



INFORME DE AUDITORIA

ECUAPAYPHONE C.A.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO 2019



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 2019, 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 compañía ECUAPAYPHONE C.A. al 31 de diciembre de 2019; 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 2019, 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-18-00007448

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

Cuenca, 31 de marzo de 2020



Balance General
ECUAPAYPHONE C.A.
Al 31 de diciembre de 2019

ACTIVO	600.236,69
ACTIVO CORRIENTE	175.896,04
Efectivo y equivalentes de efectivo	22.933,87
BANCOS	22.933,87
BANCO PROMERICA CTA.CTE 1062927003	22.924,37
AHORROS PRODUBANCO 10775	9,50
ACTIVOS FINANCIEROS	2.194,78
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	37,74
CONSUMIDOR FINAL	31,82
TOKENSPIN S.A.	5,92
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.157,04
CUENTAS POR COBRAR CHAT DR	1.241,53
CUENTAS POR COBRAR EASYPAY	915,51
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6.437,69
SERVICIOS Y OROS PAGOS ANTICIPADOS	5.297,69
ANTICIPO LUMADIGITAL CIA. LTDA.	5.000,00
ANTICIPO LATAM	297,70
ARRIENDOS	1.140,00
GARANTIA ARRIENDO	1.140,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	144.329,71
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	141.171,34
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR ADQUISICIONES E	128.013,70
CREDITO TRIBUTARIO IVA POR RETENCIONES	13.157,64
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	3.158,37
CREDITO TRIBUTARIO IR CORRIENTE	892,64
CREDITO TRIBUTARIO IR ACUMULADO AÑOS	2.265,73
ACTIVO NO CORRIENTE	424.340,65
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	5.918,82
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLES	15.903,63
MUEBLES Y ENSERES	259,68
EQUIPOS DE COMPUTACION	15.643,95
(-) DEP. ACUM. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-9.984,81
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-97,50
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION	-9.887,31
ACTIVOS INTANGIBLES	395.574,45
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	-178.700,64
AMORT ACUM ACTIVO INTANGIBLE	-178.700,64
ACTIVOS DIFERIDOS	3.447,00
IMPUESTOS DIFERIDOS	3.447,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.447,00
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	19.400,38
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	19.400,38
PRESTAMOS A COLOMBIA	11.194,57
INTERESES POR COBRAR PRESTAMO A COLOMBIA	189,79
PRESTAMOS A PAYPHONE HOLDING	5.479,00
INTERESES POR COBRAR HOLDING	39,64
PRESTAMOS A PERU	2.495,00
INTERESES POR COBRAR PRESTAMOS A PERU	2,38



PASIVO	465.173,18
PASIVO CORRIENTES	21.386,18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.168,39
PROVEEDORES LOCALES	2.632,51
SERVIENTREGA	5,66
AGUIRRE BELTRAN VICTORIA VIVIANA	2,80
OTECEL S.A.	6,59
ASTUDILLO JARRIN PABLO OMAR	5,00
DEFAZ GALLARDO FERNANDO MIGUEL	79,99
AMBROSS-TI TECNOLOGIA INFORMATICA CIA LT	1.182,72
TIPTI SA	6,17
IUS NOVA ABOGADOS CORPORATIVOS \$ ACELERA	870,58
ACTUARIA CONSULTORES CIA LTDA	473,00
CUENTAS POR PAGAR	1.535,88
CUENTAS POR PAGAR CLUB SOCIAL PAYPHONE	505,88
CUENTAS POR PAGAR MEET2GO SA	348,00
CUENTAS POR PAGAR LEONARDO RUIZ	384,00
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	298,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	6.674,98
LOCALES	6.674,98
VISA PRODUBANCO 407426	6.674,98
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.996,29
OBLIGACIONES TRIBUTARIA (IVA)	188,98
IVA POR PAGAR	188,98
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS (IR)	1.807,31
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	1.807,31
OBLIGACIONES CON EL IESS	7.538,20
OBLIGACIONES CON EL IESS	7.538,20
APORTES POR PAGAR	6.354,46
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.183,73
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	1.008,31
OBLIGACIONES CON EMPLEADOS	1.008,31
SUELDOS POR PAGAR	365,23
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	466,91
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	176,17
PASIVO NO CORRIENTES	443.787,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	394.000,00
LOCALES	394.000,00
CUENTAS POR PAGAR PRODUBANCO	394.000,00
PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	49.787,00
PROVISION BENEFICIOS A EMPLEADOS	49.787,00
JUBILACION PATRONAL	32.770,00
DESHAUCIO	17.017,00
PATRIMONIO	135.063,52
CAPITAL	2.993.861,04
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	828.353,00
CAPITAL SOCIAL	828.353,00
BANCO DE LA PRODUCCION PRODUBANCO S.A.	828.352,00
JORGE ALVARADO CARRERA	1,00
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.165.508,04
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.165.508,04
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	2.165.508,04
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-35.999,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-35.999,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-35.999,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES PERDIDA	-35.999,00



