

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

CONTENIDO:		
Dictamen de los auditores independientes		1 - 3
Estados Financieros		
Estado de situación financiera		4
Estado de resultado integral		5
Estado de cambios en el patrimonio		6
Estado de flujos de efectivo		7 - 8
Notas a los estados financieros		9 - 21
Páginas		

Guayaquil, 11 de mayo del 2018

A los Señores Accionistas de:

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y los correspondientes estados de resultado integrales, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)** al 31 de diciembre de 2017 y 2016, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por los años terminados en esa fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's emitidas por International Accounting Standards Board.

2. Bases para la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

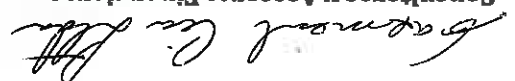
3. Responsabilidad de la Administración de la compañía sobre los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's emitidas por International Accounting Standards Board y de su control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error.

revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras podrían ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable

Hemos comunicado a la Administración, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría, y los hallazgos significativos de auditoría, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identificamos en nuestra auditoría, en el caso de existir.



Consultores y Asesores Financieros
Farfán - Mejía "Farnesil Cía. Ltda."
No. de Registro en la Superintendencia de Compañías
SC - RNAE 101

Referenciado por

ING. GAIOTARFAN P. MBA
Licencia profesional 7871

Guayaquil - Ecuador

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

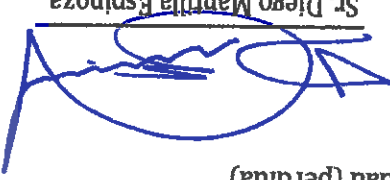
ACTIVOS		Notas		2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES:					
Electivo y equivalente de efectivo	4		84,209	35,124	
Cuentas por cobrar comerciales	5		77,116	56,351	
Otras cuentas por cobrar			200	1,857	
Cuentas por cobrar relacionada	6		-	3,269	
Impuestos por cobrar	7 (a)		65,453	67,765	
Total activos corrientes			226,978	164,366	
TOTAL			226,978	164,366	
PASIVOS Y PATRIMONIO					
PASIVOS CORRIENTES:					
Cuentas por pagar			7,196	14,152	
Cuentas por pagar relacionadas	6		37,765	85,882	
Pasivos acumulados - provisiones			-	599	
Impuestos por pagar	7 (b)		23,260	13,268	
Total pasivos corrientes			68,221	113,901	
Total pasivos			68,221	113,901	
PATRIMONIO:					
Capital asignado	8		2,000	2,000	
Resultados acumulados			46,872	281,240	
Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)			109,885	(232,775)	
Total patrimonio			158,757	50,465	
TOTAL			226,978	164,366	

Sr. Diego Mantilla Espinoza
 Apoderado

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 21 forman parte integral de los estados financieros.

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

DICIEMBRE 31,		Notas		
2017	2016			
10	10	11	12	
Ventas netas	775,535	622,945	108,522	242,505
Costos de ventas	274,201	80,775	44,120	-
Utilidad bruta	193,426	152,590	Gastos de operación:	
			Gastos de administración	108,522
			Baja de saldos por cobrar a compañías relacionadas (Ver nota 6 lit. (a) Núm. 1 y 2)	-
Utilidad (pérdida) antes de otros egresos (Ingresos)	149,306	(198,437)	Otros egresos (Ingresos)	
			Gastos financieros	1,042
			Impuestos a la Salida de divisas (ISD)	5,405
			Intereses ganados	(121)
Utilidad (pérdida) antes de 15% participación	142,320	(223,147)	Utilidad (pérdida) antes de 15% participación	142,320
			Participación de trabajadores	-
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	142,320	(223,147)	IMPUESTO A LA RENTA	
9 (e)	32,435	9,628	Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)	
	109,885	(232,775)		


 Sr. Diego Mantilla Espinoza
 Apoderado

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 21 forman parte integral de los estados financieros.

