

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA
S.A.U

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INDICE

Estado de Situación Financiera Estado de

Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.U ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO	851,645.19	NOTA
ACTIVO CORRIENTE	841,015.55	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5,847.42	6
ACTIVOS FINANCIEROS	817,250.00	
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	825,000.00	7
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	500.00	7
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-8,250.00	
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	1,218.13	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	1,218.13	8
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	15,000.00	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	15,000.00	9
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	1,700.00	7
ACTIVO NO CORRIENTE	10,629.64	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10,629.64	
MUEBLES Y ENSERES	6,484.45	10
MAQUINARIA Y EQUIPO	4,678.00	10
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-512.81	
PASIVO	820,258.76	
PASIVO CORRIENTE	789,367.17	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	676,104.24	
LOCALES	30404.24	11
DEL EXTERIOR	639,640.00	12
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	50,964.59	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	81,848.58	13
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	4,894.63	14
CON EL IESS	465.90	13
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3,755.47	15
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	333.97	11
OTROS PASIVOS CORRIENTES	1,964.38	16
PASIVO NO CORRIENTE	50,891.59	
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	50,891.59	
DEL EXTERIOR	50,891.59	17
PATRIMONIO NETO	31,386.43	
CAPITAL	15,000.00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	15,000.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	16,386.43	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	16,386.43	18
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	851,645.19	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Javier Altamirano Salazar
Representante legal


Giovanna López
Contadora

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.U
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
INGRESOS		NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	750,002.50	5
VENTA DE BIENES	750,000.00	
INTERESES	2.50	
GANANCIA BRUTA	750,002.50	
GASTOS	724,966.97	
	ADMINISTRATIVOS	
GASTOS	36,666.45	4
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	6,501.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	789.87	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	361.17	
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	10,400.00	
MAINTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,174.21	
APRENDIZAJE OPERATIVO	4,036.72	
GASTOS DE GESTIÓN (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	470.40	
GASTOS DE VIAJE	372.83	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	241.62	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,366.67	
DEPRECIACIONES:	912.81	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	912.81	
GASTO DETERIORO	8,250.00	
CUENTAS POR COBRAR	8,250.00	
OTROS GASTOS	1,170.15	
GASTOS FINANCIEROS	180.51	
INTERESES	180.51	
OTROS GASTOS	688,120.01	
OTROS	688,120.01	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERAC	25,036.53	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3,755.47	16
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	21,281.06	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4,094.63	14
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	16,386.43	18

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Javier Altamirano Salazar
Representante legal


Giovanna López
Contadora

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.U
EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO					
	APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS			TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y STATUTORIA	RESULTADOS ACUMULADOS	
				GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO
EN CIFRAS COMPLETAS US\$					
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	15000	0	0	0	16386.43
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	15000				16386.43
Aumento (disminución) de capital social	15000				15000
Aportes para futuras capitalizaciones					0
Otros cambios (devaluar)					0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)					16386.43


Javier Altamirano Salazar
Representante legal


Giovanna López
Contadora

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.U
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO DIRECTO
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
	SALDOS BALANCE (En US\$)	NOTA
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	5847.42	8
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-48721.25	
Clases de cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación	-717862.42	
Pagos a y por cuenta de los empleados	-1892.08	
Otros pagos por actividades de operación	-709000.57	
Impuestos a las ganancias pagados	-16308.98	
Otras entradas (salidas) de efectivo	885217.07	19
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-11142.45	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-11142.45	10
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	85711.08	
Aporte en efectivo por aumento de capital	15000	
Financiación por préstamos a largo plazo	50891.58	
Otras entradas (salidas) de efectivo	-185.51	
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	0	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5847.42	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5847.42	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Javier Altamirano Salazar
Representante legal

Giovanna López
Contadora

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.U.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en dólares estadounidenses)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y operaciones

AYESA INGENIERIA Y ARQUITECTURA S.A.U. es una empresa Española, que se domicilia y constituye en la ciudad de Quito el 08 de marzo del 2012 como sucursal extranjera con un capital de 15000 dólares americanos. Su objeto social, entre otras actividades, son actividades de ingeniería en general y consultoría.

La oficina principal de la Compañía está ubicada en la ciudad de Quito, en la Avenida Ignacio de Veintimilla y Leonidas Plaza, edificio Uziel, oficina 305.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme durante todo el periodo que se presenta en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

2.1 Bases de preparación -

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción principalmente de la siguiente, en cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera:

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

2.4 Clientes, Cuentas por Cobrar.

Corresponde a cuentas por cobrar a clientes a cierre del ejercicio, así como también valores otorgados para realizar trámites que deben ser reembolsados.

