

YAVE CONSULTORES CÍA.
LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN
FINANCIERA AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

ÍNDICE

Página	
3	Estado de Situación Financiera
4	Estado de Resultados Integrales
5	Estado de Cambios en el Patrimonio
6	Estado de Flujo de Efectivo
7	Notas Aclaratorias a los Estados Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. \$. Dólares)

ACTIVOS		NOTAS	2016
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4		84.65
Documentos y cuentas por cobrar no relacionadas	5		12,145.80
Documentos y cuentas por cobrar relacionadas	5		28,091.00
Otras cuentas por cobrar	5		28,180.00
Crédito tributario IVA a favor de la empresa	6		111,239.92
Crédito tributario I. renta a favor de la empresa	6		2,436.23

PASIVOS		NOTAS	2016
PASIVOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar no relacionados	7		36,930.03
Obligaciones con la administración tributaria	9		108,378.45
Obligaciones con el IESS	10		5,309.71
Beneficios de ley empleados	10		23,225.22
Cuentas y documentos por pagar relacionados	10		34,820.00
Cuentas por pagar Largo plazo comerciales	10		32,350.45

PATRIMONIO:		2016
Capital suscrito		400.00
Reserva Legal		4,432.83
Ganancias Acumuladas		150,801.84
Pérdidas Acumuladas		(29,180.73)
Resultados Acumulados por adopción de las NIIF		(31,060.51)
Resultados del Ejercicio		

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		336,407.29
---------------------------	--	------------

YAVE CONSULTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31
DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en US. \$. Dólares)

2016	
141,000.00	VENTAS
(51,202.10)	COSTO DE VENTAS
(89,797.90)	MARGEN BRUTO
(83,583.48)	Gastos de Administración y Ventas
(6,300.00)	Depreciaciones
(85,58)	TOTAL RESULTADO INTEGRAL

Milton Ortega Chávez
Gerente General

Nathalie García
Contadora

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL
31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresado en U.S. \$. Dólares)

Capital	Reserva Utilidades	Pérdidas	Total
Social	Legal	Años Anter.	Acumul.
SALDO A ENERO 1, 2016	400.00	4,432.83	150,801.84 (60,241.24)
			95,393.43
UTILIDAD DEL AÑO 2016			
SALDO A DICIEMBRE 31, 2016	400.00	4,432.83	150,801.84 (60,241.24)
			95,393.43

Nathalie García
Contador

Milton Ortega Chávez
Gerente General

YAWE CONSULTORES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en U.S. \$. Dólares)

2015

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Cobros procedentes de las ventas de servicios
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios
Pagos a y por cuenta de los empleados
Otros pagos por actividades de operación

EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

(0.00)

141,000.00
(49,540.90)
(85,159.10)
(6,300.00)

SALDOS AL FINAL DEL AÑO

(84.65)

Nathalie García
Contador

Milton Ortega Chávez
Gerente General

YAWE CONSULTORES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Expresados en Dólares)

NOTA 1.- ACTIVIDAD DE LA COMPAÑÍA

YAWE CONSULTORES CIA. LTDA., es una sociedad constituida en el Ecuador y tiene por objeto social la prestación de servicios profesionales especializados, que tengan por objeto identificar, planificar, elaborar o evaluar proyectos de desarrollo, en sus niveles de prefactibilidad, factibilidad, diseño u operación. Supervisión, fiscalización y evaluación de proyectos. Prestación de servicios de asesoría y asistencia técnica, elaboración de estudios y diagnósticos de organización, administración, auditoría y monitoreo ambiental e investigación.

La compañía ha suscrito contratos de servicios con empresas hidroeléctricas, así tenemos el Proyecto Hidroeléctrico del Topo liderado por la Compañía Ecuagresa S. A., contrato que ha generado ingresos importantes para la Compañía.

Con fecha 12 de septiembre del 2000, la Compañía fue constituida e inscrita en el Registro Mercantil, se encuentra regulada por la Ley de Compañías, exclusivamente para los asuntos de orden societario, Para los demás aspectos tales como el régimen tributario, fiscal, laboral, contractual, de control y de funcionamiento de las empresas, se observan las disposiciones contenidas en las leyes.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de YAWE CONSULTORES CIA LTDA., por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de acuerdo a supuestos y criterios contables que son consistentes con las Normas Internacionales de Información Financiera

(en adelante "NIIF") y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB") vigentes al 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de YAWF CONSULTORES CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Responsabilidad de la información

La información contenida en estos estados financieros consolidados anuales es responsabilidad de la Administración de la Compañía, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

2.3 Moneda de presentación y moneda funcional

Los Estados Financieros son preparados en su moneda funcional que es el Dólar de Estados Unidos de América.

2.4 Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y efectivo equivalente reconocido en los Estados Financieros comprende el efectivo en caja, los depósitos bancarios efectuados en las diferentes instituciones financieras.

2.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura, registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados. Los deudores comerciales se reducen por medio de la cuenta provisión para cuentas incobrables, y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultados integrales, en el rubro de gastos de administración.

2.6 Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, plantas y equipos se registran al costo y se presentan netos de su depreciación acumulada y deterioro acumulado de valor. Los saldos de apertura han sido determinados utilizando las opciones incluidas en la NIIF 1.

