

**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 Nif23 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 \$ 175,896,045 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.

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:

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
SELIKA SEGURIDAD INFORMATICA Y TECNOLOGIA DEL ECUADOR S.A.	62.706,00	PRODUBANCO	7,57

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.

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

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	RECLASIFICADO AL GASTO	BAJAS	TRANSFERENCIAS	SALDO AL 31 DIC 2019
<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>574.275,09</b>
(-) 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
<b>TOTAL AMORTIZACION</b>	<b>127.015,92</b>	<b>51.684,72</b>				<b>178.700,64</b>
<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>447.259,17</b>	<b>-51.684,72</b>				<b>395.574,45</b>

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 RAMIREZ 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
<b>TOTAL</b>	<b>828.352,00</b>		<b>99,99</b>

*El nuevo cuadro de accionistas de Ecuapyphone 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
<b>TOTAL</b>	<b>828.353,00</b>	<b>100</b>

*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.*

Ing. María Eugenia Torres

CONTADORA