RESULTADOS	-2.822.798,52
RESULTADOS	-2.822.798,52
RESULTADOS ACUMULADOS	-2.198.857,05
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2015	-171.797,53
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2016	-656.927,25
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2017	-555.653,95
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2018	-814.478,32
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-623.941,47
(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2019	-623.941,47

Activo	600.236,69
Pasivo	465.173,18
Patrimonio	135.063,52
Resultado del Ejercicio	0,00



Balance de Pérdidas y Ganancias
ECUAPAYPHONE C.A.
Al 31 de diciembre de 2019

Cuenta	Saldo	%
Institución EMP-01 PAYPHONE C.A		
Fecha Saldo 31-dic-2019		
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	53.004,66	100,00
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	43.133,95	81,38
VENTA DE SERVICIOS	43.133,95	81,38
VALIDACION REGISTRO TARJETAS DE CREDITO USUARIOS	12.540,93	23,66
SERVICIOS TECNOLOGICOS PAYPHONE PRODUBANCO	20.683,02	39,02
AFILIACION ESTABLECIMIENTOS SEGUN PLAN	9.910,00	18,70
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	9.870,71	18,62
INGRESOS EN ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	9.870,71	18,62
OTROS INGRESOS	9.870,71	18,62
INTERESES	152,12	0,29
INGRESOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	3.447,00	6,50
INGRESOS NO OPERACIONALES	6.271,59	11,83
EGRESOS	676.946,13	1.277,14
GASTOS	676.946,13	1.277,14
GASTO DE DESARROLLO	19.010,53	35,87
GASTO SERVICIOS NUBE DESARROLLO	19.010,53	35,87
GASTO SERVICIO HOSTING Y DOMINIOS DESARROLLO	19.010,53	35,87
GASTO DE OPERACIÓN	63.246,47	119,32
GASTO ASESORIA TECNICA OPERACIÓN	12.776,80	24,11
GASTO SERVICIOS PRESTADOS OPERACIÓN	12.776,80	24,11
GASTO TELECOMUNICACIONES OPERACIÓN	10.054,50	18,97
GASTO ACCESO DEDICADO INTERNET CREDIMATIC	9.360,00	17,66
GASTO LICENCIAS ANTIVIRUS	694,50	1,31
GASTO SERVICIOS NUBE OPERACIÓN	10.830,93	20,43
GASTO SOPORTE SQL SERVER AZURE	10.830,93	20,43
GASTO LICENCIAS OPERACIÓN	29.584,24	55,81
GASTO LICENCIAS OPERACIÓN	5.085,60	9,59
GASTO LICENCIAS TWILIO	5.218,76	9,85
GASTO LICENCIAS MICROSOFT	3.530,81	6,66
GASTO PCI	15.749,07	29,71
GASTO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION	109,35	0,21
GASTO MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	90,00	0,17
GASTO MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	90,00	0,17
GASTO MANTENIMIENTO OFICINAS	19,35	0,04
GASTO MANTENIMIENTO OFICINAS	19,35	0,04
GASTO DE COMERCIALIZACION	23.286,92	43,93
GASTO ASESORIA TECNICA COMERCIALIZACION	9.000,00	16,98
GASTO ASESORIA TECNICA COMERCIALIZACION	9.000,00	16,98
GASTO TELECOMUNICACIONES COMERCIALIZACION	6.608,26	12,47
GASTO SERVICIO CALL CENTER COMERCIALIZACION	5.500,00	10,38
GASTO SERVICIO EMAILING	1.108,26	2,09
GASTO REDES SOCIALES COMERCIALIZACION	2.967,16	5,60
GASTO SERVICIO REDES SOCIALES COMERCIALIZACION	2.967,16	5,60
GASTO PUBLICIDAD COMERCIALIZACION	61,22	0,12
GASTO EVENTOS COMERCIALIZACION	61,22	0,12



