

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 2015
Expresado en Dólares de E.U.A.

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	5	141.537,98
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	6	12.335,23
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	7	1.835,62
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		155.708,83
TOTAL ACTIVO		155.708,83
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8	4.726,34
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	9	2.443,58
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.169,92
TOTAL PASIVO		7.169,92
PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	10	1.524,00
RESERVA LEGAL		96,20
RESULTADOS ACUMULADOS		198.511,07
RESULTADO DEL EJERCICIO		51.592,36
TOTAL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		148.538,91
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		155.708,83

JR & JH ASESORIA Y NEGOCIOS Y PROYECTOS TECNOLOGICOS S.A. ANEPROTECSA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	2015
<u>INGRESOS</u>	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
OTROS INGRESOS	90,42
<u>COSTOS Y GASTOS</u>	
COSTOS	-
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	51.682,78
TOTAL COSTOS Y GASTOS	51.682,78
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO	- 51.592,36
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	-
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	- 51.592,36
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	-
RESERVA LEGAL	-
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	- 51.592,36

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 2015

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 2015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	<u>2015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
COBRO A CLIENTES	321.081,21
OTROS COBROS	838,36
PAGO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	- 181.905,50
DIVIDENDOS PAGADOS	
INICIO CAPITAL ACCIONISTAS	
INTERESES PAGADOS	
IMPUESTO RENTA PAGADO	
Efectivo Neto provenientes de (generado en) las actividades de operación (a)	<u>140.013,98</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	
Venta de Acciones	
Inversiones	- 50.000,00
Adquisición de propiedad planta y equipo	
Efectivo Neto provenientes de (utilizado en) las actividades de inversión (b)	<u>50.000,00</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)	90.013,98
Efectivo al comienzo del periodo	1.524,09
Efectivo al final del periodo	<u>91.537,98</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

Ajustes por partidas distintas al efectivo

(-) Depreciación

(-) Participación trabajadores

(-) Impuesto a la renta

(-) Reserva Legal

total

Varaciones en activos y pasivos

Aumento de cuentas por cobrar comerciales

Aumento de otras cuentas por cobrar

Aumento de Inventarios

Aumento de Capital Inicial Accionistas

Aumento de pagos anticipados

Aumento de cuentas por pagar comerciales

Aumento pagos acumulados

Efectivo neto proveniente de las actividades de operación

3

321.081,21

838,36

- 21.005,14

180.902,45

140.013,98

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 2015

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 2015
 EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	OTROS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31-12-2014	1.524,00	96,20		198.511,07		200.131,27
AUMENTO DE CAPITAL						
APORTE INICIAL ACCIONISTAS						
EFFECTO ADOPCION NIIF						
RESERVA LEGAL						
PERDIDA DEL EJERCICIO					- 51.592,36	- 51.592,36
SALDO AL 31-12-2015	1.524,00	96,20		198.511,07	- 51.592,36	148.538,91

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

1.- OPERACIONES

La compañía fue constituída 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.

A comienzos de Enero 2015 se abrió la cuenta corriente #003-504922-3 en el Banco Bolivariano .

A comienzos de mayo 2015 la empresa decidió su nueva marca que es G60 que significa la G de Guerrero que genera fuerza y energía, la combinación de G60 simula además a 360 que es una visión de giro completo de cualquier negocio o proyecto. (Es un nombre de fantasía o marca comercial).

En mayo/ 15 se contratò los servicios de una Asistente contable y secretaria para Gerencia.

Por el mes de Septiembre/16 se inició el proceso de inscripción en el portal de compras públicas SERCOP.

Por la misma fecha se realizaron los tràmites para obtención de lo permisos de funcionamiento a cuerpo de bomberos y municipio de Guayaquil.

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 2.015 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 10 de Marzo del 2.016.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015
Expresadas en Dòlares de E.U.A.

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 2.015 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.

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.

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 El 15 de Marzo del 2.016

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A

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.

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, hay una pòliza de inversión por \$50.000.00 en el Banco Bolivariano que generará intereses al vencimiento en enero/16 por \$1.634.03

En Sept/15 se realizò la segunda inversión por \$30.000.00 cuyo vencimiento fue en Octubre/15, la misma que generò ingresos por intereses de \$90.42, el miso fue cargado a resultados del ejercicio económico del 2.015

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 pèrdidas que podrían incurrirse, las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados.

Para propósitos del càculo 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 cuentas por cobrar quedó un valor a cobrar por \$12.335.23

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

Propiedad Planta y Equipo

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

Hubo la adquisición de 1 dispensador de agua y una copiadora que por no ser considerable su valor se decidió contabilizar gastos (suministros de oficina) y no como propiedad planta y equipo.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipos, se depreciarán 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 \$ 1.81

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.

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2.015
Expresadas en Dòlares de E.U.A.

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.

DIVIDENDOS DECLARADOS

Al 31 de Diciembre del 2.015 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 por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva al 31 de Diciembre del 2.015 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 2015, 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 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015, Las disponibilidades se presentan de la siguiente manera:

CAJA		150.00
BANCOS		
Bolivariano	Cta. #003-504922-3	91.387.98
INVERSIONES		
Banco Bolivariano		50.000.00
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	<u>US\$ 141.537.98</u>

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	<u>US\$ 12.335.23</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 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A.

7.-ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM PRESA (IVA)	1.833.81
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EM PRESA (I.R.)	1.81
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTE	<u>US\$ 1.835.62</u>

8.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

NO RELACIONADOS LOCALES	<u>US\$ 4.726.34</u>
-------------------------	----------------------

9.-PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS EM PLEADOS

Al 31 de Diciembre de 2015, este grupo se presenta de la siguiente manera:

OBLIGACIONES CON EL I.E.S.S	648.00
BENEFICIOS A EM PLEADOS	1.795.58
TOTAL	<u>US\$ 2.443.58</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 2.015

Expresadas en Dòlares de E.U.A

10.- 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

Adicionalmente el Patrimonio està constituido por:

RESERVA LEGAL	96,20
RESULTADOS ACUMULADOS	198.511.07
RESULTADOS DEL EJERCICIO 2015	- 51.592.36
TOTAL PATRIMONIO	<u>US\$ 148.538.91</u>

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015
EXPRESADO EN DOLARES DE E.U.A.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2.015 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 Extraordinaria y Universal de Accionistas el 15 de Marzo del 2.016


JAIME GUERRERO RUIZ
GERENTE


C.P.A. ANA BENITES FRANCO
CONTADORA