DE CREDITO	257,60
GASTO FINANCIERO INTERESES BANCARIOS	72.601,85
GASTOS AMORTIZACION	51.684,72
AMORTIZACION SISTEMAS TECNOLOGICOS	51.684,72
<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>16.895,35</b>
GASTOS NO DEDUCIBLES MOVILIZACION	89,54
GASTOS NO DEDUCIBLES MOVILIZACION	89,54
GASTOS NO DEDUCIBLES DESARROLLO	219,33
GASTOS NO DEDUCIBLES LICENCIAS DESARROLLO	10,02
GASTOS NO DEDUCIBLES PRUEBAS DE DESARROLLO	209,31
GASTOS NO DEDUCIBLES COMERCIALIZACION	574,50
GASTO NO DEDUCIBLE REDES SOCIALES	30,00
GASTO NO DEDUCIBLE ERROR EN INGRESO	100,00
GASTO NO DEDUCIBLE ACTIVACION EN	364,50
GASTO NO DEDUCIBLE PREMIOS GIFCARD	80,00
GASTOS NO DEDUCIBLES OPERACION	1.781,00
GASTOS NO DEDUCIBLES LICENCIAS	1.700,85
GASTOS NO DEDUCIBLES TWILIO	80,15
GASTOS NO DEDUCIBLES LOGISTICO Y MOVILIZACION	3.423,36
GASTOS NO DEDUCIBLES TICKETS AEREOS	813,04
GASTOS NO DEDUCIBLES TAXIS Y TRANSPORTE	551,54
GASTOS NO DEDUCIBLES ALIMENTACION	808,68
GASTOS NO DEDUCIBLES POR HOSPEDAJE	683,05
GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR ALIMENTACION	38,88
GASTOS NO DEDUCIBLES MOVILIZACION	528,17
GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRACION	10.807,62
GASTOS NO DEDUCIBLES POR MULTAS Y MORA	1.868,52
GASTOS NO DEDUCIBLES RETENCIONES ASUMIDAS	3.506,90
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	5.204,27
GASTOS NO DEDUCIBLES ISD	227,93
<b>Ingresos</b>	<b>37.084,81</b>
<b>Egresos</b>	<b>851.563,13</b>
<b>Resultado del Ejercicio</b>	<b>-814.478,32</b>



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
ECUAPAYPHONE C.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	<b>202.787,76</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	<b>1.124.904,36</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	<b>2.003.880,63</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	2.003.880,63
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104	
Otros cobros por actividades de operación	95010105	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	<b>20.734,75</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-34.395,68
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204	
Otros pagos por actividades de operación	95010205	<b>55.130,43</b>
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-899.711,02
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	<b>-3.982,27</b>
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-3.982,27
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	
Compras de activos intangibles	950211	
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	
Compras de otros activos a largo plazo	950213	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	
Dividendos recibidos	950219	
Intereses recibidos	950220	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	<b>-918.134,33</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	
Pagos de préstamos	950305	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	
Dividendos pagados	950308	
Intereses recibidos	950309	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-918.134,33
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9504	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	<b>202.787,76</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	<b>19.654,23</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	<b>222.441,99</b>
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	<b>-814.478,32</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</b>	97	<b>55.130,43</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	55.130,43
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del	9702	



periodo		
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	98	<b>1.884.252,25</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	<b>2.003.880,63</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	<b>-31.467,96</b>
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	
(Incremento) disminución en inventarios	9804	
(Incremento) disminución en otros activos	9805	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	<b>-34.395,68</b>
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	<b>-53.764,74</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>1.124.904,36</b>





**ECUAPAYPHONE C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(En dólares americanos)**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**ECUAPAYPHONE C.A. (En adelante "La empresa")** Es una Compañía Anónima, legalmente constituida en el Ecuador, provincia de Azuay, Cantón Cuenca.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a la venta de servicios Tecnológicos e informáticos.