Cuenta	Saldo	%
GASTO VARIOS COMERCIALIZACION	4.650,28	8,77
GASTO SUSCRIPCIONES O MEMBRESIAS	150,00	0,28
GASTO TABLETS PARA PROMOTORES	56,00	0,11
GASTO SERVICIOS PRESTADOS PROMOTORES	3.728,84	7,03
GASTOS SUMINISTROS VARIOS PARA COMERCIALIZACION	6,00	0,01
GASTOS MATERIAL PUBLICITARIO	309,44	0,58
GASTOS EN DISEÑOS	400,00	0,75
GASTO GENERAL CAPACITACION	1.200,00	2,26
GASTO CAPACITACION PARA ADMINISTRACION	1.200,00	2,26
GASTO CAPACITACION CERTIFICACION PARA	1.200,00	2,26
GASTO GENERAL LOGISTICO Y MOVILIZACION	14.580,27	27,51
GASTO LOGISTICO POR DESARROLLO	4,50	0,01
GASTO LOGISTICO HOSPEDAJE DESARROLLO	4,50	0,01
GASTO LOGISTICO POR COMERCIALIZACION	594,58	1,12
GASTO LOGISTICO HOSPEDAJE COMERCIALIZACION	159,28	0,30
GASTO LOGISTICO TAXIS Y TRASPORTE TERRESTRE	21,00	0,04
GASTO LOGISTICO TICKETS AEREOS COMERCIALIZACION	190,00	0,36
GASTO LOGISTICO COMBUSTIBLE COMERCIALIZACION	46,43	0,09
GASTO LOGISTICO ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	177,87	0,34
GASTO LOGISTICO POR ADMINISTRACION	11.311,92	21,34
GASTO LOGISTICO HOSPEDAJE ADMINISTRACION	1.290,18	2,43
GASTO LOGISTICO TAXIS Y TRASPORTE TERRESTRE	843,43	1,59
GASTO LOGISTICO TICKETS AEREOS ADMINISTRACION	5.445,67	10,27
GASTO LOGISTICO COMBUSTIBLE ADMINISTRACION	164,31	0,31
GASTO LOGISTICO ALIMENTACION Y REFRIGERIOS	3.145,06	5,93
GASTO LOGISTICO INVITACIONES TERCEROS	155,86	0,29
GASTO LOGISTICO PROPINAS E IMPUESTOS	3,00	0,01
GASTO LOGISTICO PARQUEO	21,21	0,04
GASTO REEMBOLSO HOSPEDAJE	243,20	0,46
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR	2.669,27	5,04
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR POR HOSPEDAJE	1.113,91	2,10
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR POR MOVILIZACION	57,06	0,11
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR POR ALIMENTACION	1.198,46	2,26
GASTOS DE VIAJE AL EXTERIOR POR MISELANEOS	160,00	0,30
GASTOS VIAJE VISADOS Y VARIOS	139,84	0,26
GASTO GENERAL ADMINISTRACION	504.686,23	952,15
GASTO PERSONAL ADMINISTRACION	398.354,52	751,55
GASTO PERSONAL SUELDOS Y SALARIOS	298.413,86	563,00
GASTO PERSONAL DECIMO TERCERO ADMINISTRACION	25.143,91	47,44
GASTO PERSONAL DECIMO CUARTO ADMINISTRACION	6.619,47	12,49
GASTO PERSONAL FONDO RESERVA ADMINISTRACION	24.681,40	46,56
GASTO PERSONAL APORTE PATRONAL IESS	33.642,54	63,47
GASTO PERSONAL VACACIONES ADMINISTRACION	3.009,50	5,68
GASTO SEGURO SALUD TIEMPO PARCIAL	65,86	0,12
GASTO IECE Y SETEC	3.017,29	5,69
GASTO SALUD EMPLEADOS	718,92	1,36
GASTO BONIFICACION 25%	3.041,77	5,74
GASTO DEPRECACION EQUIPOS ADMINISTRACION	3.646,98	6,88
GASTO DEPRECACION EQUIPOS PC ESCRITORIO	3.646,98	6,88
GASTO DEPRECACION OTROS BIENES	76,90	0,15
GASTO DEPRECACION MUEBLES Y ENCERES	23,40	0,04
GASTO DEPRECACION VEHICULOS ADMINISTRACION	53,50	0,10



