

ASVCAPITAL S.A.

**INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta General de Socios de

ASVCAPITAL S.A.

Introducción:

1. Hemos auditado los estados de situación financiera adjuntos de **ASVCAPITAL S.A.** al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de evolución del patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros:

2. La Administración de **ASVCAPITAL S.A.** es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la Compañía.

Responsabilidad del Contador:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar los estados financieros basada en nuestra contabilidad. Efectuamos nuestra contabilidad de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

ASCAPITAL S.A.**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>(US dólares)</u> <u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	72,776.61
Cuentas y Doctos x Cobrar	6	167,602.34
Otros Activos Corrientes	7	598,367.28
Seguros y Otros pagos anticipados	8	191,308.00
Activos por Impuestos Corrientes	9	56,535.73
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,086,589.96</u>
Propiedad, planta y equipo	10	32,930.88
TOTAL DE ACTIVOS		<u>1,119,520.84</u>
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE:		
Cuentas por Pagar	11	49,196.08
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	12	132,939.77
Otras Obligaciones Corrientes	13	7,612.52
Anticipos de Clientes	14	913,141.13
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		<u>1,102,889.50</u>

TOTAL PASIVOS	<u>1,102,889.50</u>
----------------------	----------------------------

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social	800.00
Reservas Legales	106.48
Utilidades Acumuladas	3,368.45
Resultados del Ejercicio	12,356.41
Total de Patrimonio Neto	<u>16,631.34</u>

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>16,626.01</u>
----------------------------------	-------------------------

ASCAPITAL S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>(US dólares)</u>
INGRESOS	2013
ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Ventas de Bienes	92,904.89
Dividendos	<u>12,989.88</u>
TOTAL DE INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	105,989.88

GANANCIA BRUTA	105,894.77
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	88,115.49
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA	<u>16,779.28</u>
PARTICIPACION A EMPLEADOS	2,516.89
IMPUESTO A LA RENTA	<u>1,905.98</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	12,356.41

ASVCAPITAL S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	Capital Social		Reservas		Resultados.....			
			Legal	Revalorización NIIF	Resultado Acumulado Adopción NIIF	<u>Del ejercicio anterior</u>	<u>Del ejercicio actual</u>	<u>Total Patrimonio</u>
	(US dólares).....							
Saldos a diciembre 31 del 2011	800		106.48	0	0	3,368.45		4,274.93
Ajustes NIIF				0	0			0
Transferencia a Resultados Acumulados						0	0	0
Utilidad neta del ejercicio (Nota 19)	<u> </u>		<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>12,356.41</u>	<u>12,356.41</u>
Saldos a diciembre 31 del 2013	<u>800</u>		<u>106.48</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3,368.45</u>	<u>2,410.18</u>	<u>16,631.34</u>

Ver notas a los estados financieros

ASVCAPITAL S.A.

**ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO – METODO DIRECTO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2013**

	(US dólares)
	2013
INCREMENTO NETO	<u>(36,625.95)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE OPERACIÓN	(41,812.05)
CLASE DE COBRO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	173,830.88
CLASE DE PAGO X ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	(213,736.95)
IMPUESTOS A LAS GANACIAS PAGADAS	(1,905.98)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE INVERSION	5,186.10
OTROS ENTRADAS	0
EFFECTIVO INICIO DEL PERIODO	109,402.56
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERIODO	<u>72,776.61</u>

ASVCAPITAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINANDO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACION GENERAL

La compañía **ASVCAPITAL S.A.** Fue constituida el 10 de Junio del 2010, para realizar ACTIVIDAD DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE REDES.

Al término del 31 de Diciembre del 2013 la compañía aún se encuentra operando.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

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

El estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2013 y el estado de situación de apertura al 1 de enero del 2013, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de ASVCAPITAL S.A. al 31 de diciembre del 2013, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 9 de Enero del 2014 y 30 de Marzo 2014, respectivamente, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 **Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financieras**, para la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de ASVCAPITAL S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas internacionales de información Financiera (NIIF).