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital asignado	Resultados acumulados	Estado de Resultado Integral del año - utilidad (pérdida)	Totales
Saldos al 31 de diciembre del 2016	2,000	281,240	(232,775)	50,465
Transferencias	-	(232,775)	232,775	-
Devolución del gasto por participación 15% trabajadores, año 2015				-
Baja por diferencial de impuesto año 2016		(1,593)		(1,593)
Estado de Resultado Integral del año utilidad (pérdida)		-	109,885	109,885
Saldos al 31 de diciembre del 2017	2,000	46,872	109,885	158,757


 Sr. Diego Mantilla Espinoza
 Apoderado

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
	Diciembre 31,	

Flujo de efectivo por las actividades de operación

Efectivo recibido de clientes	248,298	1,126,889
Efectivo recibido por reclamo de IVA al SRI	-	148,818
Efectivo pagado a proveedores, y otros pagos	(80,262)	(1,049,657)
Efectivo pagado a empleado	(6,035)	(28,825)
Efectivo pagado en otros gastos	(38,684)	(79,607)
Efectivo pagado en impuestos corrientes	(5,899)	(114,361)
Impuestos a la salida de divisas (ISD)	(5,405)	(23,730)
Gastos financieros	(1,702)	(1,042)
CANCELACIÓN DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES AÑO 2015	-	(48,578)
Devolución de la participación trabajadores	-	32,240
CANCELACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2015	(10,687)	(42,084)
Pago de Contribución Solidaria	(2,160)	-
Intereses ganados	121	62
Efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación	97,585	(79,875)

Flujo de efectivo por las actividades de inversión

Pagos y préstamo a compañías relacionadas	(48,500)	(100,000)
Efectivo neto de (utilizado) en actividades de inversión	(48,500)	(100,000)
Incremento (disminución) neto del efectivo de bancos	49,085	(179,875)
Más efectivo al inicio del periodo de bancos	35,124	214,999
Efectivo al final del periodo de bancos (Nota 4)	84,209	35,124

(1) Corresponde a valor cancelado adicionalmente por la compañía al momento de realizar sustituta al formulario 101 de impuesto a la renta del año 2015, por el mal registro del pago del 15% por participación a trabajadores.


 Sr. Diego Mantilla Espinoza
 Apoderado

Las notas que se acompañan de las páginas 9 a la 21 forman parte integral de los estados financieros.

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR)
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares estadounidenses)

Diciembre 31, 2017	2016
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL	EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN:	

Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores e impuesto a la renta

142,320	(223,147)
---------	-----------

Más:

Ajustes para conciliar el resultado del ejercicio con el efectivo neto de (utilizado) en actividades de operación

Baja de saldos de cuentas por cobrar

3,269	242,504
-------	---------

Baja de ingresos devengados

(17,434)	-
(14,165)	242,504

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:

(Aumentos) Disminuciones

Cuentas por cobrar

(1,674)	351,354
---------	---------

Impuesto por Cobrar

(8,710)	75,808
---------	--------

Cuentas por pagar

(4,413)	(394,472)
---------	-----------

Impuesto por pagar

(15,174)	(83,435)
----------	----------

Pasivos acumulados - provisiones

(599)	(48,487)
-------	----------

EFECTIVO NETO DE (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(30,570)	(99,232)
97,585	(79,875)


 Sr. Diego Mantilla Espinoza
 Apoderado

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (SUCURSAL ECUADOR) es una sociedad de nacionalidad India, legalmente constituida con las leyes de India. Puede acordar la creación de sucursales, tiene la facultad de negociar en el exterior, la cual estableció ONMOBILE GLOBAL LIMITED (una sucursal en el Ecuador), con domicilio en la ciudad de Guayaquil, que ha sido debidamente establecida, y que consta con un capital asignado de dos mil dólares de los Estados Unidos de América (US\$ 2,000). Esta prescrita por el Art. 15 de la Ley de Compañías, protocolizada en la Notaría Trigésima del cantón Guayaquil, el 15 de junio del 2010, y con Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 23 de junio del 2010, que inscribe el Permiso para operar en el Ecuador.

