
FCG FIRST CONSULTING S.A.

Estados financieros del 1 de enero al 31 de diciembre del 2015

FCG FIRST CONSULTING S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre del 2015

Contenido

Estados financieros

Estado de situación financiera.

Estado de Resultados Integral.

Estado de Cambios en el Patrimonio.

Estado de Flujos de efectivo.

Notas a los estados financieros.

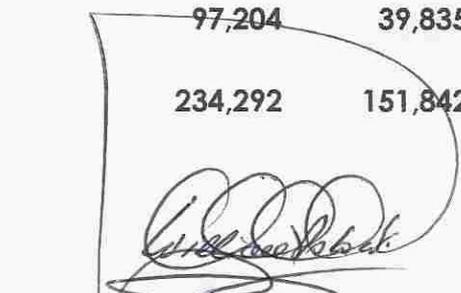
ABREVIATURAS USADAS:

US\$	Dólares de Estados Unidos de América (EEUU)
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
SRI	Servicios de Rentas Internas

FCG FIRST CONSULTING S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	Notas	2015	2014
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo	a	23,663	310
Cuenta por cobrar	b	11,572	38,437
Otras cuentas por cobrar	c	113,036	47,784
Impuesto corriente	c	39,318	9,517
Total activo corriente		187,589	96,048
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo (neto)	d	46,703	55,794
Total activo no corriente		46,703	55,794
Total activo		234,292	151,842
Pasivo y patrimonio de los accionistas			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	e	20,289	49,882
Provisiones		31,196	2,599
Impuestos corrientes	f	2,635	7,661
Cuentas por pagar relacionados	g	41,541	33,900
Otras obligaciones corrientes	h	27,253	17,965
Total pasivo corriente		122,914	112,007
Pasivos no corrientes			
Provisiones por beneficios a empleados		14,174	0
Total pasivo no corriente		14,174	0
Total pasivo		137,088	112,007
Patrimonio			
Capital social		800	800
Resultado acumulado ejercicios anteriores		39,036	7,008
Resultados del ejercicio		57,368	32,027
Total patrimonio		97,204	39,835
Total pasivo y patrimonio		234,292	151,842


 Santiago Alvarado Ordoñez
 Gerente General

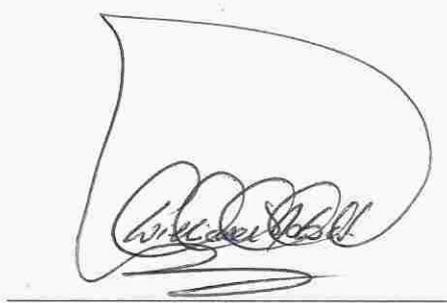

 Walter William Noboa Flores
 Contador

Ver notas de los estados financieros.

FCG FIRST CONSULTING S.A.
 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

	NOTAS	2015	2014
Ingresos operativos	i	510,000	451,878
Costo de venta	j	236,402	263,480
Utilidad en operación		273,598	188,398
GASTOS			
Administración	k	179,305	133,626
Financieros	k	490	0
Depreciación	k	12,480	10,280
TOTAL GASTOS		192,275	143,906
Utilidad (perdida) liquida del ejercicio		81,323	44,492
Participación de utilidades a trabajadores	l	8,605	4,804
Utilidad (perdida) antes del impuesto a la renta		72,718	39,688
Impuesto a la renta	m	15,350	7,661
UTILIDAD (PERDIDA) NETA		57,368	32,027

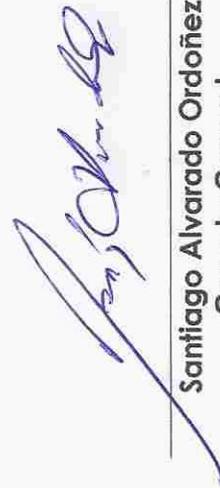

 Santiago Alvarado Ordoñez
 Gerente General

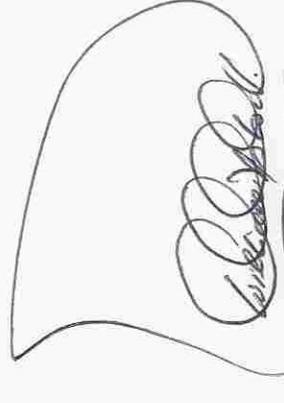

 Walter William Noboa Flores
 Contador

Ver notas de los estados financieros.

**FCG FIRST CONSULTING S.A.
 ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
 PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

	Capital social	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero del 2014	800	0	13,516	14,316
Otros cambios	0	7,010	-13,516	-6,506
Utilidad (Perdida) neta del año	0	0	32,026	32,026
Saldo al 31 de diciembre del 2014	800	7,010	32,026	39,836
Otros cambios (detallar)	0	32,026	-32,026	0
Utilidad (Perdida) neta del año	0	0	57,368	57,368
Saldo al 31 de diciembre del 2015	800	39,036	57,368	97,204


Santiago Alvarado Ordoñez
Gerente General


Walter Willem Noboa Flores
Contador

Ver notas de los estados financieros.