Cuenta	Saldo	%
GASTO SERVICIO TELECOMUNICACIONES ADMINISTRACION	9.839,59	18,56
GASTO SERVICIO INTERNET ADMINISTRACION	3.271,66	6,17
GASTO SERVICIO CELULAR ADMINISTRACION	2.182,45	4,12
GASTO SERVICIO TELEFONIA FIJA ADMINISTRACION	878,28	1,66
GASTO SERVICIO CALL CENTER ADMINISTRACION	3.300,00	6,23
GASTO TASA DE PARQUES	207,20	0,39
GASTO GENERAL ARRIENDOS ADMINISTRACION	10.952,05	20,66
GASTO ARRIENDOS INMUEBLES ADMINISTRACION	8.903,52	16,80
GASTO ALICUOTAS	2.048,53	3,86
GASTO GENERAL SERVICIOS BASICOS ADMINISTRACION	1.599,93	3,02
GASTO SERVICIOS BASICOS ADMINISTRACION AGUA	132,78	0,25
GASTO SERVICIOS BASICOS ADMINISTRACION LUZ	1.467,15	2,77
GASTO GENERAL SERVICIOS ADICIONALES	12.105,08	22,84
GASTO SERVICIOS LIMPIEZA ADMINISTRACION	1.413,00	2,67
GASTO SERVICIOS PROFESIONALES VARIOS	430,00	0,81
GASTO SERVICIOS ASESORIA LEGAL	1.702,08	3,21
GASTO SERVICIOS ASESORIA TRIBUTARIA	409,20	0,77
GASTO SERVICIOS ASESORIA FINANCIERA	400,00	0,75
GASTO SERVICIOS DE AUDITORIA	954,80	1,80
GASTOS PUBLICACIONES	196,00	0,37
GASTO SERVICIO CALL CENTER	6.600,00	12,45
GASTOS VARIOS ADMINISTRACION	11.347,73	21,41
GASTO PAPELERIA ADMINISTRACION	136,46	0,26
GASTO SUMINISTROS ADMINISTRACION	3.869,67	7,30
GASTOS VARIOS	84,17	0,16
GASTOS BANCARIOS	0,01	0,00
COMISIONES VENTAS CON TARJETA DE CREDITO	514,41	0,97
GASTO ENVIO DOCUMENTOS	871,31	1,64
GASTOS DE GESTION	408,28	0,77
GASTO IDENTIFICACIONES PERSONAL OFICINA	182,92	0,35
GASTOS FINANCIEROS INTERESES PRESTAMOS	161,07	0,30
GASTOS CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE	645,50	1,22
GASTOS REGISTRO MERCANTIL INCREMENTO CAPITAL	75,00	0,14
GASTOS NOTARIALES	502,01	0,95
GASTOS MUNICIPALES IMPUESTO SOBRE ACTIVOS	3.096,92	5,84
GASTOS CONSTITUCION EASYPAY	800,00	1,51
GASTOS BANCARIOS	5.078,73	9,58
GASTO COMISIONES BANCARIAS	617,34	1,16
GASTO SOBREGIRO	2.676,11	5,05
GASTO TARJETA DE CREDITO	61,84	0,12
GASTO IMPUESTO SALIDA DE DIVISAS	1.711,05	3,23
GASTO INTERES FINANCIAMIENTO TARJETA DE CREDITO	3,08	0,01
GASTO FINANCIERO INTERESES BANCARIOS	9,31	0,02
GASTOS AMORTIZACION	51.684,72	97,51
AMORTIZACION SISTEMAS TECNOLOGICOS	51.684,72	97,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	50.826,36	95,89
GASTOS NO DEDUCIBLES MOVILIZACION	142,38	0,27
GASTOS NO DEDUCIBLES MOVILIZACION	2,70	0,01
GASTOS NO DEDUCIBLES EXTERIOR MOVILIZACION	139,68	0,26
GASTOS NO DEDUCIBLES DESARROLLO	966,85	1,82
GASTOS NO DEDUCIBLES LICENCIAS DESARROLLO	11,36	0,02
GASTOS NO DEDUCIBLES PRUEBAS DE DESARROLLO	660,13	1,25