Con fecha 10 de agosto del 2017, la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SCVS-INC-DNASD-SAS-2017-00003191 ha protocolizado los documentos otorgados en nación extranjera referente al otorgamiento de poder que confiere la compañía extranjera ONMOBILE GLOBAL LIMITED a favor de la compañía TMF ECUADOR S.A., representada por su Gerente Sr. Diego Fernando Mantilla Espinoza.

La principal actividad de la compañía es dar servicio técnico de software de valor agregado a todos los clientes, además al desarrollo, implementación, operación, y mantenimiento de sistemas IT para prestar servicios a las compañías de telecomunicaciones.

La compañía por ser una sucursal de una empresa del exterior, no tienen accionistas locales, por lo cual no tienen Junta General de Accionistas, todos los temas societarios es manejado en la matriz que es en la India.

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros separados de acuerdo a las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, quien de acuerdo al Art. 433 la faculta para expedir regulaciones, reglamentos y resoluciones que considere necesarios para el buen gobierno, vigilancia y control de las compañías sujeta a su supervisión.

Los estados financieros adjuntos de la compañía son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF's"), emitidas por el International Accounting Standard Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre del 2017 y 2016, y han sido aplicable de manera uniforme las políticas contables en la preparación de sus estados financieros con relación al año anterior.

La información contenida en sus estados financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía, el que expresamente confirma que en su preparación se han aplicado todos los principios y criterios contemplados en las NIIF's emitidas por el IASB.

Los estados financieros surgen de los registros de contabilidad de la compañía y han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico, menos por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tales como se explican en el resumen de políticas contables significativas incluidas a continuación. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dado en el intercambio de los activos.

La compañía ha definido el US dólares como su moneda funcional y de presentación, y los importes de las notas adjuntas a los estados financieros están expresados en miles de U.S. dólares, excepto si se especifica lo contrario.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o lo pagado por transferir un pasivo entre los integrantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si el precio es directamente estimado utilizando alguna otra técnica de valoración. La compañía al estimar el valor razonable tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al determinar 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 o en lo relacionado con lo que se encuentran dentro del alcance de la NIIF 2, NIC 17, NIC 2 y NIC 36.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF's requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración de la compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes a las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante cada periodo. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los estimados y supuestos contables son críticos para los estados financieros se describen en la nota 3.

2.2 Resumen de políticas contables significativas

A continuación se describen las políticas contables significativas de la compañía para la preparación de sus estados financieros

2.2.1 Efectivo y equivalente de efectivo

Para propósitos de una adecuada presentación del estado de flujo de efectivo se incluye los activos financieros líquidos, tales como el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo con entidades financieras, inversiones a corto plazo de gran liquidez sin restricciones, con un vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como pasivos corrientes que devengan intereses.

2.2.2 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La compañía ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador) presenta los activos y pasivos en el estado separado de situación financiero clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlos o consumirlos en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- (c) Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguiente después del periodo sobre el que se informa.
- (d) El activo es efectivo o equivalente de efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- (a) Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- (b) Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- (c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa; o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa.

2.2.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Las cuentas por cobrar (que incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otros son medidos al valor razonable, y de ser aplicables al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. Los ingresos por intereses se reconocen aplicando la tasa de interés efectiva, excepto por las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resulte inmaterial.

2.2.4 Provisiones - General

Se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.2.5 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa el impuesto a la renta por pagar corriente.

Impuestos a la ganancias corriente

Corresponden a la utilidad gravable o conocida como utilidad tributaria que se origina durante el periodo. La utilidad gravable es diferente a la utilidad contable, como consecuencia de partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y o partidas que no serán gravables o deducibles. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próxima a completarse a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, correspondiente a la República del Ecuador. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto en la medida que se relacione con partidas cargadas o abonadas directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

2.2.6 Pasivos y activos contingentes

Un pasivo contingente es divulgado cuando la existencia de una obligación sólo será confirmada por eventos futuros o cuando el importe de la obligación no puede ser medido con suficiente confiabilidad.

Los activos contingentes no son reconocidos, pero son divulgados cuando es probable que se produzca un ingreso de beneficios económicos para la compañía.

Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

2.2.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en que el pago es realizado. Los ingresos se miden al valor de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido con fiabilidad hasta que todas las contingencias relacionadas con las ventas hayan sido resueltas. Los ingresos de la compañía se reconocen cuando se ha prestado los servicios al cliente de acuerdo con la condición de venta pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Con la prestación del servicio se consideran transferidos los riesgos y beneficios asociados a esos servicios.

2.2.8 Reconocimiento de costos y gastos

El costo de venta se reconoce en resultados en la fecha de la prestación del servicio al cliente, simultáneamente con el reconocimiento de los ingresos por su venta.

Los otros costos y gastos se reconocen sobre la base del principio del devengo independientemente del momento en que se paguen y, de ser el caso, en el mismo periodo en el que se reconocen los ingresos con los que se relacionan.

2.2.9 Activos y pasivos compensados

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMADO Y SUPUESTOS CONTABLES CRÍTICOS

Varios importes incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan de manera significativa los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos, las revelaciones relacionadas así como la revelación sobre los pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Estos juicios y supuestos contables son continuamente evaluados y se basan en la experiencia y en el mejor criterio de la Administración de la compañía acerca de los hechos y circunstancias relevantes, tomando en consideración la experiencia previa incluyendo las expectativas de los eventos futuros que se crean son razonables bajo las actuales circunstancias, no obstante, los resultados obtenidos pueden diferir de los importes incluidos en los estados financieros.

La información sobre dichos juicios y estimaciones está contenida en las políticas contables o en las notas a los estados financieros.

Las principales áreas de incertidumbre vinculadas a las estimaciones y juicios críticos realizadas por la Gerencia en la preparación de los estados financieros incluyen:

— Estimación de deterioro de cobranza dudosa – nota 2.2.3

Las estimaciones contables por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opinión de la Administración, estas estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias a la fecha de preparación de los estados financieros; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los estados financieros. La Administración de la compañía no espera que las variaciones, si las hubiera, tengan un efecto importante sobre los estados financieros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se informa en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas expuestas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Bancos (a)	
2017	2016
84,209	35,124

(a) La cuenta corriente bancaria esta denominada en dólares estadounidenses y se encuentra depositado en el Produbanco Grupo Promerica y son de libre disponibilidad.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

A continuación se presenta la composición del rubro:

Cuentas por cobrar comerciales (a)	
2017	2016
77,116	56,351

(a) Corresponde a facturas pendientes de cobro a cliente Otecel, y fueron cobradas durante los primeros meses del año 2018.

6. CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR A COMPANIAS RELACIONADAS

A continuación se presenta la composición del rubro:

Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	
2017	2016
-	3,269
Total cuentas por cobrar a compañías relacionadas	
-	3,269

Cuentas por pagar a compañías relacionadas	
2017	2016
37,765	85,882
Total cuentas por pagar a compañías relacionadas (a)	
37,765	85,882

(a) A continuación se presenta el movimiento del año de las cuentas por pagar a compañías relacionadas:

Valor	Saldo inicial	(-) Pagos	(+)Otros	Total
85,882	85,882	(48,500)	383	37,765

7. IMPUESTOS POR COBRAR Y POR PAGAR

(a) Impuestos por cobrar

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2017	2016
Diciembre 31,		
Crédito Tributario IVA (a)	65,453	61,881
Crédito tributario impuesto a la renta (Ver nota 9) (e)	-	5,884
Total de impuestos por cobrar	65,453	67,765

(a) El movimiento de la cuenta crédito tributario IVA, durante el año 2017, fue el siguiente:

	Valor
Saldo al inicio del año	61,881
(+/-) Movimiento del año:	
Compras de bienes y servicios (1)	13,597
IVA en ventas	(33,415)
Retención del IVA en Ventas (70%)	23,390
Total	65,453

(1) Los principales proveedores de Onmobile Global Limited (Sucursal Ecuador) son del exterior, sin embargo la compañía realiza sus liquidaciones tributarias en base al Art. 70 de la L.O.R.T.I, que manifiesta lo siguiente:

Art.70.- Declaración, liquidación y pago del IVA para mercaderías y servicios importados. En el caso de importaciones de servicios, el IVA se liquidará y pagará en la declaración mensual que realice el sujeto pasivo. El adquirente del servicio importado está obligado a emitir la correspondiente liquidación de compra de bienes y prestación de servicios, y efectuar la retención del 100% del IVA generado. Se entenderá como importación de servicios, a los que se presten por parte de una persona o sociedad no residente o domiciliada en el Ecuador a favor de una persona o sociedad residente o domiciliada en el Ecuador, cuya utilización o aprovechamiento tenga lugar íntegramente en el país, aunque la prestación se realice en el extranjero.

(b) Impuestos por pagar

A continuación se presenta la composición del rubro:

	2017	2016
Diciembre 31,		
Retenciones fuente del IVA	-	939
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	254	1,642
Impuesto a la renta por pagar año 2015	-	10,687
Impuesto a la renta por pagar del año (Ver nota 9) (e))	23,006	-
Total	23,260	13,268

8. PATRIMONIO

A continuación se presenta la composición del rubro:

Capital asignado	
2017	2016
2,000	2,000

RESERVA LEGAL: De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

LEY DE COMPAÑÍAS ART. 297: Salvo disposición estatutaria en contrario de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

El estatuto o la Junta General podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones inciertas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje previsto en los incisos anteriores.

De los beneficios líquidos anuales se deberá asignar por lo menos un cincuenta por ciento para dividendos en favor de los accionistas, salvo resolución unánime en contrario de la junta general.

9. IMPUESTO A LA RENTA

a) Años abiertos a revisión fiscal

Las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar y, de ser aplicable, corregir el impuesto a las ganancias calculado por la Compañía en los 6 años posteriores al año de presentación de la declaración jurada de impuestos. Las Declaraciones juradas del impuesto a las ganancias e Impuesto al valor agregado y de Retenciones a la Fuente están sujetas a la fiscalización por parte de las autoridades tributarias.

b) Dividendos en efectivo

Los dividendos y utilidades, calculados después del pago del impuesto a la renta, distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicción de menor imposición o de personas naturales no residentes en el Ecuador, están exentos de impuesto a la Renta:

Esta exención no aplica si el beneficiario efectivo; quien económicamente o de hecho tiene el poder de controlar la atribución de disponer del beneficio, es una persona natural residente en el Ecuador. El porcentaje de retención de dividendos o utilidades que se aplique al ingreso

de volver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.

Si al realizar la verificación o si posteriormente el Servicio de Rentas Internas encontrase indicios de defraudación, sin perjuicio de las acciones legales que correspondan, aplicará un recargo del 200% sobre el monto devuelto indebidamente.

En casos debidamente justificados en que sectores, subsectores o segmentos de la economía, a nivel nacional o dentro de una determinada circunscripción territorial, hayan sufrido una disminución significativa de sus ingresos y utilidades, a petición fundamentada del Ministerio del ramo, con informe del Director General del Servicio de Rentas Internas y dictamen del ente rector de las finanzas públicas, el Presidente de la República, mediante decreto, podrá reducir o exonerar el valor del anticipo establecido al correspondiente sector, subsector o segmento.

La reducción, exoneración o devolución antes referidas podrán ser autorizadas solo por un ejercicio fiscal a la vez, conforme lo establezca el correspondiente Decreto Ejecutivo.

Art. 103.- Emisión de Comprobantes de Venta.

El uso del sistema financiero es obligatorio a partir de los pagos de US\$1,000 (un mil) para efectos de deducibilidad del costo y gasto, así como para el uso del crédito tributario.

—REFORMA A LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR

Art. 159.- Exenciones Impuesto a la Salida de Divisas ISD: A continuación del segundo inciso del numeral 10 agréguese el siguiente inciso.

