

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

***JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.***  
***ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO CONSOLIDADO***  
***AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014***

**ACTIVOS**

**Corrientes**

Efectivos y Equivalentes de Efectivo	10.457,12	
Clientes	14.010,09	
Cuentas por cobrar relacionadas	6.862,93	
Crédito Tributario	11.743,89	
Otras Cuentas por Cobrar	24.833,33	
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>67.907,36</b>

**No Corrientes**

Equipo de Computación	1.695,04	
(-) Depreciación Equipo de Computación	(564,96)	
<b>Total Activos no Corrientes</b>		<b>1.130,08</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>69.037,44</u></b>

**PASIVOS**

**Corrientes**

Proveedores	32.407,31	
Impuestos por pagar	1.804,72	
Beneficios Empleados por pagar	4.824,08	
Otras Cuentas por pagar	9.950,58	
Pasivos diferidos	7.000,00	
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>55.986,69</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b><u>55.986,69</u></b>

**PATRIMONIO**

Capital Social	400,00	
Utilidades Acumulados	2.332,89	
Utilidad Ejercicios Anteriores	10.317,86	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>13.050,75</b>
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b><u>69.037,44</u></b>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**JETVILE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERO CONSOLIDADO**  
**AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2014**

INGRESOS OPERACIONALES

Ingresos		162.479,79
Gastos Operacionales		165.896,37
Gastos Administrativos	165.862,62	
Gastos de Ventas	33,75	
<b>Pérdida Operacional</b>		<b>(3.416,58)</b>
<b>Otros Ingresos/Gastos No Operacionales</b>		<b>13.734,44</b>
Otros Ingresos	15.934,60	
Gastos Financieros	1.536,72	
Otros Gastos	663,44	
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>		<b><u>10.317,86</u></b>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2014**

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 1. OPERACIONES**

La Compañía JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA., es una compañía constituida al amparo de las leyes ecuatorianas, mediante Escritura Pública otorgada el 11 de octubre del 2012.

El objeto social de la Compañía se encuentra relacionada con la prestación de servicios de prestación de servicios profesionales de Auditoría Externa, Asesoría y Asistencia Técnica en Contabilidad y Finanzas.

El capital suscrito es de USD \$ 400,00 y está compuesto de la siguiente manera:

*(Expresado en Dólares)*

<b>Accionista</b>	<b>Nacionalidad</b>	<b>Capital</b>	<b>%</b>	<b>N° de Acciones</b>
Guevara Suárez Luis Fabián	Ecuador	80,00	20%	80
Pino Palacios Xavier Arturo	Ecuador	80,00	20%	80
Rubio Parra Alexandra Elizabeth	Ecuador	240,00	60%	240
<b>Total</b>		<b>400,00</b>	<b>100%</b>	<b>400</b>

**NOTA 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFS.**

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones establecidas en esta política.

**NOTA 3.- BASES DE ELABORACIÓN**

Estos estados financieros constituyen los primeros estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 4.- MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

**NOTA 5.- RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**A. Política para presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes.
- Estado de Resultados Integrales.- Los costos y gastos se clasificaron en función de su “naturaleza”
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.

**B. Política tratamiento de ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de prudencia y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de que se cobre o no.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial otorgada por la Empresa.

**D. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

**Provisión:** La compañía reconocerá una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2014**

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**Pasivo contingente:** La entidad no debe reconocer contablemente una obligación de carácter contingente. Por el contrario, deberá informar acerca de la obligación en cuestión de los estados financieros, salvo en el caso de que la salida de recursos que incorporen beneficios económicos tenga una probabilidad remota.

**Activos contingentes:** La entidad no debe reconocer ningún activo contingente. No obstante, cuando la realización del ingreso sea prácticamente cierta, el activo correspondiente no es de carácter contingente, y por tanto es apropiado reconocerlo.

**Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio:** Anualmente la empresa contratará a un actuario matemático calificado por la Superintendencia de Compañías para la valorización de todas las obligaciones de carácter significativo derivadas de los beneficios post-empleo (jubilación patronal) y por terminación (desahucio).

**F. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

**Impuestos Diferidos**

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos deben ser reconocidos como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes, o prácticamente terminado el proceso de aprobación, en la fecha del balance.