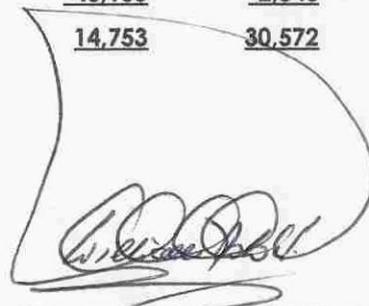
FCG FIRST CONSULTING S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS

	2015	2014
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	539,338	492,395
Pagos a proveedores y empleados por el suministro de bienes y servicio	-501,099	-306,838
Impuesto a las ganancias pagado	-15,350	-7,661
Otros pagos por actividades de operación	<u>-8,136</u>	<u>-147,324</u>
Efectivo neto usado en actividades operativas	14,753	30,572
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>9,091</u>	<u>-53,665</u>
Efectivo neto usado en actividades de inversión	9,091	-53,665
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-491</u>	<u>-197</u>
Efectivo neto usado en actividades de financiación	-491	-197
Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo	<u>23,353</u>	<u>-23,290</u>
EFFECTIVO EN CAJA Y BANCO		
Saldo al inicio del año	310	23,600
Saldo al final del año	<u>23,663</u>	<u>310</u>
Ajuste para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación.		
Ganancia (perdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la renta	94,294	56,390
AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	-12,480	-10,124
Ajuste por gasto de participación de empleados	-8,605	-4,804
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	<u>-15,350</u>	<u>-7,661</u>
Total de ajustes por partidas distintas al efectivo	-36,435	-22,978
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	26,865	-14,897
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar comerciales	-93,629	-2,098
(Incremento) disminución en otros activos	-1,422	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	-29,594	49,544
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	41,725	-32,392
Incremento (disminución) en beneficios a empleados	3,801	2,429
Incremento (disminución) en otros pasivos	<u>9,148</u>	<u>-5,426</u>
Total en cambios en activos y pasivos	-43,106	-2,840
Flujo de efectivo procedentes de actividades de operación	<u>14,753</u>	<u>30,572</u>



Santiago Alvarado Ordoñez
Gerente General

Ver notas de los estados financieros.



Walter William Noboa Flores
Contador

FCG FIRST CONSULTING S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014
PRESENTADO EN DOLARES (\$) DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA

1. OPERACIONES

La Compañía se constituyó como sociedad anónima, mediante escritura pública de fecha 14 de enero del 2014, según Resolución No. SC.IJ.DJC.G.13.0000445, de la Superintendencia de Compañías, el 23 de enero del 2014, queda inscrita, de fojas 12.447 a 12.478 número 1.991 del Registro Mercantil de Guayaquil.

La Compañía tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en las calles Joaquín Orrantía N/N y Leopoldo Benítez, con el Registro Único de Contribuyente No. 0992800747001, asignado por el Servicio de Rentas Internas y con expediente # 167722 asignado por la Superintendencia de compañía.

La Compañía tiene como objeto social la prestación de servicios profesionales especializados en consultoría en sus diversas ramas que tendrán por objeto identificar, planificar, elaborar y evaluar proyectos y programas de desarrollo en sus niveles de pre factibilidad, factibilidad, diseño, operación e integración de dichas especialidades. Cuenta con 8 empleados para el desarrollo de sus operaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Norte América.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

a. Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible en caja chica y en las cuentas corrientes, depósitos a la vista en bancos, neto de sobregiros bancarios.

b. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales registradas a su valor nominal, son los montos adeudados por los clientes por los diferentes servicios de consultoría ofrecidos en el curso normal de los negocios. Registra una provisión para cubrir el deterioro de las mismas, como lo exigen las leyes tributarias que rigen en el país.

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía ha procedido a constituir una provisión para las cuentas de dudoso cobro como lo indica en el análisis respectivo.

c. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar, registradas a su valor nominal, son los montos por crédito tributario por el IVA pagado en las transacciones diarias, las retenciones en la fuente que realizan los clientes por las ventas que se registran en el negocio, tanto en retenciones en la fuente del impuesto a la renta como retenciones de IVA y el crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores.

d. Propiedades, planta y equipo.