Las personas que padezcan enfermedades catastróficas, raras o huérfanas debidamente certificadas o avaladas por la autoridad sanitaria nacional competente podrán portar o transferir el costo total de la atención médica derivada de la enfermedad, para lo cual deberán realizar el trámite de exoneración, conforme los requisitos, condiciones y procedimientos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

A continuación del segundo artículo innumerado agregado a continuación del artículo 162, agréguese el siguiente: Artículo (...).- Devolución de ISD en la actividad de exportación.

Los exportadores habituales, en la parte que no sea utilizada como crédito tributario, tienen derecho a la devolución de los pagos realizados por concepto de impuesto a la salida de divisas en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten, en un plazo no mayor a noventa (90) días, sin intereses, en la forma, requisitos y procedimientos que el Servicio de Rentas Internas establezca para el efecto, mediante resolución de carácter general. Las materias primas, insumos y bienes de capital a los que hace referencia este artículo, serán los que consten en el listado que para el efecto establezca el Comité de Política Tributaria. Lo señalado en este artículo también aplicará respecto del impuesto a la salida de

divisa pagada por concepto de comisiones en servicios de turismo receptivo, conforme las condiciones y límites que establezca el Comité de Política Tributaria.

d) REGISTRO OFICIAL NO.135 - JUEVES 07 DE DICIEMBRE DE 2017 SUPLEMENTO

Artículo 106.- Clasificación de las MIPYMES. Para la definición de los programas de fomento y desarrollo empresarial a favor de los micros, pequeñas y medianas empresas, estas se consideraran de acuerdo a las siguientes categorías:

Tamaño de Empresa		
Mediana	Pequeña	Micro
# Trabajadores	10 - 49	1 - 9
Valor de Ingresos	Entre \$300,000.01 a	Entre \$0.01 a
Brutos anuales	\$1,000,000.00	\$300,000.00
	Entre \$1,000,001 a	Entre \$0.01 a
	50 - 199	
		a \$5,000,000

e) La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es la siguiente:

Diciembre 31,		
2017	2016	
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	142,320	(223,147)
Más:		
Gastos no deducibles locales y del exterior	5,113	266,909
Base de cálculo del impuesto a la renta	147,433	43,762
Impuesto a la renta causado (22%) (1)	32,435	9,628

(1) Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el movimiento del impuesto a la renta fue el siguiente:

Diciembre 31,		
2017	2016	
Saldo por (cobrar) pagar al inicio del periodo	(5,884)	42,084
Diferencial de impuesto a la renta año 2017	1,593	-
Pago de impuesto a la renta año	-	(42,084)
Impuesto a la renta causado del año	32,435	9,628
Crédito tributario años anteriores	-	-
Retenciones en la fuente de clientes del año	(5,138)	(15,512)
Saldo por (cobrar) pagar al final del año (Nota 7 (a, b))	23,006	(5,884)

10. VENTAS NETAS

AL 31 de diciembre del 2017 y 2016, las ventas netas consistían en lo siguiente:

Diciembre 31,		
2017	2016	
Servicio Tono de espera	274,201	380,414
Servicio de suscripción Fútbol	-	395,121
Total	274,201	775,535

11. COSTO DE VENTAS

AL 31 de diciembre del 2017 y 2016, los costos de venta están compuesto de:

	2017	2016
Derechos de marketing	-	266,839
Servicio de centro de datos	3,269	-
Distribución de contenido	77,506	356,106
Total	80,775	622,945

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los gastos de administración son:

	2017	2016
Sueldos y beneficios sociales	5,436	28,915
Servicios profesionales – honorarios contables	32,527	33,250
Por reclamo tributario al SRI	-	8,929
Contribución solidaria sobre utilidades	-	10,562
IVA al Gasto	-	2,925
Servicios básicos (Teléfono)	1,044	3,454
Servicios bancarios	-	2,262
Otros Gastos no deducibles (1)	5,113	13,794
Otros	-	4,431
Total	44,120	108,522

(1) Incluye US\$1,116 de gasto de fondo de reserva; US\$2,797 para multas e intereses y US\$1,200 de otros gastos.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de presentación del presente Informe (11 de mayo del 2018) no se presentaron novedades que pudieren afectar significativamente a los estados financieros.