**Impuesto a la renta corriente**

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición de la cuenta es como sigue:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Banco Internacional	9.525,06
Banco de Guayaquil	932,06
<b>Total</b>	<b><u>10.457,12</u></b>

- (i) La Compañía mantiene cuenta corrientes en Bancos Nacionales. El Banco Internacional corresponde al Banco que maneja la Matriz en Quito, Mientras que la Sucursal

**NOTA 7. CLIENTES**

Al 31 de diciembre 2014 la cuenta tiene un saldo de USD\$ 14.010,09. A continuación se detalla los clientes más importantes de la Compañía.

<b>Cliente</b>	<b>Quito</b>	<b>Guayaquil</b>
China Gezhouba Group Company Limited	44.800,00	-
Cooperativa De Ahorro Y Credito Cañar Ltda.	-	2.688,00
Finca Los Nonnos S.a. Fincanonnos	-	2.240,00
Gpowergroup S.a.	3.612,00	-
Harina De Pescado De Exportacion Hardepex Cia. Ltda	-	2.688,00
Incilizy Inmobiliaria Civil Lizy S. A.	-	5.600,00
Induglob S.a.	-	3.920,00
Iteraprocess Consulting S.a.	-	2.395,21
Mantair S.a.	-	2.475,20
Midcansa Cia. Ltda.	2.688,00	-
Moya Murillo Maria Luisa	5.208,00	-
Proyevit S.a.	3.080,00	-
Stencilcorp S.a.	-	11.760,00
Union Vinicola Internacional S.a.	-	2.329,60
<b>Total</b>	<b>59.388,00</b>	<b>36.096,01</b>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

La composición de la cuenta es como sigue:

	<u><b>Diciembre 31,</b></u> <u><b>2014</b></u>
Soluwork Cia. Ltda.	(i) 6.862,93
<b>Total</b>	<u><u><b>6.862,93</b></u></u>

- (i) El valor corresponde a cuentas por cobrar a sus relacionadas por conceptos de transferencias de dinero entre Bancos.

**NOTA 9. CRÉDITO TRIBUTARIO**

Composición:

	<u><b>Diciembre 31,</b></u> <u><b>2014</b></u>
<u><b>Impuesto al Valor Agregado</b></u>	
Credito Tributario IVA	8.636,62
<u><b>Impuesto a la Renta</b></u>	
Retenciones en Clientes	2.908,01
Crédito Tributario IR	199,26
<b>Total</b>	<u><u><b>11.743,89</b></u></u>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre 2014 mantiene la siguiente composición:

		<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Anticipo Sueldo	<b>(i)</b>	7.569,45
Otras Cuentas Por Cobrar	<b>(ii)</b>	5.000,00
Anticipo Proveedores	<b>(iii)</b>	12.263,88
<b>Total</b>		<b><u>24.833,33</u></b>

- (i)** El valor corresponde a la compra de Acciones de Nelson Morales por parte de Xavier Pino, dinero entregado desde JETVILLE Guayaquil.
- (ii)** Este valor se encuentra entregado como una Garantía a un préstamo que se solicitó al Sr. Danny Lozano.
- (iii)** La cuenta está compuesta en su mayoría de valores entregados a Xavier Pino.

**NOTA 11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

		<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
<b><u>Costo</u></b>		
Equipo de Computación		1.695,04
<b><u>Depreciación</u></b>		
Depreciación acum. Equipo de Comp.		(564,96)
<b>Total</b>		<b><u>1.130,08</u></b>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 12. PROVEEDORES**

La composición es la siguiente:

		<b><u>Diciembre 31,</u></b>
		<b><u>2014</u></b>
Proveedores Nacionales	(i)	32.407,31
<b>Total</b>		<b><u>32.407,31</u></b>

(i) A continuación se detalla los Proveedores más importantes durante el ejercicio fiscal 2014:

Proveedor	Quito	Guayaquil
Empresa Publica Tame Linea Aerea Del Ecuador Tame Ep		226,87
Ernesto Elí Andino García		244,80
Coello Gomez Monica Del Rocio		286,00
Operadora De Turismo Manta Express Transporte Y Servicios Turisticos		288,00
Navarrete Zavala Silvia Maria		347,90
Enriquez Pozo Miguel Alexander		451,08
Guevara Suarez Luis Fabian		800,37
Teran Mayorga Ivan Enrique		810,00
Whitman Vicente Cevallos Gallardo	1.073,12	
Rubio Parra Alexandra Elizabeth	1.184,60	
Michelle Veas Villagomez		1.300,50
Pazmino Arturo Boris Alejandro		1.350,00
Ochoa Falcones Alex Xavier		1.554,48
Angel Peña		2.438,39
Pino Palacios Xavier Arturo		6.039,55
C & T Asociados Cia. Ltda.		15.244,22
Soluwork Cia. Ltda	93.500,00	
<b>Total</b>	<b>95.757,72</b>	<b>31.382,16</b>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 13. IMPUESTOS POR PAGAR**

