

AXIOMSL SOFTWARE CIA.LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

2

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2015

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.

Atención al Cliente: Atención al Cliente

**AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

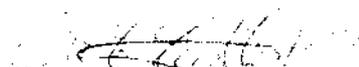
	Notas	2015	2014
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	5	273.162,82	24.977,35
Activos Financieros	6	30.035,00	400.000,00
Impuestos Corrientes		-	7,80
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>303.197,82</u>	<u>424.985,15</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>303.197,82</u>	<u>424.985,15</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Y Documentos Por Pagar	7	2.473,14	66,04
Otras Obligaciones Corrientes	8	330,00	87.987,48
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>2.803,14</u>	<u>88.053,52</u>
TOTAL PASIVOS		<u>2.803,14</u>	<u>88.053,52</u>
PATRIMONIO NETO			
Capital	9	25.000,00	25.000,00
Reservas	9	5.000,00	-
Resultados Acumulados, Neto	9	270.394,68	311.931,63
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u>300.394,68</u>	<u>336.931,63</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>303.197,82</u>	<u>424.985,15</u>


MARIA DEL CARMEN CEVALLOS
PRÉSIDENTE
REPRESENTANTE LEGAL


ANA ZARRÍA
CONTADORA GENERAL

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2015	2014
Ingresos De Actividades Ordinarias			
Ingresos ordinarios	10	-	400 000,00
Gastos De Administracion Y Ventas	11	(34.270,77)	(65,00)
Otros Gastos		107,77	(22,65)
Resultados de las actividades de operación		<u>(34.163,00)</u>	<u>(87,65)</u>
Ganancia (Pérdida) Antes Del 15% A Trabajadores e Impuesto A La Renta		<u>-34.163,00</u>	<u>399 912,35</u>
15% Participación a Trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>-34.163,00</u>	<u>399 912,35</u>
Gasto Impuesto a la Renta	8	(2.373,95)	(87 980,72)
Ganancia (Pérdida) De Operaciones Continuas		<u>-36.536,95</u>	<u>311 931,63</u>


MARÍA DEL CARMÉN CEVALLOS
 PRESIDENTE
 REPRESENTANTE LEGAL


ANA ZARRIA
 CONTADORA GENERAL

AXOMISL SOFTWARE CIA. LTDA
 ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Saldo al 31 de diciembre de 2014	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Reserva Legal			5,000.00				(5,000.00)	
Resultados acumulados				306,931.63			(306,931.63)	
Pérdida ejercicio							(36,536.95)	(36,536.95)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	25,000.00	5,000.00	306,931.63	311,931.63	306,931.63	36,536.95	300,394.68	


 MARÍA DEL CARMEN CEVALLOS
 PRESIDENTE
 REPRESENTANTE LEGAL


 AINA ZARRÍA
 CONTADORA GENERAL

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2015-2014

(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	2015	2014
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 369.965,00	-
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	(31.424,86)	(22,65)
Efectivo provisto por las actividades de operación	338.540,14	(22,65)
Impuesto a la renta pagado	(90.354,67)	-
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	248.185,47	(22,65)
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
Adiciones a mobiliario y equipo	-	-
Proveniente de la disposición de mobiliario y equipo	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	-	-
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Proveniente del aporte de socios	-	25.000,00
Pago de dividendos	-	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	-	25.000,00
Aumento neto del efectivo	248.185,47	24.977,35
Efectivo al inicio del año	24.977,35	
Efectivo al final del año	273.162,82	24.977,35


MARÍA DEL CARMEN CEVALLOS
PRESIDENTE
REPRESENTANTE LEGAL


ANA ZARRÍA
CONTADORA GENERAL

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2015

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(1) Entidad que Reporta

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Quito-Ecuador, el 18 de junio de 2014 ante la Notaria Cuadragésima del Cantón Quito, Doctora Paola Andrade Torres, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito, el 22 de julio del mismo año. Sus socios son la Compañía AXIOMSL HOLDINGS BV, una sociedad constituida y existente bajo la legislación de Países Bajos, la cual tiene un 99% de participación en el capital social; y, el señor Patrice Samuel Melloui, de nacionalidad francesa, residente en Reino Unido, quien tiene un 1% de participación en el capital social de la Compañía.

La principal actividad de la Compañía consiste en la venta y desarrollo de software para instituciones financieras, incluyendo servicios de capacitación y mantenimiento.

La Compañía forma parte del Grupo AXIOMSL, con operaciones a nivel internacional, del mismo tipo que las mencionadas. Debido a esto, las operaciones de la Compañía tienen dependencia de los negocios generados por las compañías integrantes del Grupo AXIOMSL a nivel internacional.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 15 de febrero de 2016 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. Toda la información se presenta en tal moneda.

