

JHF ASESORIA CONTABLE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

INDICE:

Informe de Comisario

Estado de situación financiera

Estado de resultados y otros resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Abreviaturas usadas:

NIC

- Norma Internacional de Contabilidad

NIIF

- Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA

- Principios contables generalmente aceptados

US\$

- Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de

JHF ASESORIA CONTABLE S.A.

22 de marzo del 2016

Estados financieros auditados

1. He auditado los estados financieros adjuntos de JHF ASESORIA CONTABLE S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los *correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo* por el año terminado en esa fecha.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; la selección y aplicación de políticas de contabilidad apropiadas; y, la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del comisario

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoría, que se efectuó de acuerdo con las normas internacionales de auditoría, las que requieren que cumpla con requerimientos éticos y que planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.
4. Esta auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre los saldos y las revelaciones presentados en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del comisario, incluyendo la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el comisario 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 acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Esta revisión también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados 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.
5. Considero que la evidencia obtenida es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Opinión del comisario

6. En mi opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JHF ASESORIA CONTABLE S.A. al 31 de diciembre del 2015 y los resultados integrales de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
7. He dado cumplimiento, como parte integrante de mi examen de los estados financieros, a lo establecido en el artículo 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:
 - a. Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía;
 - b. El examen de los estados financieros incluyó un estudio y evaluación de la estructura de control interno de la Compañía efectuado en el alcance previsto en las normas internacionales de auditoría y aseguramiento, aplicables a exámenes de estados financieros.
 - c. En lo que es materia de mi competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas, por parte de la Administración.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas son la responsabilidad de la Administración de la Compañía. Tales criterios podrían eventualmente no ser compartidos por las autoridades competentes.
8. Este informe de comisario es para uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado en cumplimiento con las disposiciones legales vigentes.



C.P.A. Diana Cárdenas
COMISARIO

No. Licencia profesional 173593

JHF ASESORIA CONTABLE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

CUENTAS	SALDO AL 2015	SALDO AL 2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
CAJA BANCOS	1,750.30	869.73
INVERSIONES TEMPORALES	83,257.47	69,388.74
CLIENTES	492.80	4,162.00
IMPUESTOS ANTICIPADOS	-	69.29
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	85,500.57	74,489.76
 ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS FIJOS	45,463.16	50,133.20
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	45,463.16	50,133.20
TOTAL ACTIVOS	130,963.73	124,622.96
 PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
IMPUESTOS POR PAGAR	1,261.48	1,010.68
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	4,660.99	5,606.51
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	76.24	1,442.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5,998.71	8,059.19
TOTAL PASIVOS	5,998.71	8,059.19
 PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	70,000.00	70,000.00
RESERVA LEGAL	4,656.38	3,258.43
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	41,907.39	29,325.84
RESULTADO DEL EJERCICIO	8,401.25	13,979.50
TOTAL PATRIMONIO	124,965.02	116,563.77
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	130,963.73	124,622.96

JHF ASESORIA CONTABLE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015 - 2014

INGRESOS	2015	2014
INGRESOS OPERACIONALES		
Servicio de Contabilidad y asesoría	<u>108,713.46</u>	<u>114,878.70</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	108,713.46	114,878.70
(-) GASTOS GENERALES		
Remuneraciones	(86,567.85)	(72,593.83)
Mantenimiento y Reparaciones	(2,836.70)	(5,902.64)
Suministros	(1,780.54)	(1,483.36)
Servicios de Terceros	(3,393.91)	(377.78)
Impuestos y Contribuciones	(2,445.84)	(2,172.67)
Provisión Cuentas Incobrables	-	(7,423.69)
Costos Depreciaciones	(4,670.04)	(4,670.04)
Multas e intereses	(37.75)	(216.64)
Viaje y publicidad	(188.13)	(435.16)
UTILIDAD OPERACIONAL	6,792.70	19,510.89
(+) INGRESOS NO OPERACIONALES		
Interese por Inversiones	<u>5,988.46</u>	<u>1,838.28</u>
(-) GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos Financieros		
Gastos Bancarios	<u>(109.60)</u>	<u>(203.62)</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTOS	<u>12,671.56</u>	<u>21,145.55</u>
Participación trabajadores	(1,900.73)	(3,171.83)
Impuesto a la renta	(2,369.58)	(3,994.22)
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>8,401.25</u>	<u>13,979.50</u>

JHF ASESORIA CONTABLE S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	70,000.00	3,258.43	29,325.84	13,979.50	116,563.77
Transf. a Reserva Legal		1,397.95	-1,397.95		-
Transf. Utilidad 2014 a Resultado Ejercicios Anteriores			13,979.50	-13,979.50	-
Utilidad del Ejercicio 2015				8,401.25	8,401.25
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	70,000.00	4,656.38	41,907.39	8,401.25	124,965.02

JHP ASESORIA CONTABLE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2.015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo Recibido por Recaudos Clientes	112,451.95	
Efectivo Pagado por Gastos Operacionales	(101,462.73)	10,989.22

Efectivo Generado por Operación

Efectivo Pagado por Impuestos	(2,118.78)	
Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales	(109.60)	
Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales	5,988.46	3,760.08

Flujo de Efectivo Generado en actividades de Operación **14,749.30**

AUMENTO EN EFECTIVO **14,749.30**

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.014 **70,258.47**

EFECTIVO AL 31 DICIEMBRE DEL 2.015 **85,007.77**

JHF ASESORIA CONTABLE S.A.
CONCILIACIÓN DE LA PÉRDIDA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR EL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2015

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad del Ejercicio	8,401.25	8,401.25
------------------------	----------	----------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Gasto Depreciación	4,670.04	
Participación trabajadores	1,900.73	
Impuesto a la renta 2015	2,369.58	8,940.35
Efectivo Generado por Operación		17,341.60

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) Disminución de Clientes	3,669.20	
(+) Disminución Otras Cuenta por Cobrar	69.29	
(-) Disminución por Cuentas por Pagar	(1,365.76)	
(-) Disminución por Beneficios por pagar	(2,846.25)	
(-) Disminución por Impuestos por pagar	(2,118.78)	(2,592.30)

Flujo de Efectivo Generado en las Actividades de Operación		14,749.30
---	--	------------------