**PLAZO DE DURACION:** 56 años contados a partir de la fecha de su inscripción en el registro mercantil.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Pedro Calderón de la Barca y Gustavo Adolfo Becker, Cuenca Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Cuenca con RUC: 0190402452001

**CAPITAL SUSCRITO:**

Con fecha 20 de junio del 2014, bajo el No. 427 se registra el capital suscrito por \$1000,00 dividido 1000 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una. Con fecha 16 de marzo del 2017 bajo el número de repertorio 1602 se registra un incremento de capital por \$799.000,00 dólares americanos lo que resulta como capital total aumentado a \$800.000,00 dólares americanos.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera **NIIF** para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria.



Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### 3. DETALLE DE PARTIDAS REGISTRADAS EN LOS ESTADO FINANCIEROS

La empresa se maneja de acuerdo a los principios, políticas y normas generales de aplicación obligatoria, la cuenta de Ingresos cumple con la Nif18 manteniendo el concepto de prudencia y devengamiento, durante el año 2018 la empresa registra un total de ingresos provenientes de actividades ordinarias por \$29.912,64 Y por concepto de actividades no ordinarias de \$ 7172,17, quedando un total de ingresos al 2018 por \$37.084,81.

Los gastos de la empresa se originan por cargas laborales, contratación de servicios propios del giro del negocio y otros manteniendo el principio de fiabilidad, y mediante la política de registrar en el periodo en el cual se relaciona a medida que se devengan, a lo largo del año 2018 los gastos arrojaron con resultado un total de \$851.563,13 obteniendo una pérdida del ejercicio por \$814.478,32.

El activo corriente de la empresa por \$ 360,188,55 está conformado de la siguiente manera: la cuenta de bancos con un saldo de \$222.441,99, estos recursos son manejados mediante una cuenta corriente y de ahorros en el Produbanco, dentro de los Activos Financieros, la cuenta de Clientes con un saldo por cobrar de \$ 65,40, la cuenta de documentos por Cobrar registra un valor de \$ 1241,53, y prestamos a empleados por \$ 823,40. En la cuenta de servicios y otros pagos anticipados se registra un valor de \$ 7809,26. Los activos por impuestos corrientes ascienden a \$ 127.545,40 considerando que un total de \$ 124.904,43 constituye crédito tributario de IVA a favor de la empresa y \$ 2.640,77 por crédito tributario de impuesto a la renta, en otros activos corrientes se consideran las notas de crédito del less por \$ 261,78 la cuales serán devengadas en los próximos meses.

En cuanto a los activos no corrientes, la cuenta de Propiedad, planta y equipo de deprecia considerando la vida útil y de acuerdo a los plazos determinados por ley, para muebles y enseres a 10 años, depreciación anual del 1% , para los equipos de computación a 3 años, depreciación anual del 33.33 %, manteniendo un valor residual del 10%.

A continuación, la tabla de composición de dichos activos y sus variaciones a lo largo del año 2018.

Propiedad, Planta y Equipo						
COSTO	Saldo al	Adiciones	Reclasificado al gasto y/o	Bajas	Transferencias	Saldo al
	31/12/2017					31/12/2018
<b>DEPRECIABLES</b>						
MUEBLES Y ENSERES	259,68					259,68
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	10.395,65	3.982,27				14.377,92
<b>TOTAL</b>	<b>10.655,33</b>	<b>3.982,27</b>				<b>14.637,60</b>
<b>(-)DEPRECIACION ACUMULADA</b>						
DEPRECIACIÓN ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	50,70	23,40				74,10
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2.818,02	3.422,31				6.240,33
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>2.868,72</b>	<b>3.445,71</b>				<b>6.314,43</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>	<b>7.786,61</b>	<b>536,56</b>				<b>8.323,17</b>

Al 31 de diciembre del 2018 el Total de Activos fijos asciende a \$ 8.323,17.



En la cuenta de Activos Intangibles como política se registran los costos y gastos asociados a la generación de nuevos proyectos de investigación y desarrollo, cuya amortización es a 10 años, manteniendo un valor residual del 10%, al finalizar el 2018 se registra un total por activos intangibles de \$ 447.259,17, a continuación, el detalle de lo mencionado.

