

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en Dólares de E.U.A.

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	<u>2014</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	5	1.524,00
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	330.000,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	7	6.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		337.524,00
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		-
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
OTRAS INVERSIONES		-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		-
TOTAL ACTIVO		337.524,00
<u>PASIVO</u>		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	8	137.392,73
TOTAL PASIVO CORRIENTE		137.392,73
PASIVO NO CORRIENTE		
PRESTAMOS ACCIONISTAS		-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-
TOTAL PASIVO		137.392,73
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	9	1.524,00
RESERVA LEGAL		96,20
RESULTADOS ACUMULADOS		-
RESULTADO DEL EJERCICIO		198.511,07
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		200.131,27
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		337.524,00

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014
Expresado en Dólares de E.U.A.

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>2014</u>
<u>INGRESOS</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	300.000,00
OTROS INGRESOS	-
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
COSTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	441,53
TOTAL COSTOS Y GASTOS	441,53
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	<u>299.558,47</u>
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	<u>-44.933,77</u>
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	254.624,70
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-56.017,43
	<u>198.607,27</u>
RESERVA LEGAL	<u>-96,20</u>
GANANCIA NETA DEL PERIODO	<u>198.511,07</u>

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en Dólares de E.U.A.

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA
 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBRO A CLIENTES	36.000,00
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	92.017,43
DIVIDENDOS PAGADOS	-
INICIO CAPITAL ACCIONISTAS	
INTERESES PAGADOS	
IMPUESTO RENTA PAGADO	56.017,43
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de operación (a)	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Venta de Acciones	-
Adquisición de propiedad planta y equipo	
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de inversión (b)	<u>-</u>
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamos Accionistas	
Préstamos Bancarios	-
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de financiamiento (c)	<u>-</u>
Incremento (Decremento) neto de efectivo durante el periodo (a + b + c)	<u>-</u>
Efectivo al comienzo del periodo	1.524,00
Efectivo al final del periodo	<u>1.524,00</u>
Conciliación de la utilidad con los flujos de operación	
Flujos de efectivo en Actividades de Operación:	
Utilidad antes de la participación trabajadores e impuesto a la renta	299.558,47
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
(+) Depreciación	
(-) Participación trabajadores	44.933,77
(-) Impuesto a la renta	56.017,43
() Reserva Legal	
total:	<u>198.607,27</u>
Variaciones en activos y pasivos:	
Aumento de cuentas por cobrar comerciales	330.000,00
Aumento de inventarios	
Aumento de Capital Inicial Accionistas	-
Aumento de pagos anticipados	6.000,00
Aumento de cuentas por pagar comerciales	137.392,73
Aumento pagos acumulados	
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>198.607,27</u>

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en Dólares de E.U.A.

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2013	1.524,00		-	-	-	1.524,00
AUMENTO DE CAPITAL						
APORTE INICIAL ACCIONISTAS						
EFFECTO ADOPCION NIIF						
RESERVA LEGAL		96,20				96,20
UTILIDAD DEL EJERCICIO					198.511,07	198.511,07
SALDO AL 31-12-2014	1.524,00	96,20	-	-	198.511,07	200.131,27

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

1.- OPERACIONES

La compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 03 de Octubre del Dos mil trece ante Abogado Renato Esteves Sañudo Notario Suplente Encargado de la Notaría Vigésima Novena del Cantòn Guayaquil con un capital autorizado de \$ 1.524.00 aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.IJ.DJC.G.13.0006122 del 22 de Octubre de 2013, de ésta manera el capital autorizado sería \$1.524.00 comprendido por un mil quinientos veinte y cuatro acciones de un dólar cada una.

La actividad predominante de la compañía es consultorias y proyectos en telecomunicaciones.

2.- PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, tal como lo requiere la norma internacional de contabilidad (NIC 1), éstas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes) vigentes al 31 de Diciembre del 2.013 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido aprobados por la gerencia para su emisión el 25 de Marzo del 2.015.

BASES DE PREPRACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros de **JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA** , al 31 de Diciembre del 2.014 han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida Norma internacional. Hasta el año 2.011 los estados financieros de la compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.GDSC.010 emitida el 20 de Noviembre del 2.008 R.O. N0. 498 del 31 de Diciembre del 2.008, estableció la obligatoriedad de aplicar las NIIF para las compañías sujetas al control de la Superintendencia de Compañías. Dicha adopción para las compañías clasificadas como Pymes será efectiva para los estados financieros que se elaboren a partir del 01 de Enero del 2.011.

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014
Expresadas en Dòlares de E.U.A.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES, a partir del 03 de Octubre del 2.013.

Estos estados financieros han sido aprobados mediante Junta General de Accionistas al 03 de Marzo del 2.015

Los estados financieros de **JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA**, han sido aprobados sobre la base del costo histórico.

