

AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES S.A.

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 ADVACED TECHNOLOGIES  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO	86,007.20	NOTA
ACTIVO CORRIENTE	86,007.20	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26,007.20	6
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	60,000.00	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	60,000.00	7
PASIVO	561,236.03	
PASIVO CORRIENTE	561,236.03	
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	386,236.03	
LOCALES	1236.03	8
DEL EXTERIOR	385,000.00	9
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	175,000.00	
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	175,000.00	10
PATRIMONIO NETO	-475,228.83	
CAPITAL	25,000.00	
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	25,000.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-500,228.83	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-500,228.83	11

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

  
\_\_\_\_\_  
Javier Altamirano Salazar  
Representante legal

  
\_\_\_\_\_  
Giovanna López  
Contadora

AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL		
INGRESOS		NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-	5
VENTA DE BIENES	-	
GASTOS	500,228.83	
	ADMINISTRATIVOS	
GASTOS	500,206.03	4
GASTOS DE GESTIÓN (agajas a accionistas, trabajadores y clientes)	206.03	
OTROS GASTOS	500,000.00	
GASTOS FINANCIEROS	22.80	
COMISIONES	22.80	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES	-500,228.83	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	-500,228.83	
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	-500,228.83	
GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERIODO	-500,228.83	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>-500,228.83</b>	<b>11</b>

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

  
\_\_\_\_\_  
Javier Altamirano Salazar  
Representante legal

  
\_\_\_\_\_  
Giovanna López  
Contadora

AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES S.A.  
EVOLUCION DEL PATRIMONIO  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	RESERVAS			GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA			
EN CIFRAS COMPLETAS US\$						
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	25000			-500228.8	-500228.8	-475228.8
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	25000			-500228.8	-500228.8	-475228.8
Aumento (disminución) de capital social	25000					25000
Otros cambios (detallar)						0
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)				-500228.8	-500228.8	-500228.8

  
Javier Altamirano Salazar  
Representante legal

  
Giovanna López  
Contadora

AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES S.A.  
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 EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		26007.2	6
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		-383970	
Clases de pagos por actividades de operación		-560206.03	
Otros pagos por actividades de operación		-560206.03	
Otras entradas (salidas) de efectivo		178236.03	12
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		0	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		409977.2	
Aporte en efectivo por aumento de capital		25000	
Financiación por préstamos a largo plazo		385000	9
Otras entradas (salidas) de efectivo		-22.8	
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>		26007.2	
		26007.2	

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

  
Javier Altamirano Salazar  
Representante legal

  
Giovanna López  
Contadora

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

### 1.1 Constitución y operaciones

AYESA ADVANCED TECHNOLOGIES S.A., es una empresa Española, que se domicilia y constituye en la ciudad de Quito el 15 de noviembre 2012 como sucursal extranjera con un capital de 25000 dólares americanos.

El apoderado de la sucursal extranjera domiciliada en Ecuador es, la Compañía SOMOSIERRA S.A. con su representante legal Javier Altamirano Salazar.

Su objeto social, entre otras actividades, prestación de servicios en el ámbito de tecnologías de la información.

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 período 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 e 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	500,228.83
	ADMINISTRATIVOS
GASTOS	500,206.03
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	206.03
OTROS GASTOS	500,000.00
GASTOS FINANCIEROS	22.80

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 la compra de software a SAP Colombia para los servicios del proyecto a efectuarse durante el año 2013.

**5. INGRESOS ORDINARIOS**

No cuenta con ninguna venta durante este periodo.

**6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los valores depositados en Bancos e Instituciones financieras no están afectados por gravámenes, incluye el valor depositado en la cuenta integración de capital que en enero 2013 paso a una cuenta bancaria de la empresa.

**7. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA IVA**

IVA compras del sistema SAP comprado a Colombia para ejecución del proyecto de la empresa.

**8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Valor prestado por la empresa apoderada para abrir cuentas bancarias.

**9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR**

Valor prestado por la empresa matriz de España para inicio de actividades.

**10. 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 referente a la adquisición de software de SAP Colombia.

**11. PERDIDA DEL EJERCICIO**

Resultado del ejercicio económico 2012, ya que durante este periodo solo se realizó compras y gastos por inicios de funcionamiento de la sucursal extranjera en el Ecuador.

**12. OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO**

Bajo este concepto se detalló la variación de cuentas por pagar que se obtuvo durante el año 2012, pues este movimiento no afecta a la entrada o salida de dinero pues es un valor a cancelar en el año 2013.

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 950108, siendo esta 176.236,03 dólares.

**13. 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