

ONMOBILE GLOBAL LIMITED (Sucursal Ecuador)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013 (Expresado en dólares estadounidense)

1. IDENTIFICACION Y ACTIVIDAD ECONOMICA

ONMOBILE GLOBAL LIMITED 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 Notaria 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 .

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.

2. BASES DE PREPARACION Y RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de preparación

La Compañía ha preparado sus estados financieros 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 "NIIF's", emitidas por el Internacional Accounting Standard Board "IASB", vigentes al 31 de diciembre del 2014, 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. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dado en el intercambio de los activos. Los estados financieros se presentan en US dólares.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF's requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración 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 presentación del estado de flujo de efectivo se incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos, los depósitos a plazo en 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 préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente.

2.2.2 Instrumentos financieros: reconocimiento inicial y medición posterior

Un instrumento financiero es cualquier acuerdo que da origen a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o instrumento patrimonial de otra entidad.

(i) Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros se clasifican, en el reconocimiento inicial, como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, activos financieros disponibles para la venta, o como derivados designados como instrumentos de cobertura, según sea apropiado. Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente al valor razonable más en el caso de activos financieros no registrados al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son atribuible a la adquisición del activo financiero.

Medición posterior

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación

1. Activo financieros al valor razonable con cambios a resultados.
2. Préstamos y cuentas por cobrar
3. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
4. Activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende de la naturaleza y el propósito de los activos financieros y se determina en el momento de su reconocimiento inicial.

(1) Activos financieros a valor razonable con cambios a resultados

Su característica es que se incurre en ellos principalmente con el objeto de venderlos en un futuro cercano para fines de obtener rentabilidad y liquidez. Estos instrumentos son medidos a valor razonable y las variaciones en su valor se registran en resultados en el momento en que se incurren.

(2) Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, dichos activos financieros son posteriormente medidos al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos cualquier estimación por deterioro. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

Esta categoría generalmente aplica a las cuentas por cobrar comercial y diversas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto si los hubiere los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasificarían como activos no corrientes.

(3) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Corresponde a activos financieros no derivados con pagos conocidos y vencimientos fijos, que la Administración de la compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la compañía vendiese un importe que fuese significativo de estos activos, la categoría completa se reclasificaría como disponible para la venta.

(4) Activos financieros disponibles para la venta

Los activos financieros disponibles para la venta o (inversiones financieras) incluyen inversiones en acciones y título de deuda. Los títulos de deuda en esta categoría son aquellos que se piensan tener por un periodo indefinido de tiempo y podrían venderse en repuesta a necesidades de liquidez o cambios en la condiciones de mercado.

Deterioro de los activos financieros

Los activos financieros distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación financiera para establecer la presencia de indicadores de deterioro.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de que como resultado de unos o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el “evento que causa la pérdida”), los flujos de caja futuros estimados de la inversión serán afectados.

En el caso de activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos

futuros de caja estimados, descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Bajas de activos financieros

La compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero han expirado, o cuando se transfieren sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad del activo financiero, se continúan reconociendo el activo y también se reconoce un pasivo por los flujos recibidos.

(ii) Pasivos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros son clasificados, en el momento del reconocimiento inicial, como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, cuentas por pagar comerciales y diversas, obligaciones financieras o como derivados designados como instrumentos de cobertura, según sea pertinente.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable y, en el caso de cuentas por pagar y obligaciones financieras, neto de los costos directamente atribuibles a la transacción.

Medición posterior

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, tal como se detalla a continuación:

(1) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados cuando estos sean mantenidos para negociación o sean designados a valor razonable a través de resultados.

(2) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

(3) Los otros pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valorizan inicialmente por el monto del efectivo recibido, netos de los costos de transacción. Los otros pasivos financieros son posteriormente valorizados al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectiva, reconociendo los gastos de intereses sobre la base de rentabilidad efectiva.

(iii) Clasificación como deuda o patrimonio

Los instrumentos de deuda y patrimonio se clasifican ya sea como pasivo financiero o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

Instrumentos de patrimonio. –Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la compañía se registran al monto de la contraprestación recibida, netos de los costos directos de la emisión. Actualmente la compañía sólo tiene emitido acciones ordinarias y nominativas.

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

2.2.3 Deterioro de activos no financieros

A cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, la Administración evalúa si existe algún indicio de que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe tal indicio, o cuando una prueba anual de deterioro del valor para un activo es requerida, la Compañía estima el importe recuperable de ese activo. El importe recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos.

Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y su valor se reduce a su importe recuperable. Al evaluar el valor en uso de un activo, los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

Para la determinación del valor razonable menos los costos de venta, se toman en cuenta transacciones recientes del mercado, si las hubiere. Si no pueden identificarse este tipo de transacciones, se utiliza un modelo de valoración que resulte apropiado. Estos cálculos se verifican contra múltiplos de valoración, cotizaciones de acciones para compañías que coticen en bolsa y otros indicadores disponibles del valor razonable.

Las pérdidas por deterioro del valor correspondientes a las operaciones continuas incluido el deterioro del valor de los inventarios, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, a cada fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del

valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, la Compañía efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el importe recuperable del activo desde la última vez en que se reconoció una pérdida por deterioro del valor de ese activo. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para ese activo en ejercicios anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados.

2.2.4 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar, tales como proveedores y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía a través de la Administración tiene implementada políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios negociados. Se clasifican en pasivos corriente, excepto cuando los vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.2.5 Provisiones - General

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que sea necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y se puede hacer una estimación fiable del monto de la obligación.

Cuando la Compañía espera que las provisiones sean reembolsadas en todo o en parte, por ejemplo bajo un contrato de seguro, el reembolso se reconoce como un activo separado pero únicamente cuando este reembolso es virtualmente cierto. El gasto relacionado con cualquier provisión se presenta en el estado de resultados neto de todo reembolso relacionado.

Si el efecto del valor del dinero en el tiempo es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleje, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados.

2.2.6 Beneficios a los empleados

La Compañía tiene obligaciones de corto plazo por beneficios a sus empleados que incluyen sueldos, aportaciones sociales, bonificaciones de ley, y participaciones en las utilidades. La compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la compañía, y cuyos beneficios es del 15% de las utilidades liquidadas-contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.2.7 Impuesto a la renta

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

Impuestos a la ganancias corriente

Corresponden a la utilidad gravable o conocida como utilidad tributaria que se origina durante el período. 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.

2.2.8 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

Los ingresos provenientes de servicios son registrados en el momento de prestar los servicios.

2.2.9 Reconocimiento de costos y gastos

Los 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.

2.2.10 Activos y pasivos compensados

En cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, la compañía en sus estados financieros no compensa los activos y pasivos, tampoco los ingresos y costos y gastos, salvo que en la compensación que aplique sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.2.11 Normas e interpretaciones publicadas pero aun no vigentes.

A continuación se describen aquellas normas e interpretaciones, que han sido publicadas, pero que no se encontraban aun en vigencia a la fecha de emisión de los presentes estados financieros.

La Compañía tiene la intención de adoptar estas normas e interpretaciones, según corresponda, cuando las mismas entren en vigencia.

Normas, Interpretaciones financieros y Enmiendas	Aplicaciones obligatorias para:
<p>Enmienda a NIC 32: Instrumentos financieros: Presentación Compensación de activos y pasivos financieros (modificación). La modificación precisa el significado de cuenta actualmente con un derecho legal de compensación y los criterios de mecanismos de solución no simultaneas de las cámaras de compensación para tener derecho a la compensación.</p> <p>También, esta enmienda aclara que para poder compensar dos o más instrumentos financieros, las entidades deben tener un derecho de compensación que no pueden estar condicionado a un hecho futuro, y debe ser de cumplimiento obligatorio las siguientes circunstancias</p> <ul style="list-style-type: none">(a) el curso normal de sus operaciones(b) un evento de incumplimiento y(c) un caso de insolvencia o de quiebra de la compañía de cualquiera de la contraparte.	<p>Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2014.</p>
<p>NIC 27: Estados financieros separados</p> <p>Modificaciones aplicables a Entidades de Inversión, estableciendo una excepción de tratamiento contable y eliminando el requerimiento de liquidación. Este método permite usar el método de participación patrimonial (MPP)</p>	<p>Periodos anuales en o después del 1 de enero de 2014.</p>
<p>NIIF 9: Instrumentos Financieros</p> <p>En julio del 2014, el IASB emitió la versión final de la NIIF 9 "Instrumentos Financieros", la misma que recoge todas las fases del proyecto de instrumentos financieros: Reconocimiento y Medición , así como todas las versiones previas de la NIIF 9. La Norma introduce nuevos requerimientos para la clasificación y medición, deterioro y contabilidad de coberturas.</p>	<p>No existe fecha oficial de aplicación obligatoria. La norma entrara en vigencia el 1 de enero del 2018.</p>
<p>CINIIF 21: Gravámenes Establece una orientación para el reconocimiento de un pasivo para pagar un gravamen impuesto por la autoridad gubernamental</p>	<p>Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2014.</p>
<p>NIC 36: Deterioro del valor de los activos</p> <p>Estas enmiendas eliminan las consecuencias imprevistas de la NIIF 13 sobre las revelaciones requeridas por la NIC 36. Asimismo las modificaciones también requieren la revelación de los importes recuperables de los activos o unidades generadoras de efectivo para los que la pérdida por deterioro ha sido reconocida o cuando se hayan reconocido reversiones del periodo.</p>	<p>Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2014.</p>
<p>NIC 39: Instrumentos financieros Reconocimiento y medición - Novación de derivados y contabilidad de cobertura.</p>	<p>Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero de 2014.</p>

