

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2016,

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL**  
**2016**

---

**Contenido:**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	- 4 -
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL	- 5 -
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	- 6 -
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO	- 7 -
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	- 9 -

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

(Expresados en U.S. dólares)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	2016	2015
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
1 Efectivo	5	1014	124
2.1 Cuentas por cobrar clientes no relacionados		0	7123
3 Otras cuentas por cobrar		3204	94
7 Activos por impuestos corrientes		874	3489
Total activos corrientes		<u>5092</u>	<u>10830</u>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Total activos no corrientes		<u>0</u>	<u>0</u>
Total Activos		<u>5092</u>	<u>10830</u>
 <u>PASIVOS</u>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
102 Cuentas por pagar comerciales		0	-5446
104 Impuestos por pagar		-121	-2144
Total pasivos corrientes		<u>-121</u>	<u>-8152</u>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Total pasivos no corrientes		<u>0</u>	<u>0</u>
Total Pasivos		<u>-121</u>	<u>-8152</u>
 <u>PATRIMONIO</u>			
1001 Capital social	6	-200	-200
1003 Reservas		-124	-124
1006 Resultados acumulados		-4647	-2354
Total patrimonio		-4971	-2678
			0
Total pasivos y patrimonio		<u>-5092</u>	<u>-10830</u>



Fausto Valle  
**Gerente General**



Silvana Nieto  
**Contador**

Ver notas a los estados financieros

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	2016	2015
10001 Ingresos de actividades ordinarias		26.926	36.475
10004 Gastos de administración		(23.950)	(33.420)
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>		2.976	3.056
<b>UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		2.976	3.056
Menos impuesto a la renta:			
10013 Corriente		684	711
10014 Diferido			
<b>Utilidad del período</b>		2.293	2.345

\_\_\_\_\_  
 Fausto Valle  
**Gerente General**

\_\_\_\_\_  
 Silvana Nieto  
**Contador**

Ver notas a los estados financieros

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva		Resultados acumulados	Total
			Legal			
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2015</b>		200	0	0	2.354	2.554
Utilidad del Ejercicio					2.294	2.294
<b>Saldos al 31 de diciembre del 2016</b>		200	0	0	4.648	4.848



Fausto Valle  
**Gerente General**



Silvana Nieto  
**Contador**

Ver notas a los estados financieros

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2.016</u>	<u>2015</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Recibido de clientes	34.049	106
Pagado a proveedores y empleados	(29.958)	-
Utilizado en otros	(3.201)	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b><u>890</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de propiedad y equipo	-	-
Proveniente de (utilizado en) acciones y participaciones	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Efectivo utilizado en obligaciones financieras	-	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>200</u></b>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES:</b>		
Incremento (disminución) neta durante el año	890	106
Saldos al comienzo del año	124	-
<b>Saldos al final del año</b>	<b><u>1.014</u></b>	<b><u>106</u></b>

Continua.....

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**  
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2.016,00</u>	<u>2.015,00</u>
<b>CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>2.293</b>	<b>-</b>
Utilidad neta		
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Depreciación	-	-
Participación trabajadores	-	-
Impuesto a la renta	121	-
Provisión Ctas Incobrables	-	-
Provisión Decimos	-	-
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	7.123	107
Inventarios	-	-
Otras cuentas por cobrar	(3.110)	-
Activos por impuestos corrientes	2.615	-
Otros activos	-	-
Cuentas por pagar comerciales	(5.446)	-
Otras cuentas por pagar	-	-
Impuestos por pagar	(2.144)	-
Provisiones	-	-
Beneficios empleados corto plazo	(562)	-
Otras cuentas por pagar	-	-
<b>Efectivo neto proveniente de actividades de operación</b>	<b><u>890</u></b>	<b><u>107</u></b>



\_\_\_\_\_  
Fausto Valle  
Gerente General



\_\_\_\_\_  
Silvana Nieto  
Contador

**FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Contenido**

1. INFORMACIÓN GENERAL	- 10 -
2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS	- 10 -
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES	- 11 -
4. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO	- 12 -
5. EFECTIVO Y BANCOS	- 13 -
6. CAPITAL SOCIAL	- 13 -
7. EVENTOS SUBSECUENTES	- 13 -

## **FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA.**

### **1. Información general**

FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA., es una Compañía Limitada, constituida el 25 de junio del 2014, con una duración de 50 años.

El objeto de la compañía es la asesoría empresarial, técnica y económica, desarrollo de proyectos, industrias y clúster; asesoría y estudios de factibilidad y de mercado entre otros descritos en su escritura de constitución.

### **2. Políticas contables significativas**

#### **2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2014, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de FAJAVALB CONSULTAN CIA. LTDA., es el Dólar de los Estados Unidos de América.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2014.

#### **2.2 Capital social y distribución de dividendos.**

Las participaciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

Los dividendos a pagar a los Socios de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta.

#### **2.3 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

### Venta de servicios

Los ingresos por venta de servicios se reconocen en base al grado de prestación del servicio, y siempre y cuando puedan ser medidos de manera fiable.

#### **2.4 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

#### **2.5 Estado de Flujo de Efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

#### **2.6 Cambios de políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

#### **2.7 Compensación de transacciones y saldos**

Los activos y pasivos, así como los ingresos y gastos presentados en los Estados Financieros, no se compensan excepto en los casos permitidos por alguna normativa.

#### **2.8 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **3. Estimaciones y juicios contables**

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

#### **4. Gestión del riesgo financiero**

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General de la Compañía, mismos que se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia de los resultados de la Compañía.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía.

##### Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

La Compañía mantiene una política de otorgar crédito únicamente a clientes que han cumplido con las políticas establecidas por la Compañía mediante su departamento de cartera, además de involucrarse únicamente con partes solventes y obtener garantías, cuando sea apropiado, como forma de mitigar el riesgo de la pérdida financiera ocasionada por los incumplimientos.

La Compañía no mantiene cuentas por cobrar al cierre del presente ejercicio fiscal.

##### Riesgo de liquidez

La Gerencia General de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen provisiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se 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 Administración maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas, facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos financieros.

##### Gestión del capital

El objetivo principal de la Compañía en relación a la gestión de su capital es asegurar que estará en capacidad de mantener su negocio en marcha, y proporcionar a los propietarios el máximo rendimiento esperado.

La Administración de la Compañía realiza una revisión frecuente de la composición del capital y los riesgos de cada uno.

La Administración efectúa una evaluación periódica de la posición financiera de la compañía, misma que de acuerdo a la Administración de la Compañía demuestra que existe la capacidad suficiente para continuar como negocio en marcha y es adecuada en relación al mercado en que se desarrolla la misma.

## **5. Efectivo y bancos**

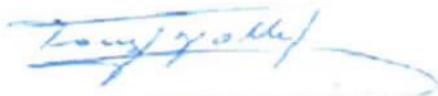
Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo y bancos se componen de los fondos disponibles en efectivo y en depósitos en cuenta corriente a nombre de la Compañía.

## **6. Capital social**

El capital social pagado autorizado de la Compañía asciende a USD\$ 200 dividido en doscientas participaciones nominativas y ordinarias de un dólar (US\$1) cada una.

## **7. Eventos subsecuentes**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 10 del 2017 y serán presentados a los Socios para su aprobación.



---

Fausto Valle  
*Gerente General*



---

Silvana Nieto  
*Contador*