

JORDAIRE S. A.

Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Informe de los Auditores Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera.....	3
Estados de Resultado Integral.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7

CPA. SHIRLEY MENDOZA ROBLES
Auditora Externa Calificada

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
JORDAIRE S. A.

Introducción

He auditado el estado financiero adjunto de JORDAIRE S. A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYME'S), y de su control interno determinado como necesario para la Gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación de los riesgos de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

CPA. SHIRLEY MENDOZA ROBLES
Auditora Externa Calificada

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JORDAIRE S. A., al 31 de Diciembre del 2015, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYME'S)

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Los estados financieros adjuntos fueron preparados para cumplir con requerimientos de información de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que se presentan con base en los registros contables individuales de JORDAIRE S. A. y nuestra opinión sobre el cumplimiento y verificación de políticas, procedimientos para la prevención de lavado de activos, financiamiento de terrorismo y otros delitos se presentan por separado.

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2015, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2016, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas, pudiendo resultar diferencias a reportar por las conciliaciones a realizar con las diversas declaraciones tributarias del año 2015.



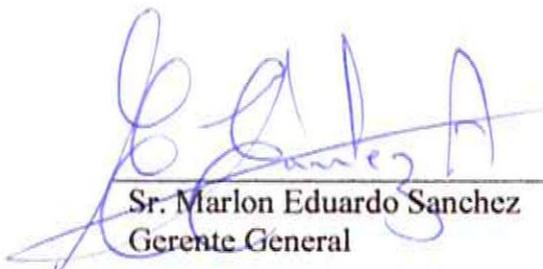
Shirley Mendoza Robles
SC – RNAE No. 879

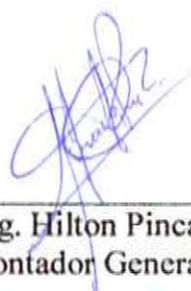
15 de Abril del 2016

JORDAIRE S. A.

Estados de Situación Financiera

	31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo <i>(Nota 3)</i>	180,029	202,590
Inversiones temporales <i>(Nota 4)</i>	690,000	500,000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar <i>(Nota 5)</i>	147,619	123,108
Inventarios <i>(Nota 7)</i>	1,195,205	409,761
Activos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	130	-
Total activos corrientes	2,212,983	1,235,459
Activos no corrientes:		
Propiedades, planta y equipos, neto <i>(Nota 8)</i>	57,004	16,879
Total activos no corrientes	57,004	16,879
Total activos	2,269,987	1,252,338
Pasivos y patrimonio		
Pasivos corrientes:		
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar <i>(Nota 9)</i>	168,334	149
Obligaciones por beneficios definidos <i>(Nota 10)</i>	9,988	7,584
Pasivos por impuestos corrientes <i>(Nota 11)</i>	1,091	7,640
Total pasivos corrientes	179,413	15,373
Pasivos no corrientes		
Cuentas por pagar accionista <i>(Nota 6)</i>	1,854,170	1,033,482
Total pasivos no corrientes	1,854,170	1,033,482
Total pasivos	2,033,583	1,048,855
Patrimonio <i>(Nota 13):</i>		
Capital pagado	800	800
Reserva legal	400	400
Reserva facultativa y estatutaria	12,346	12,346
Utilidades retenidas:		
Resultados acumulados	222,858	189,937
Total patrimonio	236,404	203,483
Total pasivos y patrimonio	2,269,987	1,252,338


 Sr. Marlon Eduardo Sanchez
 Gerente General

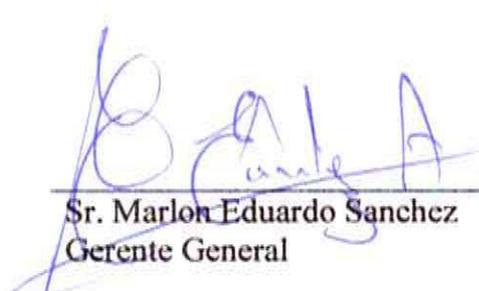

 Ing. Hilton Pincay
 Contador General

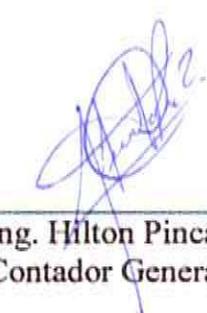
Ver notas adjuntas

JORDAIRE S. A.