Cuenta	Saldo	%
GASTOS NO DEDUCIBLES PRUEBAS EASYPAY	295,36	0,56
GASTOS NO DEDUCIBLES COMERCIALIZACION	2.008,80	3,79
GASTO NO DEDUCIBLE ACTIVACION EN	130,44	0,25
GASTO NO DEDUCIBLE EVENTOS	1.878,36	3,54
GASTOS NO DEDUCIBLES OPERACIÓN	786,71	1,48
GASTOS NO DEDUCIBLES LICENCIAS	786,71	1,48
GASTOS NO DEDUCIBLES LOGISTICO Y MOVILIZACION	5.553,82	10,48
GASTOS NO DEDUCIBLES TICKETS AEREOS	4.055,40	7,65
GASTOS NO DEDUCIBLES TAXIS Y TRANSPORTE	507,47	0,96
GASTOS NO DEDUCIBLES ALIMENTACION	385,31	0,73
GASTOS NO DEDUCIBLES POR HOSPEDAJE	258,99	0,49
GASTOS NO DEDUCIBLES MOVILIZACION	343,66	0,65
GASOS NO DEDUCIBLES VARIOS EXTERIOR	2,99	0,01
GASTOS NO DEDUCIBLES ADMINISTRACION	41.367,80	78,05
GASTOS NO DEDUCIBLES POR MULTAS Y MORA	301,39	0,57
GASTOS NO DEDUCIBLES RETENCIONES ASUMIDAS	3.986,97	7,52
GASTOS NO DEDUCIBLES VARIOS	509,11	0,96
GASTOS NO DEDUCIBLES ISD	5,70	0,01
GASTOS NO DEDUCIBLES CREACION EMPRESA PERU	1.222,00	2,31
GASTOS NO DEDUCIBLES LEGALES Y NOTARIALES	55,00	0,10
GASTO NO DEDUCIBLE INTERESES SOBRE ACCIONES DE	2.099,26	3,96
GASTO NO DEDUCIBLE JUBILACION PATRONAL	9.295,00	17,54
GASTO NO DEDUCIBLE DESHAUCIO	4.493,00	8,48
GASTOS NO DEDUCIBLES EN CREACION EMPRESAS EN	19.400,37	36,60
Ingresos	\$3.004,66	
Egresos	676.946,13	
Resultado del Ejercicio	-623.941,47	



