

AXIOMSL SOFTWARE CIA.LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre del 2016

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.*Estados Financieros y Notas a los estados financieros*

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo Y Equivalentes Del Efectivo	5	3,23	273.162,82
Activos Financieros	6	-	30.035,00
Impuestos Corrientes		-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u><u>3,23</u></u>	<u><u>303.197,82</u></u>
TOTAL ACTIVOS		<u><u>3,23</u></u>	<u><u>303.197,82</u></u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Y Documentos Por Pagar	7	-	2.473,14
Otras Obligaciones Corrientes	8	-	330,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u><u>-</u></u>	<u><u>2.803,14</u></u>
TOTAL PASIVOS		<u><u>-</u></u>	<u><u>2.803,14</u></u>
PATRIMONIO NETO			
Capital	9	25.000,00	25.000,00
Reservas	9	5.000,00	5.000,00
Resultados Acumulados, Neto	9	29.996,77	270.394,68
TOTAL PATRIMONIO NETO		<u><u>3,23</u></u>	<u><u>300.394,68</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>3,23</u></u>	<u><u>303.197,82</u></u>

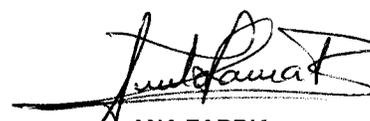

MARIA DEL CARMEN CEVALLOS
PRESIDENTE
REPRESENTANTE LEGAL


ANA ZARRIA
CONTADORA GENERAL

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2016	2015
Ingresos De Actividades Ordinarias			
Ingresos ordinarios	10	-	-
Gastos De Administracion Y Ventas			
Otros gastos/Ingresos	11	(50.401,14) (490,32)	(34.055,23) (107,77)
Resultados de las actividades de operación		<u>(50.891,46)</u>	<u>(34.163,00)</u>
Ganancia (Pérdida) Antes Del 15% A Trabajadores e Impuesto A La Renta		<u>-50.891,46</u>	<u>-34.163,00</u>
15% Participación a Trabajadores		-	-
Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos		<u>-50.891,46</u>	<u>-34.163,00</u>
Gasto Impuesto a la Renta	8	(1.761,53)	(2.373,95)
Ganancia (Pérdida) De Operaciones Continuas		<u>-52.652,99</u>	<u>-36.536,95</u>

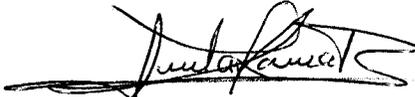

MARIA DEL CARMEN CEVALLOS
PRESIDENTE
REPRESENTANTE LEGAL


ANA ZARRIA
CONTADORA GENERAL

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados de la adopción por primera vez de NIIF	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2015	25.000,00	5.000,00	-	306.931,63	-	-	300.394,68
Reserva Legal		-				-	-
Dividendos pagados			(247.738,46)			-	(247.738,46)
Pérdida ejercicio						(52.652,99)	(52.652,99)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	25.000,00	5.000,00	-	59.193,17	-	-89.189,94	3,23


MARIA DEL CARMEN CEVALLOS
PRESIDENTE
REPRESENTANTE LEGAL


ANA ZARRIA
CONTADORA GENERAL

AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.*Estados Financieros y Notas a los estados financieros***AXIOMSL SOFTWARE CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2016-2015****(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	2016	2015
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ -	369.965,00
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	<u>(24.244,46)</u>	<u>(31.424,86)</u>
Efectivo provisto por las actividades de operación	(24.244,46)	338.540,14
Impuesto a la renta pagado	<u>(1.761,53)</u>	<u>(90.354,67)</u>
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	<u>(26.005,99)</u>	<u>248.185,47</u>
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 de préstamos	584,86	-
Pago de dividendos	<u>(247.738,46)</u>	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	(247.153,60)	-
Aumento neto del efectivo	(273.159,59)	248.185,47
Efectivo al inicio del año	273.162,82	24.977,35
Efectivo al final del año	<u>3,23</u>	<u>273.162,82</u>



MARIA DEL CARMEN CEVALLOS
PRESIDENTE
REPRESENTANTE LEGAL



ANA ZARRIA
CONTADORA GENERAL

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2016

(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 Notaría 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 Melloul, 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.

AXIOMSL SOFTWARE CIA.LTDA. con fecha 27 de julio del 2016 en Junta General de Accionistas decide resolver sobre la disolución voluntaria, liquidación y cancelación de la Compañía, producto de lo cual, con fecha 19 de agosto de 2016 se suscribió la respectiva escritura pública ante el Notario Vigesimo Octavo del Cantón Quito, Dr. Jaime Andrés Acosta Holguín, la cual ha sido ya sometida a la aprobación de la Superintendencia de Compañías. El 31 de octubre 2016 se determinan los ajustes necesarios para la generación de estados financieros finales de operaciones los mismos que son aprobados en Junta General Extraordinaria el 8 de noviembre del 2016 para su presentación a la Superintendencia de Compañías.

(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 8 de noviembre del 2016 y según las exigencias estatutarias fueron 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.

Se han realizado ajustes y compensación de cuentas a fin de generar balances finales de operaciones.

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas en el período presentado.

(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) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios, Costos y Gastos

i. Prestación de Servicios

Para el año 2016 no existen ingresos.

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.

(c) 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

En el caso de la compañía solo se presenta el pago de anticipo generado en la declaración de impuesto a la renta año 2015 como impuesto mínimo para el año 2016.