Estados de Resultado Integral

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Ventas netas	1,311,001	1,105,000
Costos de ventas	(1,060,901)	(985,428)
Utilidad bruta	250,100	119,572
Gastos de administrativos	(218,327)	(84,502)
Ingresos financieros	11,258	7,438
Costos financieros	(338)	(1,430)
Utilidad (pérdida) antes del impuesto a la renta	42,693	41,078
Gastos por impuesto a la renta <i>(Nota 11)</i>	(9,772)	(13,386)
Utilidad neta del año	32,921	27,692
Otro resultado integral:		
Otros resultados integrales, neto de impuestos	-	-
Total resultados integrales del año	32,921	27,692

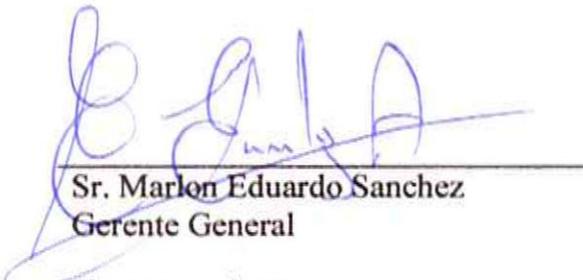

Sr. Marlon Eduardo Sanchez
Gerente General


Ing. Hilton Pincay
Contador General

JORDAIRE S. A.

Estados de Cambios en el Patrimonio

	Capital Pagado	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Total
				<i>(US Dólares)</i>	
Saldos al 31 de Diciembre del 2013	800	12,746	-	162,245	175,791
Reclasificación	-	(12,346)	12,346	-	-
Utilidad neta del año, 2014	-	-	-	27,692	27,692
Saldos al 31 de Diciembre del 2014	800	400	12,346	189,937	203,483
Utilidad neta del año, 2015	-	-	-	32,921	32,921
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	800	400	12,346	222,858	236,404


Sr. Marlon Eduardo Sanchez
Gerente General

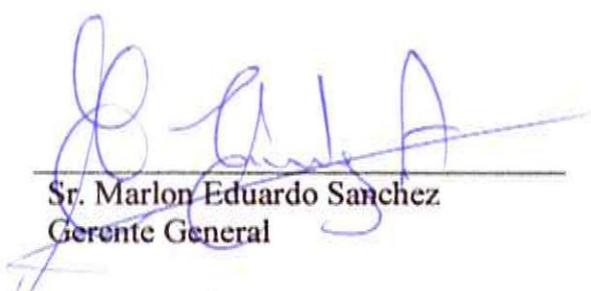
Ver notas adjuntas


Ing. Hilton Pincay
Contador General

JORDAIRE S. A.

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre	
	2015	2014
	<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:		
Recibido de clientes	1,287,090	1,083,862
Pagado a proveedores y empleados	(1,063,665)	(500,718)
Efectivo generado por las operaciones	223,425	583,144
Intereses ganados	11,258	7,438
Intereses pagados	(338)	(1,430)
Impuestos a la renta pagados	(9,772)	(13,386)
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	224,573	575,766
Flujo de efectivo de actividades de inversión:		
Aumento en inversiones temporales	(190,000)	(399,733)
Compra de activo fijos	(57,134)	-
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento	(247,134)	(399,733)
Aumento (disminución) neto en efectivo en caja y banco	(22,561)	176,033
Efectivo en caja y banco al principio del año	202,590	26,557
Efectivo en caja y banco al final del año <i>(Nota 3)</i>	180,029	202,590
Conciliación de la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Utilidad neta	32,921	27,692
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:		
Provisión para cuentas incobrables	600	1,219
Depreciación de propiedad, planta y equipo	17,009	6,534
Cambios en el capital de trabajo:		
Aumento en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(25,241)	(23,576)
(Aumento) disminución en inventario	(785,444)	237,538
Aumento (disminución) en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	161,636	4,644
Aumento en cuentas por pagar partes relacionadas	820,688	323,464
Aumento (disminución) en gastos anticipados	2,404	(1,749)
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación	224,573	575,766


Sr. Marlon Eduardo Sanchez
Gerente General


Ing. Hilton Pincay
Contador General

Ver notas adjuntas