**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ECUAPAYPHONE C.A.
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-199.508,12
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-464.398,04
Clases de cobros por actividades de operación	950101	48.600,30
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	48.600,30
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	-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-624.200,22
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-16.397,19
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	-607.803,03
Dividendos pagados	950103	
Dividendos recibidos	950104	-
Intereses pagados	950105	
Intereses recibidos	950106	
Impuestos a las ganancias pagados	950107	
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	111.201,88
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	-1.266,03
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	-1.266,03
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	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	266.155,95
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	

ECUAPAYPHONE C.A.
Auditoria Externa al Ejercicio Económico 2019

Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	266.155,95
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9504	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	-199.508,12
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	222.441,99
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	22.933,87
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-623.941,47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	97	69.143,10
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	55.355,10
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	
Ajustes por gastos en provisiones	9705	13.788,00
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	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	98	90.400,33
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	1.568,91
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	-5.973,27
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	-16.397,19
(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	111.201,88
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-464.398,04

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
ECUAPAYPHONE C.A.
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS					TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERÍODO	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	301	302	30401	30402	30501	30601	30602	30701	30702	
	828.353,00	2.165.508,04	-	-	- 35.999,00	-	- 2.198.857,05	-	- 623.941,47	135.063,52
SALDO REEXPRESADO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.000,00	2.065.000,00								2.865.000,00
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	800.000,00	2.065.000,00								2.865.000,00
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:					P					-
CORRECCIÓN DE ERRORES:					P					-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	28.353,00	100.508,04	-	-	- 35.999,00	-	- 2.198.857,05	-	- 623.941,47	- 2.729.936,48
Aumento (disminución) de capital social	28.353,00									28.353,00
Aportes para futuras capitalizaciones		100.508,04		-						-
Prima por emisión primaria de acciones										-
Dividendos						N		N		-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P				N		-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta					N	P				-
Realización de la Reserva por Valuación de						P				-



EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA		ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
	301	302	30401	30402	30501	30601	30602	30701	30702	
Propiedades, planta y equipo										
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles					P					-
Otros cambios (detallar)				D	- 35.999,00		D	D		- 35.999,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							- 2.198.857,05	P	- 623.941,47	- 2.822.798,52



ECUAPAYPHONE C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(En dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ECUAPAYPHONE C.A. (En adelante “La empresa”) Es Sociedad Anónima, legalmente constituida en el Ecuador, provincia de Azuay, Cantón Cuenca.

Mediante Resolución SB-IRC-2017-025 emitida por la Superintendencia de Bancos con fecha 23 de febrero del 2017 se calificó a la empresa Ecuapayphone C.A. como empresa de servicios auxiliares del sistema financiero, según resolución SB-ICR-2018-23 del 23 de abril del 2018 se ratifica a Ecuapayphone C.A. como compañía de servicios auxiliares de los sectores públicos y privado en el área de transacciones y pagos.

Durante el año 2019 el 99,99% de las acciones fueron vendidas a Produbanco, por lo cual Ecuapayphone se convierte en Subsidiaria del Banco de la Producción, Produbanco S.A.

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, en Enero del 2019 mediante ratificación del Registro Mercantil se registra contablemente el incremento de capital por \$ 28.353,00 solicitado por la Superintendencia de Bancos, con lo cual resulta como capital total aumentado a \$ 828.353,00.

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 con los principios, políticas y normas generales de aplicación obligatoria, la cuenta de Ingresos cumple con lo establecido en la Niif23 para pymes, manteniendo el concepto de prudencia y devengamiento, durante el año 2019 la empresa registra un total de ingresos provenientes de actividades ordinarias por \$43.133,95

Y por concepto de actividades no ordinarias de \$ 9.870,71, quedando un total de ingresos al 2019 por \$53.004,66.

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 2019 los gastos arrojaron con resultado un total de \$676.946,13 obteniendo una pérdida del ejercicio por \$623.941,47.