Uso de Estimados y Juicios

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbre de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año se incluye en la base contable de Provisiones

3.- LAS PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD APLICADAS EN LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SON LAS SIGUIENTES:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de **JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA**, es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, en un plazo inferior a 3 meses.

Hasta el final del año no se pudo aperturar la cuenta corriente de la empresa en el Banco Bolivariano, las gestiones que se están realizando nos determinan que para inicios del año 2.015 tendríamos aperturada la cuenta corriente.

Documentos y Cuentas por Cobrar

La mayoría de los servicios son realizados bajo condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses.

La estimación para perdidas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del cálculo de la estimación para cuentas de cobro dudoso la gerencia realiza revisiones periódicas y sistemática de los deudores y otras cuentas por cobrar, para identificar riesgos inherentes y evaluar la recuperación colectiva de su cartera.

En cartera quedó un importante valor a cobrar por \$330.000,00 a la empresa TORSONUL, es la primera venta realizada en el período.

Propiedad Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipos se presenta al costo de adquisición menos la depreciación acumulada

Durante este período la compañía no ha realizado adquisiciones.

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se deprecian utilizando el método de línea recta de acuerdo a la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activos por Impuestos corrientes y diferidos.

Valor correspondiente a impuestos correspondiente por retenciones efectuadas en las transacciones realizadas que ascienden a \$ 6.000,00

Beneficios a Empleados

Beneficios Post-empleo

El código de trabajo de la República del Ecuador, establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía, dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho código además establece que en los casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al calculo Actuarial efectuado por un especialista independiente, los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

15% Participación De Los Trabajadores En Las Utilidades

Este valor se registra con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

Impuesto A La Renta

La provisión de impuesto a la renta se calcula mediante la tasa vigente de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga.

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Al 31 de Diciembre del 2.014 queda un importante valor pendiente de distribuir a los Accionistas POR US\$198.511.07

RESERVA LEGAL

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue pòr lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva al 31 de Diciembre del 2.014 fue \$96.20

Ingresos

Son reconocidos en resultados por la emisión de facturas a clientes.

Egresos

Representan los gastos incurridos en el desarrollo de las actividades de la empresa.

4.- EFECTO DE LA ADOPCION DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES

Los estados financieros de **JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA** por el año terminado al 31 de diciembre del 2014, son estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades / NIIF para Pymes) y por lo tanto se han aplicado las disposiciones de Sección 35 “Transición a la NIIF para las Pymes “ al preparar estos estados financieros.

Para elaborar los estados financieros antes mencionados la compañía evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las cinco excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF para las Pymes; así también evaluó las exenciones opcionales del principio general de la aplicación retroactiva eligiendo no aplicar dichas exenciones o excepciones por no ser de la aplicación para la compañía.

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014, Las disponibilidades se presentan de la siguiente manera:

BANCOS		
Pacífico	Cta. #2978520	<u>1.524.00</u>
TOTAL CAJA BANCOS		<u>US\$ 1.524.00</u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2014, este grupo se presenta de la siguiente manera:

DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>US\$ 330.000.00</u>
--	------------------------

7.-ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de Diciembre de 2014, este grupo se presenta de la siguiente manera:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	<u>US\$ 6.000.00</u>
---	----------------------

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2014, este grupo se presenta de la siguiente manera:

NO RELACIONADOS LOCALES	US\$ 36.000.00
IM PUESTO A LA RENTA POR PAGAR	US\$ 56.017.43
PARTICIPACION TRABAJADORES	US\$ 44.933.77
OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S	US\$ 320.60
BENEFICIOS A EM PLEADOS	<u>US\$ 120.93</u>
TOTAL	<u>US\$ 137.392.73</u>

9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

El Capital Social de **JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA** . se presenta de la siguiente manera:

%	ACCIONISTAS	VALOR
50	GUERRERO HIDALGO JAIME	US\$ 764.00
<u>50</u>	GUERRERO RUIZ JAIME	<u>US\$ 760.00</u>
100%	TOTAL	US\$ 1.524.00

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.014

Expresadas en Dòlares de E.U.A

Adicionalmente el Patrimonio està constituido por:

RESERVA LEGAL	US\$ 96,20
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2014	<u>US\$ 198.511.07</u>
TOTAL PATRIMONIO	<u>US\$ 200.131.27</u>

JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S. A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.**

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y a la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Los estados financieros de la compañía **JR & JH ASESORIA NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S. A.**, fueron aprobados mediante Junta General de Accionistas el 03 de Marzo del 2015



**JAIMÉ GUERRERO RUIZ
GERENTE**



**C.P.A. ANA BENITES FRANCO
CONTADORA**