El costo incluye el precio de adquisición y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

En nuestro caso, existen pocos activos y el valor neto no es significativo, razón por la cual no se han aplicado efectos por revaluaciones y deterioro. De todas formas, tenemos claro que si un bien de Propiedad, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso o disposición. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor libro del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual.

2.7 Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

2.8 Provisiones

Las provisiones por litigios, se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o implícita, como consecuencia de un suceso pasado, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con fiabilidad. Dicha obligación puede ser legal o tácita, derivada de, entre otros factores, regulaciones, contratos, prácticas habituales o compromisos públicos que crean ante terceros una expectativa válida de que la Compañía asumirá ciertas responsabilidades.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, utilizando la mejor estimación de la Compañía.

2.9 Beneficios a los Empleados

El costo de proveer beneficios bajo los planes de beneficios definidos es determinado, de acuerdo a lo señalado en la NIC 19 "Beneficios a los Empleados". El pasivo por beneficios a

los empleados representa el valor presente de las obligaciones, las cuales son descontadas de acuerdo a valorizaciones realizadas por un actuario independiente. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el estado de resultados.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

El ingreso por venta de servicios se registra en base a la facturación del avance de los contratos.

Los ingresos por varios servicios se reconocen por las contraprestaciones recibidas o por recibir en el curso ordinario de las actividades de la Empresa.

2.11 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos, las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de los ingresos ordinarios, como también otras actividades no operativas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).

Hasta el 31 de diciembre de 2012, YAWE CONSULTORES CIA. LTDA., preparó sus estados financieros de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). La Empresa adoptó las NIIF para PYMES a partir del ejercicio 2012, para lo cual aplicó la NIIF 1 "Adopción por Primera

Vez de la Normas Internacionales de Información Financiera" en la determinación de los balances de apertura al 1 ° de enero de 2012.

Los Estados Financieros han sido preparados bajo las NIIF emitidas hasta la fecha, por lo que la emisión de nuevas normas, puede afectar los resultados del presente documento.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La composición al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

CAJA BANCOS:

69.82	José Gómez
9.40	Banco Internacional
5.43	Banco Pacífico

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$, 84.65, los mismos que constituyen fondos de caja chica y disponible en los bancos.

NOTA 5.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición al 31 de diciembre de 2016 es:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

VALOR USD. \$

CLIENTE

Cuentas por Cobrar no relacionadas

28,091.00

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2015 es de USD. \$, 28,091.00.

CUENTAS POR COBRAR SOCIOS:

VALOR USD. \$

Dr. Milton Ortega

12,145.80

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$, 12,145.80.

Cuentas por cobrar intercompañías: VALOR USD. \$

Intercompañías 19,173.60

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 19,173.60.

Otras cuentas por cobrar: VALOR USD. \$

Dr. Milton Ortega 25,584.00
Jorge Tanguila 1,000.00
Sebastián López 750.00
Poligráfica C. A. 846.00

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 28,180.00.

NOTA 6.- CRÉDITO TRIBUTARIO IVA E IMPUESTO A LA RENTA

Esta cuenta esta desglosada de la siguiente manera:

CRÉDITO TRIBUTARIO:

VALOR USD. \$

Crédito Tributario SRI 111,239.92
Retenciones en la Fuente I. Renta ventas 2,436.23

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 113,676.15.

NOTA 7.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

HONORARIOS VARIOS POR PAGAR:

VALOR USD. \$

Richard Casamen 10,008.00
José Gómez 413.37
Edison Jiménez 1,980.00
Consuelo Hernández 11,499.99
Alfonso Alarcón 16,043.57

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 39,944.93.

VALOR USD. \$

Seguros Colonial	2,946.83
Patricio Larco	5,675.73
Marcelo Diaz	1,362.05
Yanacuna Agencia de viajes	2,100.00
Varios	950.00

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 21,584.61.

SERVICIOS POR PAGAR:

Concepción Lagos	11,052.70
Centrocasal Cía. Ltda.	11,364.00
Tres Cruces Food	28,749.20
Antitrust Consultores	1,800.00
Otros Proveedores	30,813.04

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 83,778.94.

NOTA 10.- BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS

SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES:

Sueldos diciembre	4,076.89
Beneficios sociales	19,148.33

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 23,225.22,

mismos que corresponden a las provisiones realizadas.

OBLIGACIONES CON EL IESS:

Aportes IESS	4,270.92
Préstamos IESS	647.34
Fondos de Reserva IESS	391.45

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$. 5,309.71, mismos que corresponden a las provisiones realizadas.

PRÉSTAMOS INTERCOMPAÑÍAS:

VALOR USD. \$

Daimiecuador S. A. 34,820.00

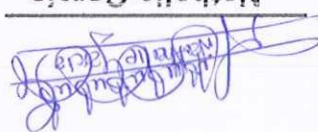
Cuentas por pagar largo plazo:

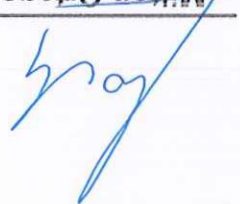
VALOR USD. \$

Automotores Continental 32,350.45

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 34,820.00.

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre del 2016 es de USD. \$ 32,350.45, mismos que corresponden a las provisiones realizadas por las adquisiciones de vehículos a crédito de la Compañía.


Nathalie Garcia
Contador


Milton Ortega Chávez
Gerente General