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

(a) Valores Razonables

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

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

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.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

La Compañía mantenía un saldo pendiente de regularizar al 2015 por retenciones efectuados de clientes, para el cierre y al no haber operaciones que le permitan recuperar dichos valores se ha decidido no realizar ningún trámite adicional.

	8-nov	31-dic
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vigente y no deteriorada	US\$ 0	30.035
Total	US\$ <u>0</u>	<u>30.035</u>

Efectivo y Equivalente de Efectivo

La Compañía mantiene efectivo y equivalentes de efectivo por US\$3,23 al 8 de noviembre del 2016 y US\$273.162,82 al 31 de diciembre de 2015 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.

i. 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, para el caso de la compañía en cierre ya solo corresponde a los socios cubrir cualquier costo o gasto que el proceso implique.

ii. Administración de Capital

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

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

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

		<u>8-nov</u> <u>2016</u>	<u>31-dic</u> <u>2015</u>
Total pasivos	US\$	-	2.807
Menos:			
Efectivo y equivalentes de efectivo		<u>3</u>	<u>273.163</u>
Deuda neta	US\$	<u>(3)</u>	<u>(270.355)</u>
Patrimonio, neto	US\$	<u>3</u>	<u>300.390</u>
Índice deuda-patrimonio ajustado		<u>(1,00)</u>	<u>(0,90)</u>

(5) Efectivo y Equivalente de Efectivo

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

		<u>8-nov</u> <u>2016</u>	<u>31-dic</u> <u>2015</u>
Bancos	US\$	<u>3</u>	<u>273.163</u>
	US\$	<u>3</u>	<u>273.163</u>

(6) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

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

	<u>Nota</u>	<u>8-nov</u> <u>2016</u>	<u>31-dic</u> <u>2015</u>
Deudores comerciales:			
Terceros	US\$	-	30.035
	US\$	<u>-</u>	<u>30.035</u>

(7) Acreedores Comerciales

Un detalle de los acreedores comerciales es el siguiente:

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

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

	<u>Nota</u>	<u>8-nov</u>	<u>31-dic</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	US\$	-	2.473
	US\$	<u>-</u>	<u>2.473</u>

(8) Otras Cuenta por Pagar

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

	<u>Nota</u>	<u>8-nov</u>	<u>31-dic</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Servicio de Rentas Internas (SRI):	US\$		
Impuesto a la renta por pagar		-	-
Retenciones de impuesto a la renta		-	330
	US\$	<u>-</u>	<u>330</u>

Impuesto a la Renta

(a) Impuesto a la Renta Reconocido en Resultados

		<u>8-nov</u>	<u>31-dic</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta corriente	US\$	1.762	2.374
Impuesto a la renta diferido		-	-
	US\$	<u>1.762</u>	<u>2.374</u>

Se registra como impuesto mínimo el anticipo pagado por el año 2016, sus cuotas correspondientes se cancelaron en julio y septiembre del 2016 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 2015, de acuerdo a la resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455 publicado en el 2S. R.O. 511 del 29 de mayo de 2015, los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3.000.000, deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas; y si

Axiomsl Software Cía. Ltda.

Notas a los Estados Financieros

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

las operaciones superan los US\$15.000.000 deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Debido a que las transacciones con partes relacionadas, correspondientes al año 2016 (y 2015) no han superado los montos previstos en las resoluciones antes mencionadas, la Compañía no está requerida a presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia, previsto por la Ley Orgánica de Régimen Tributario.

(c) Situación Fiscal

Tanto el año 2014, 2015 como 2016 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-pérdida del ejercicio

El ejercicio fiscal 2016 ha generado una pérdida de US\$ 52.652,99 y para el año 2015 fue de US\$ 36.536,95.

Resultados acumulados

Los resultados acumulados para el 2016 suman US\$ 29.996,77 (pérdida) y para el 2015 fueron de US\$ 270.394,68 (utilidad)

Otros Resultados Integrales

La Compañía no tiene efecto por otros resultados integrales en el año 2016.

(10) Ingresos Ordinarios

En el año 2016 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>8-nov</u> <u>2016</u>	<u>31-dic</u> <u>2015</u>
Servicios de desarrollo de software financiero	US\$	-	-
	US\$	<u>-</u>	<u>-</u>

(11) Gastos por Naturaleza

Un detalle de los gastos por naturaleza es como sigue:

	<u>Nota</u>	<u>8-nov</u> <u>2016</u>	<u>31-dic</u> <u>2015</u>
Suministros y materiales	US\$	18	
Honorarios profesionales y de empresas		5.628	28.114
Arriendos y servicios públicos		0	1.475
Impuestos y contribuciones		2.133	4.012
Servicios legales y otros		284	455
Gastos impuestos		42.338	
Impuestos a la renta		1.762	2.374
Gastos bancarios y otros		1.075	108
	US\$	<u>53.238</u>	<u>36.537</u>
Otros ingresos		<u>584,86</u>	

(12) Eventos Subsecuentes

La Compañía ha evaluado los eventos subsecuentes hasta el 15 de febrero de 2017 fecha en la cual los estados financieros fueron autorizados para su emisión para presentación de impuesto a la renta. Se ha presentado a la fecha de emisión de estos balances el proceso de liquidación signado con el No. 30863-0 ante la Superintendencia de Compañías.