El activo corriente de la empresa por \$ 175,896,04 está conformado de la siguiente manera: la cuenta de bancos con un saldo de \$22.933,87, 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 \$ 37,74, otras cuentas por cobrar por \$ 2157,04, en la cuenta de servicios y otros pagos anticipados se registra un valor de \$ 6437,69. Los activos por impuestos corrientes ascienden a \$ 144.329,71 considerando que un total de \$ 141.171,34 constituye crédito tributario de IVA a favor de la empresa y \$ 3158,37 por crédito tributario de impuesto a la renta.

En cuanto a los activos no corrientes, la cuenta de Propiedad, planta y equipo se deprecia considerando la vida útil y de acuerdo a los plazos determinados por ley, para muebles y enseres a 10 años, depreciación anual del 10%, 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 2019.



-ver página siguiente-

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO						
COSTO	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	RECLASIFIC ADO AL GASTO	BAJAS	TRANSFERENC IAS	SALDO AL 31 DIC 2019
DEPRECIABLES						
MUEBLES Y ENSERES	259,68					259,68
EQUIPO DE COMPUTACION	14.377,92	1.266,03				15.643,95
TOTAL	14.637,60	1.266,03				15.903,63
(-) DEPRECIAACION ACUMULADA						
DEPRECIAACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	74,10	23,40				97,50
DEPRECIAACION ACUMULADA EQUIPO DE COMPUTACION	6.240,33	3.646,98				9.887,31
TOTAL DEPRECIAACION	6.314,43	3.670,38				9.984,81
TOTAL ACTIVOS FIJOS	8.323,17	-2.404,35				5.918,82

Al 31 de diciembre del 2019 el Total de Activos fijos asciende a \$ 5.918,82.

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 2019 se registra un total por activos intangibles de \$ 395.574,45, a continuación, el detalle de lo mencionado.

ACTIVOS INTANGIBLES						
COSTO	SALDO AL 31/12/2018	ADICIONES	RECLASIFICA DO AL GASTO	BAJAS	TRANSFEREN CIAS	SALDO AL 31 DIC 2019
AMORTIZABLES						
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
TOTAL	574.275,09	-				574.275,09
(-) AMORTIZACION ACUMULADA						
AMORTIZACION ACUMULADA SISTEMAS	37.239,49	12.413,17				49.652,66
AMORTIZACION ACUMULADA SISTEMAS	75.757,32	25.252,44				101.009,76
AMORTIZACION ACUMULADA PAYPHONE 2	14.019,11	14.019,11				28.038,22
TOTAL AMORTIZACION	127.015,92	51.684,72				178.700,64
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	447.259,17	-51.684,72				395.574,45

El pasivo corriente de la empresa por \$ 21.386,18 lo constituyen las siguientes cuentas: Cuentas y documentos por pagar con un total de \$ 4168,39, obligaciones con Instituciones financieras que corresponde a la utilización de la tarjeta de crédito corporativa visa Produbanco por \$ 6674,98, obligaciones con la administración tributaria por \$ 1996,29 las cuales se pagan en enero del 2020, obligaciones con el less por \$ 7538,20 correspondiente a la planilla del mes de diciembre, y obligaciones con empleados por \$ 1008,31.



El pasivo no corriente está formado por una obligación a pagar a su accionista principal Produbanco por \$ 394.000,00 dinero que ha sido utilizado para capital de trabajo, no hay un plazo definido para el pago de esta obligación y tampoco se ha establecido tasa de interés o garantía para el mismo ya que el dinero deberá ser devuelto cuando la empresa genere los recursos suficientes para su auto sustentación.

Dentro del pasivo no corriente se ha realizado la provisión de beneficios a empleados, esto es la jubilación patronal por \$ 32.770,00 y desahucio por \$ 17.017,00.