A continuación el detalle de la composición de la cuenta:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Retencion Fuente Por Pagar	1.747,60
IVA liquidar el próximo mes	57,12
<b>Total</b>	<b><u>1.804,72</u></b>

**NOTA 14. BENEFICIOS EMPLEADOS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre 2014 la empresa tiene la composición de la cuenta, como se detalla a continuación:

	<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Aporte Personal	229,16
Aporte Patronal	304,08
Prestamo Quirografario	4,09
Prestamo Hipotecario	154,05
Sueldos Por Pagar	2.375,52
Decimo Tercero Por Pagar	438,61
Decimo Cuarto Por Pagar	883,95
Vacaciones por Pagar	434,62
<b>Total</b>	<b><u>4.824,08</u></b>

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**Al 31 de diciembre de 2014**  
*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**NOTA 15. OTROS CUENTAS POR PAGAR**

Composición de la cuenta:

		<b><u>Diciembre 31,</u></b> <b><u>2014</u></b>
Persona Natural	(i)	2.500,01
Anticipo Clientes		51,99
Otras Cuentas Por Pagar	(ii)	5.644,58
Santa FE	(iii)	1.754,00
<b>Total</b>		<b><u>9.950,58</u></b>

- (i) El valor corresponde al saldo pendiente del préstamo adquirido a Danny Lozano.
- (ii) Otras Cuentas por pagar corresponde al saldo a liquidarse de impuestos, mediante la declaración sustitutiva de diciembre.
- (iii) Corresponde al valor a pagar de Quito por la Membresía adquirida a Santa Fe.

**NOTA 16. PASIVOS DIFERIDOS**

Saldo 31 de diciembre 2014:

Saldo Inicial 31/12/2013	-
Periodo 2014	<u>7.000,00</u>
Saldo Final 31/12/2014	<b><u>7.000,00</u></b>

**NOTA 17. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre la compañía no ha tenido ningún cambio en el Patrimonio, es decir se mantiene el Capital Suscrito de USD\$400.00

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2014**

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

**17.1 Utilidades Acumuladas**

La Compañía mantiene un valor USD\$ 2332.89, los Socios de la Compañía no han decidido aún capitalizar o distribuir la utilidades acumuladas.

**NOTA 20. INGRESOS**

Al 31 de diciembre 2014 el saldo es de USD \$ 108.096,53 correspondiente a la Ventas propias del Giro del Negocio.

Un resumen de los ingresos reportados por cada línea de negocio se presenta a continuación:

<b>Línea de Negocio</b>	<b>Valor</b>	<b>%</b>
Ingresos por Prestación de Servicio	162.479,79	91%
Otros Ingresos	15.934,60	9%
<b>Total</b>	<b>178.414,39</b>	<b>100%</b>

**NOTA 22. ADMINISTRACION DE RIESGO FINANCIERO**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgos de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

**JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 de diciembre de 2014**

*(Expresado en USD\$ Dólares Americanos)*

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto a los riesgos a los que se enfrenta la Sucursal.

A continuación se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

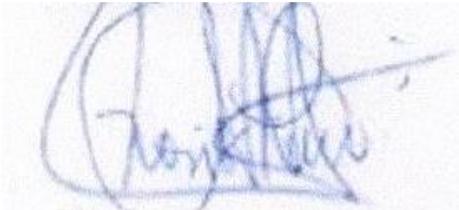
El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros; sin embargo, en el año 2014, el índice de liquidez fue de 1,23; lo cual indica que la Compañía tiene actualmente la capacidad para responder a sus obligaciones de corto plazo mediante el uso de sus recursos corrientes. En otras palabras, por cada dólar de deuda la Compañía puede cubrir USD \$ 1,21 con sus activos corrientes.

**NOTA 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación.

En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



***Xavier Arturo Pino Palacios***

***GERENTE GENERAL.***

***JETVILLE ASSOCIATES CIA. LTDA.***