2.5 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo) -

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro; si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor en libros incrementado si es necesario. El incremento es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2012, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.6 Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.7 Beneficios a los empleados -

2.7.1 Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.8 Reconocimiento de ingresos -

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- La provisión anual para cuentas incobrables es el 1%, como lo establece la ley tributaria
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en la Nota 2.5

4. COSTO DE VENTAS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los gastos agrupados por su naturaleza son los siguientes:

GASTOS	734,966.97
	ADMINISTRATIVOS
GASTOS	30,665.46
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	8,501.00
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	789.87
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	381.17
HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES	10,400.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2,174.21
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	4,835.72
GASTOS DE GESTIÓN (agasejos a accionistas, trabajadores y clientes)	470.40
GASTOS DE VALUÉ	372.83
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	241.62
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	1,385.67
DEPRECIACIONES:	512.81
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	512.81
GASTO DETERIORO	8,250.00
CUENTAS POR COBRAR	8,250.00
OTROS GASTOS	1,176.15
GASTOS FINANCIEROS	180.51
INTERESES	180.51
OTROS GASTOS	688,125.01
OTROS	688,125.01

Los gastos de ventas y administrativos corresponden a la operación de la empresa y se clasifican por su naturaleza atendiendo a la esencia específica del tipo de costo o gasto, desglosados en sus componentes principales.

Otros Gastos

En esta cuenta se contempló, gastos incurridos en consultoría externas a la empresa matriz, así como también gastos incurridos en con la empresa de representación en Ecuador.

5. INGRESOS ORDINARIOS

Corresponde a la venta de servicios desde diciembre 2012 hasta el cierre del ejercicio.

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	750,002.50
VENTA DE SERVICIOS	750,000.00
INTERESES	2.50

Intereses

Corresponde a gastos relacionados con el manejo operativo de estas cuentas.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores depositados en Bancos e instituciones financieras no están afectados por gravámenes, incluye valor de caja chica.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este concepto está incluido, las cuentas por cobrar a clientes que ascienden a 825.000, una cuenta por cobrar de 500 dólares debido a trámites legales y la garantía 1700 que se canceló por garantía de la oficina que se arrienda, la cual se recuperará a finalizar el contrato.

8. ANTICIPO A PROVEEDORES

Valores entregado por concepto de viajes, de acuerdo a las necesidades del proyecto, el cual debe ser sustentado con facturas y recibos al mes siguiente.

9. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IR

Valor retenido por en la factura de venta a INASSA por prestación de servicios.

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Equipos de cómputo adquiridos por la organización para realizar sus funciones.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES

Cuentas por pagar a proveedores Locales.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR

Valor adeudado a la empresa matriz por prestación de servicios a la sucursal de Ecuador para la realización de los proyectos.

13. OBLIGACIONES CON EMPRESAS DEL ESTADO

Se refiere a valores que son próximos de pago como, los impuestos generados por la actividad comercial el mes de diciembre, valor del IESS generado por el trabajador bajo relación de dependencia.

14. IMPUESTO A LA RENTA

23% de la utilidad que el Régimen Tributario establece para el año 2012, valor que será devengado con el valor de retenciones y de haber diferencia será cancelada en abril.

15. PARTICIPACION TRABAJADORES

15% de la utilidad establecido por el código de Trabajo pagadero en abril 2013 a los empleados de la empresa.

16. SUELDOS POR PAGAR

Valor a cancelar al empleado de la empresa, por los servicios prestados el mes de diciembre 2012.

17. CUENTAS POR PAGAR AL EXTERIOR

Valores de la casa matriz Española que envió a la sucursal para comienzos de su actividad comercial.

18. UTILIDAD 2012

Resultado de las actividades realizadas en el año 2012, del cual se deduce el 23% impuesto a la renta y 15% de trabajadores.

19. OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO

Bajo este concepto se detalló la variación de clientes del año 2012 que es de 75.500 dólares en negativo debido a que este valor no va a afectar en más a mi flujo de dinero, puesto que se va a cobrar en el año 2013.

De igual manera se tomó en cuenta la variación de proveedores que fue de 760.717,07 dólares en positivo, a los cuales se cancelará durante el año 2013 por lo que no afectará en menos al flujo de dinero.

Razón por la cual, y previa consulta con los funcionarios de la Superintendencia de compañías, se decidió poner la diferencia de estos valores en el casillero 950/108, siendo esta 685.217,07 dólares.

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de emisión de estos estados financieros 30 de marzo de 2012, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Javier Altamirano Salazar
Representante legal


Giovanna López
Contadora