(d) Uso de Juicios y Estimados

La preparación de estados financieros de acuerdo con lo previsto en las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

No se han realizado estimaciones en el presente período.

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas o serán aplicadas en el período presentado y los períodos futuros, a menos que otro criterio sea indicado.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Instrumentos Financieros

La Compañía clasifica los activos financieros no derivados en la categoría de préstamos y partidas por cobrar. Adicionalmente, clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros.

(c) Mobiliario y Equipo

i. Reconocimiento y Medición

Las partidas de mobiliario y equipo se presentarán al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Al momento la compañía no posee aún mobiliario y equipo.

(d) Beneficios a los Empleados

La compañía no ha realizado contrataciones de personal bajo relación de dependencia en vista de que no se han generado contratos para la prestación y venta de servicios.

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios, Costos y Gastos

i. Prestación de Servicios

Los ingresos por servicios se deben registrar 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 las ventas de software, actualización, mejora, etc se reconocen en el estado de resultados integrales en el momento en el cual se realiza la prestación del servicio.

Para el año 2015 no existen ingresos.

Axioms! Software Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

ii. Costos y Gastos

Los costos y gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(f) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta estará compuesto por el impuesto corriente y el impuesto a la renta diferido de ser el caso.

i. Impuesto a la Renta Corriente

El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aprobada o a punto de ser aprobada a la fecha del estado de situación financiera y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a la Renta Diferido

El impuesto a la renta diferido será reconocido sobre las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos financieros y los importes usados para propósitos tributarios.

iii. Exposición Tributaria

Al determinar el monto de los impuestos corrientes e impuestos diferidos, la Compañía considerará el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales.

Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos, y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales impactarán el gasto fiscal en el período en el cual se determinen.

(4) Instrumentos Financieros – Valores Razonables y Administración de Riesgos

(a) Valores Razonables

Las políticas contables requieren que se determinen los valores razonables de los activos y pasivos financieros para propósitos de valoración y revelación. Cuando corresponda, se revelará mayor información acerca de los supuestos efectuados en la determinación de los valores razonables.

Préstamos y Partidas por Cobrar

Los deudores comerciales corrientes sin tasa de interés son medidos al monto de la factura original, si el efecto del descuento es inmaterial. Este valor razonable se determina al

AxiomSI Software Cia. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

momento de reconocimiento inicial y para propósitos de revelación en cada fecha de los estados financieros anuales.

Los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se aproximan a su valor razonable, dado su vencimiento en el corto plazo.

(b) Administración de Riesgo Financiero

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

i. Marco de Administración de Riesgos

La Administración es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administrará una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la Compañía, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites.

ii. Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

El importe en libros de los activos financieros representa la máxima exposición al riesgo de crédito.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La Compañía no considera que exista un riesgo de crédito, dado que la concentración de las cuentas por cobrar está principalmente con clientes solventes y con los cuales ya ha mantenido una relación comercial estable.

La antigüedad de los saldos de las cuentas por cobrar comerciales a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

Axiomsi Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		31 de diciembre del	
		2015	2014
Vigente y no deteriorada	US\$	30.035	400.000
Total	US\$	<u>30.035</u>	<u>400.000</u>

Efectivo y Equivalente de Efectivo

La Compañía mantiene efectivo y equivalentes de efectivo por US\$273.162,82 al 31 de diciembre del 2015 y US\$24.977,35 al 31 de diciembre de 2014 que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes de efectivo son mantenidos substancialmente en bancos e instituciones financieras que en general superan la calificación "A", según agencias calificadoras de riesgo registradas en la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

iii. Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, los cuales son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

iv. Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de los parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad.

El riesgo de mercado está asociado con:

- Situaciones políticas y económicas internacionales
- El riesgo de que los cambios en los precios de mercado, por ejemplo en las tasas de cambio o tasas de interés, afecten los ingresos de la Compañía o el valor de los instrumentos financieros que mantiene. Al respecto:
 - La moneda utilizada para las transacciones en el Ecuador es el dólar americano y las transacciones que realiza la Compañía principalmente son en esa moneda; por lo tanto, la Administración estima que la exposición de la Compañía al riesgo de moneda no es relevante.
 - La Compañía no mantiene deuda financiera, no estando sujeta a riesgo por cambio en las tasas de interés.

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

v. Administración de Capital

La política de la Compañía es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los inversionistas y acreedores y sustentar el desarrollo futuro de sus negocios. El capital se compone del patrimonio neto.

