

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2-3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7

Abreviaturas:

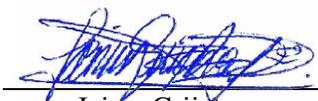
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>ACTIVOS</u>	Notas	Diciembre 31,	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
(en U.S. dólares)			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	3,681	2,886
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4	16,441	13,456
Otros Activos Corrientes	5	<u>2,179</u>	<u>-</u>
Total activos corrientes		22,301	16,342
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipo	6	<u>12,017</u>	<u>3,599</u>
Total activos no corrientes		12,017	3,599
TOTAL ACTIVOS		<u><u>34,318</u></u>	<u><u>19,941</u></u>

Ver notas a los estados financieros


Jaime Grijalva
Representante Legal

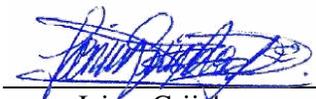

Jhonatan Espinosa
Gerente Financiero

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>	<u>Notas</u>	Diciembre 31,	
		<u>2014</u>	<u>2013</u>
		(en U.S. dólares)	
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	<u>50,897</u>	<u>35,754</u>
Total pasivos corrientes		<u>50,897</u>	<u>35,754</u>
TOTAL PASIVOS		<u>50,897</u>	<u>35,754</u>
PATRIMONIO			
Capital social	9	400	400
(-) Pérdidas Acumuladas		(16,214)	(11,105)
Utilidades (Pérdida) del ejercicio		<u>(765)</u>	<u>(5,108)</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>(16,579)</u>	<u>(15,813)</u>
TOTAL		<u>34,318</u>	<u>19,941</u>

Ver notas a los estados financieros


Jaime Grijalva
Representante Legal


Jhonatan Espinosa
Gerente Financiero

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

	<u>Notas</u>	<u>2014</u> (en U.S. dólares)	<u>2013</u>
INGRESOS	10	<u>50,867</u>	<u>60,133</u>
GASTOS			
Gastos de administración	11	<u>(51,632)</u>	<u>(65,241)</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u><u>(765)</u></u>	<u><u>(5,108)</u></u>

Ver notas a los estados financieros



Jaime Grijalva
Representante Legal



Jhonatan Espinosa
Gerente Financiero

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

	<u>Nota</u>	<u>Capital</u>	<u>Resultado Acumulados</u>	<u>(-) Pérdida neta del período</u>	<u>Total Patrimonio</u>
	9			.. (en U.S. dólares) ..	
Saldos al 31 de diciembre del 2012		<u>400</u>	<u>-</u>	<u>(11,105)</u>	<u>(10,705)</u>
Aumento de capital		-	-	-	-
Pérdida acumulada		-	(11,105)	11,105	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio 2013		-	-	(5,108)	(5,108)
					-
Saldos al 31 de diciembre del 2013		<u>400</u>	<u>(11,105)</u>	<u>(5,108)</u>	<u>(15,813)</u>
Aumento de capital		-	-	-	-
Perdida acumulada		-	(5,108)	5,108	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio 2014		-	-	(765)	(765)
Saldos al 31 de diciembre del 2014		<u>400</u>	<u>(16,213)</u>	<u>(765)</u>	<u>(16,579)</u>

Ver notas a los estados financieros


Jaime Grijalva
Representante Legal


Jhonatan Espinosa
Contadora General

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2014**

	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes	71,884
Pagado a proveedores	<u>(62,669)</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de Operación	<u>(9,214)</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Efectivo utilizado en compra de equipos	<u>(8,419)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	<u>(8,419)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Incremento (decremento) neto durante el año	795
Saldo al inicio del año	<u>2,886</u>
FIN DEL AÑO	<u>3,681</u>
UTILIDAD PERDIDA NETA	<u>(765)</u>
Cuentas por cobrar comerciales	(2,983)
Otras cuentas por cobrar	(2,179)
Cuentas por pagar	(4,793)
Otra cuentas por pagar	(4,066)
Anticipo de clientes	<u>24,000</u>
Total ajustes	9,979
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>9,214</u>

Ver notas a los estados financieros


Jaime Grijalva
Representante Legal


Jhonatan Espinosa
Gerente Financiero

FS&T CONSULTING CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. INFORMACIÓN GENERAL

FS&T CONSULTING CIA. LTDA. es una Compañía constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada por el notario Segundo del Distrito Metropolitano de Quito, el 04 de Abril de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 1079 el 29 de Febrero del 2012.

