

FALITECNOLOGIA S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

FALITECNOLOGIA S.A.

Estado de Situación Financiera

Al 1° Enero 2012 y 31 de diciembre 2012 y 2013

expresado en dólares estadounidenses

ACTIVOS	Nota	31/12/2013	31/12/2012
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes en efectivo	1	3.262,57	730,86
Deudas Corrientes y otros cuentas por cobrar (Proveedores por cobrar)	2	20.696,35	1.451,36
Inventarios	3	(199,16)	-
Activos por Impuestos Corrientes	4	184,40	179,75
Total Activos Corrientes		24.524,16	2.761,97
Activos No Corrientes			
Propiedad planta y equipo (Depreciación acumulada)	5	1.678,91	(67,10)
Total Activos No Corrientes		788,65	652,16
TOTAL ACTIVOS		25.312,81	4.417,33
PASIVOS Y PATRIMONIO	Nota	31/12/2013	31/12/2012
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	6	9.621,56	1.730,04
Cuentas por pagar Relacionadas			
Pasivos por impuestos Corrientes	4	3.224,23	1.177,23
15% Participación trabajadores	4	508,50	129,50
Impuesto a la renta	4	509,23	6,50
Total Pasivos Corrientes		13.663,49	3.043,27
Pasivos No Corrientes			
Grupos provisiones a Largo Plazo	7	87,50	87,50
Total Pasivos No Corrientes		87,50	87,50
TOTAL PASIVOS		13.751,99	3.131,17
PATRIMONIO			
Capital Emitido	8	800,00	800,00
Aportes para futuros capitalizaciones	8	9.459,47	-
Otros Reservas	8	48,62	-
Utilidad (pérdida) del ejercicio	8	1.245,18	486,16
TOTAL PATRIMONIO		11.553,27	1.286,16
Total Pasivo + Patrimonio		25.305,21	4.417,33

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FAITECNOLOGIA S.A.**Estado de Resultados Integrados**

Del 1° de Enero al 31 de diciembre 2012 y 2013

expresado en dólares estadounidenses

Estado de Resultados por Función	Nóta	31/12/2013	31/12/2012
Ingresos de Actividades Operacionales	0	64.357,79	10.489,25
Gastos Operacionales	0	(44.184,23)	(4.381,51)
Utilidad (Pérdida) Operacional		20.173,55	16.107,74
Otros Ingresos			
Gastos de Administración	0	(57.040,65)	(7.006,11)
Gastos de Venta	0	(279,51)	(2.444,66)
Gastos Financieros	0		
Otros Gastos	0	(159,15)	
Utilidad (Pérdida) Neta		2.964,69	665,97

FAITECNOLOGIA S.A.**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto**

Del 1° de Enero al 31° Diciembre 2012 y 2013

Expresado en dólares estadounidenses

	Notas	Capital Emitido	Aportes Por una Capitalización	Reserva Legal	Utilidad (Pérdida) Neta del período	Patrimonio
Saldo Inicial Período Actual 01/01/12	5	800,00	-	-	486,16	1.286,16
Cambios en el Patrimonio	5	-	9.459,47	48,62	759,02	10.267,11
Saldo Final Período Actual 31/12/13	5	800,00	9.459,47	48,62	1.245,18	11.553,27

FAITECNOLOGIA S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en dólares estadounidenses

Función	31/12/2013
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	45.745,40
Pagado a proveedores y empleados	(51.827,81)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	(6.082,41)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compra de propiedades planta y equipo	(487,81)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(487,81)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Aportes en efectivo de los accionistas	9.508,09
Dividendos pagados	(486,16)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	9.021,93
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	2.531,51
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	730,86
Efectivo y sus equivalentes al final del año	3.262,57

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

FALITECNOLOGIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL: 01 ENERO 2012, Y 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 2013

En de dólares estadounidenses

CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

Los principales criterios contables aplicados en la elaboración de los estados financieros adjuntos, han sido los siguientes:

Periodo Contable

Los estados financieros cubren los siguientes periodos:

- Estado de Situación Financiera: Al 1° de Enero 2012, y 31° Diciembre de 2012 y 2013
- Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo: Por los periodos de doce meses terminados al 31 de diciembre de 2012 y 2013

Moneda Funcional

La compañía, de acuerdo con lo establecido en la NIIF para PYMES sección 30 "Conversión de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico, en el cual opera la compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del dólar de los Estados Unidos de América, se considerarán moneda extranjera.

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la compañía.

Instrumentos Financieros

Conforme la sección 11, las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El periodo de crédito promedio es de 15 días. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o al costo atribuido inicial conforme a lo definido en la sección 17.

El costo de propiedades y equipo 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.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se registran directamente en resultados como gasto del periodo en que se incurren.

Las ganancias o pérdidas que surgen en ventas o retiros de propiedad planta y equipo se reconocen como resultados del periodo y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Las vidas útiles y porcentaje de depreciación, según clase de activo son las siguientes:

Clase	Vida Útil	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipo de Computación	3	33.33

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 8.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, resulta de la aplicación del impuesto a la renta sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando las tasas impositivas que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes, en Ecuador, a la fecha de cierre de cada periodo, siendo de un 22% al 31 de Diciembre de 2013 y 23% al 2012.

Impuesto corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el periodo. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables 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.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos tributarios.

Provisiones General

Los pasivos de montos o vencimientos inciertos existentes a la fecha de los estados financieros, surgidas como consecuencia de hechos pasados de los que pueden derivarse disminuciones patrimoniales de probable materialización para AUCONSIS Cia. Ltda., se registran en el estado de situación financiera como

provisiones por el valor actual del monto más probable que se estima que AUCONSIS Cia. Ltda., tendrá que desembolsar para pagar la obligación.

Los montos reconocidos como provisiones son la mejor estimación con la información disponible en la fecha de la emisión de los estados financieros, del desembolso necesario para liquidar la obligación presente y son re-estimadas en cada cierre contable posterior.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos y gastos se reconocen sobre la base de devengado.

- **Ingresos ordinarios**

Conforme a lo indicado en la sección 23, cuando pueda ser estimado con fiabilidad, esto es, libre de error significativo, el resultado de una prestación de servicios, los ingresos ordinarios asociados con la transacción deben reconocerse considerando el grado de avance de la prestación a la fecha del balance general. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- a) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad,
- b) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- c) El grado de avance de la transacción a la fecha del balance general puede ser medido con fiabilidad; y
- d) Los costos incurridos por la transacción y los costos para completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Instrumentos de patrimonio

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

HECHOS POSTERIORES

No han ocurrido hechos posteriores que puedan tener un efecto significativo sobre la situación financiera o resultados de la Compañía.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 20 de Febrero del 2014 y serán presentados a los Accionistas y Junta Directiva para su aprobación.

Elaborado por:

Ing. CPA. Martha Mantilla
CONTADOR REG. 22.642