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación es llevado al método del costo. El gasto por depreciación se carga al resultado del año y se calcula bajo el método de línea recta y la tasa de depreciación está basada en la vida útil estimada por la costumbre contable.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Descripción del activo	Años de Vida Útil	% de Depreciación
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipo de computación y software	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%

e. Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Los préstamos realizados a terceros si generan interés y se encuentran respaldados por medio de una tabla de amortización.

f. Impuestos corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en el impuesto a la renta por pagar, establecido en base a la utilidad tributaria registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El activo y pasivo de la Compañía por concepto de impuestos corrientes se calculan utilizando las tasa fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

g. Cuentas por pagar relacionadas

Las cuentas por pagar relacionadas, son obligaciones que se mantienen con los accionistas por inyección de capital de trabajo a través de préstamos otorgados. Estas obligaciones no generan intereses a favor de los accionistas.

h. Otras obligaciones corrientes

Las otras obligaciones corrientes corresponden a los aportes a la seguridad social, y los beneficios de ley al cierre del ejercicio fiscal, las cuales son canceladas de acuerdo al cronograma establecido por la ley y el seguro social ecuatoriano; sumado a esto, las retenciones que por concepto de compra, la compañía le hace a los proveedores de dichos bienes o servicios; el cual se devenga el mes siguiente, como la establecen las leyes ecuatorianas.

i. Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación de servicios a prestarse.

j. Costos.

Se registra al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

k. Gastos

Se reconoce el gasto de la empresa en el estado de resultados, cuando ha surgido una disminución en las utilidades del ejercicio, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad.

l. Participación de utilidades.

La participación de utilidades corresponde al 15% de la utilidad contable del ejercicio y se reconoce como gasto del ejercicio.

m. Impuesto a la renta.

Corresponde a la obligación con el Servicio de Rentas Internas por el pago del impuesto a la renta por el 22% sobre la utilidad gravable generada durante el ejercicio 2015, a liquidarse en abril del 2016.

Este impuesto ha sido reconocido como gasto del ejercicio.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de las cuentas durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2015	2014
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	310	23,600
Incremento (disminución)	23,353	-23,290
Efectivo y equivalentes al final del periodo	23,663	310

4. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2015	2014
Clientes	11,760	38,825
Provisión de cuentas incobrables	-388	-388
	11,572	38,437

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2015	2014
Anticipo proveedores	105,300	11,762
Anticipo empleados	0	500
Cuentas por cobrar accionistas	1,422	2,925
Cuentas por cobrar – apoyo técnico	4,214	0
Depósitos en garantía	2,100	2,100
Crédito tributario IVA	39,318	29,814
Saldo ir años anteriores	0	659
Cuentas por cobrar iess	0	24
Retenciones en la fuente	0	9,517
	152,354	57,301

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	U.S. COMPLETO	
	2015	2014
Muebles y enseres	10,646	7,936
Equipos de oficina	2,322	1,643
Equipos de computación y software	1,462	1,462
Vehículos	49,098	49,098
Accesorios de vehículos	6,089	6,089
	69,617	66,228
(-) depreciación acumulada	-22,914	-10,434
Total al 31 de diciembre	46,703	55,794

El movimiento de la propiedad, planta y equipo es el siguiente:

	2015	2014
Saldo inicial	55,794	2,130
Adiciones	3,389	64,098
Depreciación del año	-12,480	-10,279
Saldos final	46,703	55,794

7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Saldo inicial	49,882	1,458
Deudas adquiridas (pagos)	-29,593	48,424
Saldo final	<u>20,289</u>	<u>49,882</u>

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Cuentas por pagar a empleados (más beneficios sociales)	36,349	6,973
Otras cuentas por pagar	18,429	11,625
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	2,635	7,661
Cuentas por pagar al SRI	2,278	1,535
Cuentas por pagar al IESS	1,393	431
Cuentas por pagar accionistas	41,541	33,900
Saldo final	<u>102,625</u>	<u>62,125</u>

9. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal de US\$ 1,00 cada acción.

10. INGRESOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Venta de servicios	510,000	451,878
Ingresos brutos	<u>510,000</u>	<u>451,878</u>

11. COSTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

	<u>U.S. COMPLETO</u>	
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Costos de venta	236,402	263,480
Total costos de venta	<u>236,402</u>	<u>263,480</u>

	U.S. COMPLETO	
	2015	2014
Ingresos brutos	510,000	451,878
Total costos de venta	236,402	263,480
Utilidad en operación	273,598	188,398

12. GASTOS

Un resumen de esta cuenta durante el año 2015 y 2014 fue el siguiente:

		U.S. COMPLETO	
		2015	2014
Gastos de personal	(1)	51,320	36,149
Beneficios de la empresa		32,094	6,787
Servicios básicos		8,453	4,384
Mantenimiento		10,267	8,179
Depreciación		12,480	10,279
Gestión y viaje		29,679	18,337
Impuesto a la Renta		15,350	7,661
Otros gastos		22,879	399
Suministros y materiales		4,104	1,190
Arriendo de inmuebles		21,114	19,843
Servicios personas naturales		0	6,400
Otros gastos no operacionales		8,491	36,763
Total de Gastos		216,231	156,371

(1) Como gastos de personal registramos los siguientes:

	U.S. COMPLETO	
	2015	2014
Sueldos y salarios	25,220	23,694
Aportes a la seguridad social	12,565	2,922
Beneficios sociales e indemnizaciones	4,930	4,729
Participación de trabajadores	8,605	4,804
	51,320	36,149

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación de estos estados financieros (10 de abril del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.