NIC 16: Propiedad, Planta y Equipo:	NIC 38: Activos Intangibles	Clasificación de los métodos aceptables de depreciación y amortización	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero del 2016.
NIC 19: Beneficios a los empleados		Contribuciones a los empleados	Periodos anuales iniciados en o después del 1 de enero del 2015.
NIC 11: Contabilización de adquisición de participaciones en operaciones conjuntas			Periodos anuales iniciados después del 1 de enero del 2016.
NIIF 14: Cuentas regulatorias diferidas		Norma provisional sobre la contabilización	Periodos anuales iniciados en o después de 1 de enero de 2016
NIC 15: Ingresos de contratos con clientes		Establece los principios para el reconocimiento de ingresos y para revelar información útil a los usuarios de los estados financieros con relación a la naturaleza, monto, oportunidad e incertidumbre asociados con los ingresos y de los flujos de efectivo que provienen de los contratos de los clientes. Los ingresos se reconocen cuando un cliente obtiene control de un bien y por lo tanto tiene la habilidad de dirigir el uso y obtener los beneficios provenientes de tales bienes. Esta norma reemplaza la NIC 18 "Ingresos" y a la NIC 11 "Contratos de construcción" y a sus interpretaciones.	Periodos anuales iniciados en o después de 1 de enero de 2017, y su aplicación. Anticipada es permitida.

3. ESTIMADO Y SUPUESTOS CONTABLES CRITICOS

Varios importes incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicio y/o estimados y supuestos contables que afectan de manera significativa los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos, las relevaciones 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 estimaciones contables por definición, muy pocas veces serán iguales a los respectivos resultados reales. En opinión de la Administración de la compañía, 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.

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

- Revisión de valores en libros de activos y cargos por deterioro-nota 2.2.3.
- Impuestos a las ganancias –nota 2.2.7.

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:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Bancos	199,043	40,298
Inversiones en certificados de depósitos	-	100,000
Total	<u>199,043</u>	<u>140,298</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31	
Corriente:	2014	2013
Cuentas por cobrar comerciales (1)	<u>450,332</u>	<u>10,281</u>
No Corriente:		
Otras cuentas por cobrar:		
Cuentas por cobrar compañías relacionadas (2)	<u>157,329</u>	<u>157,329</u>

(1) Corresponde a facturas pendientes de cobro a cliente Otecell; y fueron cobradas durante los primeros meses del año 2015.

(2) Corresponde a factura a la compañía relacionada Onmobile Global LTD. (SEZ), por concepto de servicios técnicos en el año 2012. A la fecha de nuestro informe (15 de septiembre del 2015) no ha sido cancelados. En opinión del Administrador de la Compañía, no hay fecha de cancelación de esta factura.

6. EQUIPOS

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Costo de equipos de computación	71,924	71,924
Depreciación acumulada de equipos de computación	(71,924)	(65,096)
Neto	-	6,828

7. CUENTAS POR PAGAR

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Corto plazo		
Proveedores locales	747	305
Proveedores del exterior (1)	413,217	-
Relacionadas (a)	229,129	243,670
Total corto plazo	643,093	243,975
Largo plazo		
Relacionadas (b)	67,289	67,289
Total de cuentas por pagar	710,382	311,264

(1) Valores que han sido cancelados en su totalidad a la fecha de nuestro informe de auditoría (15 de septiembre del 2015).

(a) A continuación se presenta el movimiento del año de la cuenta:

	Onmobile Global LTD (SEZ)	Onmobile Global LTD India	Onmobile Global LTD USA	TOTAL
Corto plazo				
Saldo inicial	48,225	68,410	127,035	243,670
(+) Nuevas facturas	149,422	5,900	51,567	206,889
(-) Pagos	(48,225)	(12,210)	(178,602)	(239,037)
(+/-) Otros	-	17,606	-	17,606
Total	149,422	79,707	-	229,129

Hasta la fecha de nuestro informe (15 de septiembre del 2015), no han sido cancelados estos valores.