Activos Intangibles						
COSTO	Saldo al	Adiciones	Reclasificado al gasto v/o	Bajas	Transferencias	Saldo al
	31/12/2017					31/12/2018
<b>AMORTIZABLES</b>						
SISTEMAS TECNOLOGICOS	137.924,49				-	137.924,49
SISTEMAS TECNOLOGICOS 2	280.582,73				-	280.582,73
PAYPHONE V2	155.767,87	-				155.767,87
<b>TOTAL</b>	<b>574.275,09</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>574.275,09</b>
<b>(-) AMORTIZACION ACUMULADA</b>						
AMORTIZACION ACUMULADA SISTEMAS	24.826,32	12.413,17				37.239,49
AMORTIZACION ACUMULADA SISTEMAS	50.504,88	25.252,44				75.757,32
AMORTIZACION ACUMULADA PAYPHONE 2	-	14.019,11				14.019,11
<b>TOTAL AMORTIZACION</b>	<b>75.331,20</b>	<b>51.684,72</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>127.015,92</b>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>498.943,89</b>	<b>(51.684,72)</b>				<b>447.259,17</b>

El pasivo corriente de la empresa por \$ 35.339,97 lo constituyen las siguientes cuentas: Cuentas y documentos por pagar con un total de \$ 19.694,57, obligaciones con Instituciones financieras que corresponde a la utilización de la tarjeta de crédito corporativa visa Produbanco por \$ 5657,99, obligaciones con la administración tributaria por \$ 419,22 las cuales se pagan en enero del 2019, obligaciones con el less por \$ 6999,43 correspondiente a la planilla del mes de diciembre, y obligaciones con empleados por \$ 2.568,76.

El pasivo no corriente está formado en su mayoría por cuentas por pagar a los socios quienes aportaron sus recursos para Capital de Trabajo de la empresa.

NOMBRE	MONTO	TASA	PLAZO	GARANTIA
ZUROCO CIA LTDA	55.497,12	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
JUAN JOSE ESPINOZA	13.998,12	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
LOGICSTUDIO	34.826,92	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
EDUARDO ORDONEZ Y HNOS	4.826,94	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
SELTIKA	9.000,00	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
INES VINTIMILLA	4.826,94	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
MAURICIO WILCHES	2.415,00	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
HOLDING PAYPHONE	3.470,00	0,5	INDETERMINADO	NO APLICA
<b>TOTAL</b>	<b>128.861,04</b>			

Se reconoce intereses a una tasa anual del 0.50% dichos valores se encuentran dentro de otros Pasivos no corrientes por un total acumulado de \$ 6110,52.

Dentro de los Pasivos a Largo plazo constan además las acciones de tesorería por un total de \$ 12.600,00 los cuales no ganan intereses y están distribuidos de la siguiente manera:

-ver página siguiente-



ACCIONES DE TESORERIA	
NOMBRE	MONTO
BELEN ARIZAGA	1.200,00
BYRON ESPAÑA	3.000,00
FERNANDO JIMENEZ	3.600,00
FABIAN LARGO	1.200,00
ORNOLIS VAZQUES	1.200,00
EDUARDO GOMEZ	1.200,00
GABRIELA TENESACA	1.200,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.600,00</b>

La cuenta de patrimonio por \$ 666.517,99 está conformada por un capital Social de \$ 800.000,00, aporte a futuras capitalizaciones por \$ 2,065.000,00 y las pérdidas de los ejercicios fiscales anteriores y la correspondiente al 2018 por \$ 814.478,32.

#### 4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No han existido novedades que afecten al giro del negocio.

#### 5. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

A diciembre 31 del 2018, no existen activos ni pasivos contingentes que la administración conozca y que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros.

#### 6. INFORME DE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Dando cumplimiento a disposiciones legales establecidas por el Servicio de Rentas Internas, según Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 publicada en el R.O. Suplemento 660 del 31 de diciembre de 2015 y su reforma mediante Resolución del SRI No. 282, publicada en R.O. Suplemento 792 de 7 de Julio del 2016, en el sentido de que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar a los auditores externos para su revisión, los anexos y cuadros referentes a información tributaria conforme al Instructivo y formatos proporcionados por el SRI; siendo responsabilidad de los auditores externos, el dictaminar la razonabilidad de la información de dichos reportes.

A la fecha de emisión de este informe (19 de marzo de 2019), la empresa se halla preparando dicha información.

#### 7. HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (19 de marzo de 2019) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que tuvieran efecto sobre los estados financieros cerrados el 31 de diciembre del año 2018.

X