2.3 Efectivo

Comprenden el efectivo disponible y los importes mantenidos en cuentas corrientes bancarias de la compañía.

2.4 Propiedades y equipos

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considera como costo de las partidas de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se depreciarán de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

2.5 Impuestos

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

2.5.1 Impuesto Corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

2.6 Reconocimiento de ingresos

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

2.7 Gastos

Los gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se ha realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.8 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en la que la compensación sea requerida o permitida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

Las normas contables aplicadas por la Compañía fueron las siguientes:

- NIC No. 1: Presentación de estados financieros
- NIC No. 7: Estado de flujos de efectivo
- NIC No. 8: Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- NIC No. 12: Impuesto sobre las ganancias
- NIC No. 16: Propiedad, planta y equipo
- NIC No. 19: Beneficios a los empleados
- NIC No. 24: Información a revelar sobre partes relacionadas
- NIC No. 40: Propiedad de inversión

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2013 , un detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>
(Dólares)	
CAJA-BANCOS	<u>72,776.61</u>
Total	72,776.61

6. CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	<u>2013</u>
	(Dólares)
Cuentas y Doctos por Pagar	<u>167,602.34</u>
Total	167,602.34

7. ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Otros Activos Corriente	<u>598,367.28</u>
Total	598,367.28

8. SEGUROS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Activos pagados por Anticipados	<u>191,308.00</u>
Total	191,308.00

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Credito Tributario IVA	54,102.83
Credito Tributario renta	2,432.90
Total	<u>56,535.73</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Propiedad, Planta y Equipo	<u>32,930.88</u>
Total	32,930.88

11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Pago a Proveedores No Relacionados	<u>49,196.08</u>
Total	49,196.08

12. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Cuentas por Pagar diversas/Relacionadas	<u>132,939.77</u>
TOTAL	132,939.77

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Administración Tributaria	314.09
Provisiones Beneficios	<u>7,298.43</u>
TOTAL	7,612.52

14. ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2013, un detalle es el siguiente:

	2013
	(Dólares)
Anticipo de clientes	<u>913,141.13</u>
Total	913,141.13

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

1) El capital social consiste actualmente en 800,00 acciones con un valor nominal de \$ 1,00 Dólares cada una.

La nómina de accionistas y la participación luego del aumento mencionado es como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE PARTICIPACIONES	COSTO POR ACCION	TOTAL PARTICIPACION	PORCENTAJE DE PARTICIPACION
SANDOVAL VERGARA EDGAR ALEJANDRO	1	\$ 1,00	\$ 1.00	0.125%
VERGARA VILLAQUIRAN MIRTHA ANA	799	\$ 1,00	\$ 799.00	99.875%
TOTAL	800		\$ 800.00	100.00%

11. RESERVAS

Legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 5% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Para este ejercicio económico la compañía no realizó reserva legal según acta de la junta general de socios.

12. IMPUESTO A LA RENTA:

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. Una reconciliación al 31 de diciembre del 2013 entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, se detalla a continuación:

		31 de Diciembre del 2013
Utilidad contable del ejercicio	\$	16,779.28
Participación Trabajadores		(2,516.89)
Dividendos Exentos		(12,989.88)
Gastos no deducibles		346.60
Incremento empleados nuevos (No aplica)		(0.00)
Incremento empleados discapacitados		(0.00)
Utilidad gravable		1,619.11
22% Impuesto a la Renta		(356.20)
Anticipo del ejercicio fiscal corriente		(1,905.98)
Impto. a la Rta. Mayor que anticipo		(0)
Saldo anticipo pendiente de pago		(1,905.98)
Ret. Fte realizadas en ejercicio fiscal		1,219.78
Crédito tributario años anteriores		3,119.10
Saldo a Favor del Contribuyente	\$	2,432.90
Anticipo para próximo año	\$	4,117.03

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y el 30 de marzo del 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 30 de marzo de 2014.



ING. EDGAR ALEJANDRO SANDOVAL VERGARA

REPRESENTANTE LEGAL



LCDO. JUAN CARLOS DIAZ MARTINEZ CPA

CONTADOR