La cuenta de patrimonio por \$ 135.0.63,52 está conformada por:

Capital social de \$ 828.353, durante el ejercicio 2019 se incrementa el capital social en 28.353 de acuerdo con inscripción en registro mercantil la cual ratifica incremento con fecha 4 de enero del 2019, este incremento hasta la presente fecha no se ve reflejado en la Superintendencia de Compañías ya que ellos han propuesto realizar una inspección previa.

En el 2019 se realizan las siguientes ventas de acciones:

Con fecha 27 de septiembre la compañía Elcott trading Ltda por medio de su representante legal cede a favor del Señor Jorge Alvarado Carrera una acción nominativa de un dólar equivalente al 0.000125% del capital social de Ecuapayphone C.A.

En octubre 4, los accionistas realizan una venta de acciones al Banco de la Producción Produbanco S.A. en dicha sesión se transfiere el total de la acciones de cada accionista, que abarca inclusive todos los derechos inherentes a las mismas, incluyendo los derechos sobre cuentas de reservas, aportes a futuras capitalizaciones, utilidades no distribuidas, acciones derivadas de aumentos de capital en proceso y cualquier derecho que se encuentre vinculado al porcentaje total. A continuación, detalle de la venta de acciones:



-ver página siguiente-

CEDENTE	CAPITAL AUMENTADO	CESIONARIO	PORCENTAJE
ELCOTT TRADING LTD	124.252,00	PRODUBANCO	14,99
EDUARDO ORDÓÑEZ UGALDE Y HERMANOS CIA. LTDA.	31.395,00	PRODUBANCO	3,79
HOLDING PAYPHONE PAYHOLDING C.A.	7.041,00	PRODUBANCO	0,85
LOGIC STUDIO S.A.	31.394,00	PRODUBANCO	3,79
SELTIKA SEGURIDAD INFORMATICA Y TECNOLOGIA DEL ECUADOR S.A.	62.706,00	PRODUBANCO	7,57
CEVALLOS BREILH RODRIGO NEPTALI FERNANDO	22.283,00	PRODUBANCO	2,69
CEVALLOS GUEVARA JUAN FERNANDO	22.283,00	PRODUBANCO	2,69
CEVALLOS GUEVARA RODRIGO	22.283,00	PRODUBANCO	2,69
ESPINOZA MORA JUAN JOSE	114.726,00	PRODUBANCO	13,85
JERVES RAMÍREZ PEDRO DAVID	35.950,00	PRODUBANCO	4,34
JERVES VEGA PEDRO JOSE	104.704,00	PRODUBANCO	12,64
UGALDE NORITZ CARLOS ESTEBAN	104.704,00	PRODUBANCO	12,64
VAZQUEZ SEGARRA JUAN DIEGO	104.704,00	PRODUBANCO	12,64
VINTIMILLA RUILOVA INES CATALINA	31.395,00	PRODUBANCO	3,79
WILLCHEZ MONTESDEOCA WALDO MAURICIO	8.532,00	PRODUBANCO	1,03
TOTAL	828.352,00		99,99

El nuevo cuadro de accionistas de Ecuapayphone C.A. al 31 de diciembre del 2019 queda de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL	PORCENTAJE
PRODUBANCO	828.352,00	99,99
JORGE ALVARADO CARRERA	1,00	0,01
TOTAL	828.353,00	100

Hasta el 31 de diciembre la transferencia de acciones no se ha inscrito en la Superintendencia de Compañías, siendo esto responsabilidad de los nuevos accionistas.

La cuenta de aporte a futuras capitalizaciones registra un valor \$ 2,165.508,04, otros resultados integrales por \$ -35.999,00, las pérdidas de los ejercicios fiscales anteriores por \$ 2'198.857,05 y la pérdida del ejercicio fiscal 2019 por \$ 623.941,47.



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 2019, 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 (31 de marzo de 2020), la empresa se halla preparando dicha información.

7. HECHOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 (fecha de cierre del ejercicio) y a la fecha de preparación de este informe (31 de marzo de 2020) 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 2019.