El índice deuda-patrimonio ajustado de la Compañía al término del período del estado de situación financiera era el siguiente:

		31 de diciembre del	
		2015	2014
Total pasivos	US\$	2.807	88.054
Menos:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		273.163	24.977
Deuda neta	US\$	(270.355)	63.076
Patrimonio, neto	US\$	300.390	336.932
Índice deuda-patrimonio ajustado		(0,90)	0,19

(5) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Un detalle del efectivo y equivalente de efectivo es como sigue:

		31 de diciembre del	
		2015	2014
Bancos	US\$	273.163	24.977
	US\$	273.163	24.977

(6) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Nota	31 de diciembre del	
		2015	2014
Deudores comerciales:			
Terceros	US\$	30.035	400.000
	US\$	30.035	400.000

AxiomsI Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(7) Acreeedores Comerciales

Un detalle de los acreedores comerciales es el siguiente:

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Proveedores locales	US\$	2.473	66
	US\$	<u>2.473</u>	<u>66</u>

(8) Otras Cuenta por Pagar

Un detalle de las otras cuentas por pagar es el siguiente:

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicio de Rentas Internas (SRI):	US\$		
Impuesto a la renta por pagar		-	87.981
Retenciones de impuesto a la renta		330	7
	US\$	<u>330</u>	<u>87.987</u>

Impuesto a la Renta

(a) Impuesto a la Renta Reconocido en Resultados

		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Impuesto a la renta corriente	US\$	2.374	87.981
Impuesto a la renta diferido		-	-
	US\$	<u>2.374</u>	<u>87.981</u>

Se registra como impuesto mínimo el anticipo pagado por el año 2015, sus cuotas correspondientes se cancelaron en julio y septiembre del 2015 por tanto no se refleja impuesto a la renta por pagar.

(b) Precios de Transferencia

El Decreto Ejecutivo No. 2430 publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó a la legislación tributaria, con vigencia a partir del 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas. A partir del año 2012, de acuerdo con Resolución del Servicios de Rentas Internas (SRI) No. NAC-DGERCGC13-00011, los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$6.000.000, deben presentar al SRI el anexo de operaciones con partes relacionadas e informe de precios de transferencia.

Debido a que la empresa no mantiene transacciones con partes relacionadas no realiza dicho estudio.

(c) Situación Fiscal

Tanto el año 2014 como 2015 están abiertos a revisión de las autoridades tributarias.

(9) Patrimonio

Capital Social

El capital social está constituido por 25.000 participaciones de US\$1 cada una, totalmente suscritas y pagadas a la fecha de los estados financieros.

Reservas

En la junta de socios ordinaria celebrada el 28 de marzo del 2015 se decidió conformar la reserva legal (US\$5.000,00) cumpliendo así con el 20% del capital exigido por la ley y dejar el remanente de utilidades en una Reserva Facultativa.

Utilidad del ejercicio

El ejercicio fiscal 2015 ha generado una pérdida antes de impuestos de US\$ 34.163,00, y en el año 2014 se han generado utilidades después de impuestos por 311.931,63 dólares.

Otros Resultados Integrales

La Compañía no tiene efecto por otros resultados integrales en el año 2015.

(10) Ingresos Ordinarios

En el año 2015 no se ha presentado ningún ingreso debido a que no se han podido concretar contratos con el sector financiero del país.

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Los ingresos ordinarios se componen de lo siguiente:

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Servicios de desarrollo de software financiero	US\$	-	400.000,00
	US\$	-	400.000,00

(11) Gastos por Naturaleza

Un detalle de los gastos por naturaleza es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Suministros y materiales	US\$		65
Honorarios profesionales y de empresas		28.114	
Ariendos y servicios públicos		1.475	
Impuestos y contribuciones		4.012	
Servicios legales y otros		455	
Gastos bancarios		108	23
	US\$	<u>34.163</u>	<u>88</u>

(12) Compromiso

La Compañía en el 2014 suscribió un convenio de prestación de servicios de desarrollo de software para la institución financiera UBS México consistente en un cronograma de proyecto. Este convenio se firmó dentro del marco de un acuerdo previo entre AXIOM SOFTWARE LABORATORIES INC. (filial de AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA) y UBS AG (Filial de UBS México). La fecha de la firma del cronograma de este proyecto es 24 de octubre de 2014.

Este compromiso se cumplió de acuerdo a lo estipulado en el contrato, quedó pendiente la emisión de un documento de soporte del valor retenido al pago del mismo.

(13) Eventos Subsecuentes

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 15 de febrero de 2016 fecha en la cual los estados financieros fueron autorizados para su emisión. Se ha planteado la posibilidad de cerrar operaciones en el Ecuador toda vez que se ha cerrado el período fiscal al 31 de diciembre de 2015 sin un resultado positivo o estimación de generación de nuevos negocios.

1