El capital suscrito y pagado fue de US\$ 400 que representan 400 participaciones de US\$1 dólar

Su objeto social consiste en la prestación de servicios en las áreas administrativas, financieras y tributarias.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera -NIIF para PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

Bases de preparación - Los estados financieros de FS&T CONSULTING CIA. LTDA. Comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el inicio de sus operaciones, por tanto no existió cambio en sus bases de elaboración así como en sus políticas contables.

Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento-

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo 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 período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia 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.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Equipos de computación	3

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias - Los ingresos se calculan 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.

Gastos de Administración - Los gastos de administración se registran al costo histórico. Los gastos de administración se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales - Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Préstamos - Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

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 los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Durante los años 2014 y 2013, la existencia de dinero en efectivo y bancos se registró por US\$ 3,681 y US\$ 2,886 respectivamente.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Durante los años 2014 y 2013, la existencia de cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se registró por US\$ 16,441 y US\$ 13,456 respectivamente.

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

La existencia de otros activos corrientes correspondientes a los años 2014 y 2013 fueron por US\$ 2,179 Y US\$ 0

6. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Muebles y Enseres	40	40
Maquinaria y Equipo	200	200
Equipo de Computación	7,793	6,816
Vehículo, equipo de transporte	14,722	-
Depreciación acumulada y deterioro	<u>(10,738)</u>	<u>(3,457)</u>
Total	<u>12,017</u>	<u>3,599</u>

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Durante los años 2014 y 2013, la existencia de dinero en efectivo y bancos se registró por US\$ 50,897 y US\$ 35,755 respectivamente.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Gestión de riesgos financieros - En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, La Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

La Compañía dispone de una organización y de sistemas de información, administrados, que permiten identificar dichos riesgos, determinar su magnitud, proponer a los accionistas medidas de mitigación, ejecutar dichas medidas y controlar su efectividad.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta La Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de La Compañía, si es el caso.

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para La Compañía. Ha adoptado una política de únicamente involucrarse con partes solventes y obtener suficientes colaterales, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos. La Compañía actualmente ha firmado contratos con compañías estatales lo que mitiga este riesgo.

Riesgo de liquidez - La administración es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de La Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez solicitando anticipos para sus operaciones, preparando los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

Riesgo de capital - La Compañía gestiona su capital para asegurar en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda.

La Compañía no revisa la estructura de capital de La Compañía ya que al ser una empresa que presta servicios profesionales en consultoría no mantiene un capital elevado para sus operaciones.

La administración considera que los indicadores financieros que mantiene actualmente están dentro de los parámetros adecuados para una organización del tamaño y nivel de desarrollo que La Compañía.

9. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de \$ 400 de participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos correspondientes a los años 2014 y 2013 fueron por US\$ 50,867 Y US\$ 60,133

11. GASTOS POR SU NATURALEZA

Los gastos al año 2014, fueron generados por ventas ordinarias y gastos administrativos, Un detalle es como sigue:

	Diciembre 31,	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)	
Gastos Administrativos		
Sueldos salarios y demás remuneraciones	5,575	25,324
Aporte a la seguridad social	1,202	2,778
Honorarios, comisiones y dietas		
Beneficios sociales	773	12,332
Mantenimiento y reparación	6,479	1,578
Promoción y publicidad		1,456
Combustibles	715	320
Transporte	726	-
Gastos de gestión	1,496	2,456
Servicios básicos	295	1,428
Arrendamientos	765	-
Depreciaciones	7,281	-
Suministros y materiales	174	-
Seguros y Reaseguros	<u>551</u>	<u>-</u>
Total	<u>51632</u>	<u>65,241</u>

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración y autorizados el 31 de Enero de 2015.