(b) Corresponde a un valor por pagar a la compañía relacionada Onmobile Global LTD Malasia que representa el valor de los servidores otorgados por la misma en el año 2010. En opinión del Administrador de la compañía, no hay fecha de cancelación de estas facturas.

8. PASIVOS ACUMULADOS - PROVISIONES

A continuación se presenta la composición del rubro:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Participación de trabajadores (a)	10,751	-
Beneficios sociales	142	125
IESS por Pagar	367	323
Totales	11,260	448

a) PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades liquidadas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	Diciembre 31
	2014
Saldos iniciales	-
Provisiones (1)	10,751
Pagos y /o utilizaciones	-
Saldo final	10,751

(1) Valor que fue cancelado en el mes de abril del 2015.

9. IMPUESTOS POR COBRAR/PAGAR

Activo	Diciembre 31	
	2014	2013
Crédito Tributario por IVA en compras (a)	28,265	24,468
Crédito Tributario por Retenciones de IVA en ventas	48,060	-
Crédito Tributario por retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta (Nota 10)	3,554	1,384
Crédito tributario del Impuesto a la Renta	-	1,389
Total	79,879	27,242
Pasivo		
Retenciones fuente del IVA (b)	73,441	-
Retenciones en la fuente del 22% impuesto a la renta (c)	43,976	26,426
Impuesto a la renta por pagar del año	-	1,063
Total	117,417	27,489

- (a) Los principales proveedores de Onmobile Gobl 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 a 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) Valor cancelado en enero del 2015.

- (c) Corresponde al saldo por pagar de retención del 22% a Onmobile Global LTD. (SEZ), sobre el valor facturado de US\$ 265,244. A la fecha de nuestro informe (15 de septiembre del 2015) estos valores ya fueron cancelados en el mes de enero del 2015. Con relación a las facturas del proveedor Terra Networks Perú, no se realizó retención, acogiéndose a la **DECISION 578: REGIMEN PARA EVITAR LA DOBLE TRIBUTACION Y PREVENIR LA EVASION FISCAL** expedida por la Comunidad Andina de Naciones (CAN).

10. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2014 y 2013 es la siguiente:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	71,674	(31,428)
<u>Menos:</u>		
15% participación de trabajadores en las utilidades (Ver nota 8a)	(10,751)	-
Base de cálculo del impuesto a la renta	60,923	-
Total Impuesto a la renta causado (22%)	13,403	2,774

(1) Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, el movimiento del impuesto a la renta fue el siguiente:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Saldo por pagar al inicio del periodo	1,063	2,447
Pago de impuesto a la renta año	(1,063)	-
Impuesto a la renta causado del año (1)	13,403	-
Anticipo de impuesto a la renta pagado en el año	(324)	-
Retenciones en la fuente de clientes del año	(16,633)	(1,384)
Saldo por pagar al final del año (Nota 9)	<u>(3,554)</u>	<u>1,063</u>

(1) La provisión para el impuesto a la renta corriente está constituida a la tasa del 22%.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad para revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía, dentro de los tres años siguientes a partir de la fecha de presentación de la declaración y en seis años, desde la fecha en que venció el plazo para presentar la declaración, cuando los tributos no se hubieren declarado en todo o en parte.

11. PATRIMONIO

	Diciembre 31	
	2014	2013
Capital asignado	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>

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.

12. VENTAS NETAS

AL 31 de diciembre del 2014 y 2013, las ventas netas consistían en lo siguiente:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Servicio Tono de espera	221,954	69,028
Servicio de suscripción Fútbol	609,375	-
Descarga de contenido	53	-
Total	<u>831,382</u>	<u>69,028</u>

13. COSTO DE VENTA

AL 31 de diciembre del 2014 y 2013, los costos de venta están compuesto de:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Derechos de marketing	191,567	-
Servicio de centro de datos	66,112	-
Costos administrativos	7,565	-
Distribución de contenido	413,329	-
Total	678,573	-

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, los gastos de administración son:

	Diciembre 31	
	2014	2013
Sueldos y beneficios sociales	24,338	21,687
Servicios profesionales – honorarios contables	26,920	27,385
Depreciación	6,828	23,975
Otros	11,107	27,597
Total	69,193	100,644

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación del presente informe (15 de septiembre del 2015) no se presentaron novedades que pudieran afectar significativamente a los estados financieros.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros auditados por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido emitidos el 15 de septiembre del 2015 con la autorización de la Administración de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.