

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

Al 31 de Diciembre del 2015

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA.LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Balance general	3- 4
Estado de resultados integral	5
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	6
Estados de flujos de efectivo	7 - 8
Notas a los estados financieros	9 - 18

Abreviaturas usadas:

US\$. - Dólares de Estados Unidos de América.

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera.

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

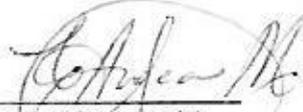
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre del 2015

<u>Activos</u>		<u>2015</u>
Activo corriente:		
Efectivo y equivalente de efectivo (nota 3)	US\$	62,734
Activos financieros:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionadas (nota 4)		36,789
Cuentas por cobrar relacionadas (nota 5)		2,500
Otras cuentas por cobrar		12,185
Activos por impuestos corrientes		
Crédito tributario a favor de la empresa (IVA)		2,214
Otros Activos corrientes		165,066
Total cuentas por cobrar		<u>218,754</u>
Menos provisión para cuentas dudosas		0
Cuentas por cobrar, neto		<u>218,754</u>
Total activo corriente		281,489
Total Activos	US\$	<u><u>281,489</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros



Arq. Jaime Andres Ortega
Gerente General



Ing. Lorena Aroca M.
Contadora General

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

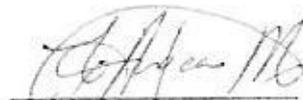
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 de diciembre del 2015

Pasivos y Patrimonio

	<u>2015</u>
Pasivo corriente:	
Cuentas y documentos por pagar	
Locales (nota 7)	US\$ 413
Otras obligaciones corrientes	
Con la administración tributaria	3,163
Con el IESS	5,119
Por beneficios de ley a empleados	5,510
Participación de trabajadores	5,085
Cuentas por pagar diversas/relacionadas (nota 5)	88,926
Anticipos de clientes	13,772
Otros pasivos corrientes	133,271
Total Pasivo Corriente	<u>255,260</u>
Total Pasivos	<u>255,260</u>
Patrimonio:	
Capital	
Capital suscrito y asignado (nota 9)	5,000
Resultado del Ejercicio	21,229
Total patrimonio	<u>26,229</u>
Total pasivos y Patrimonio	US\$ <u>281,489</u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Arq. Jaime Andrés Ortega
Gerente General


Ing. Lorena Aroca M.
Contadora General

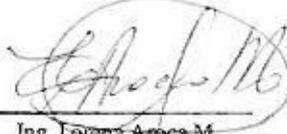
JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE RESULTADOS
31 de diciembre del 2015

	<u>2015</u>
Ventas (nota 10)	US\$ 249,815
Utilidad bruta	249,815
Gastos de operación	
Gastos de administración	
	<u>2015</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	63,600
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,785
Beneficios sociales e indemnizaciones	8,835
Gasto planes beneficios a empleados	10,729
Mantenimiento y Reparaciones	3,346
Transporte	3,656
Gastos de viaje	5,588
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	108
Impuestos, contribuciones y otros	2,459
Otros gastos	103,905
Total gastos administrativos	<u>215,010</u>
Gastos financieros	
Comisiones	908
	<u>908</u>
Total Egresos	<u>215,918</u>
Ganancia(Pérdida) antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta de operaciones discontinuadas	33,897
Participación trabajadores sobre utilidades	<u>5,085</u>
Ganancia (Pérdida) antes de impuesto a la renta	28,812
Impuesto a la renta	7,583
Utilidad /perdida neta	US\$ <u><u>21,229</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Arq. Jaime Andrés Ortega
Gerente General


Ing. Lorena Arceca M.
Contadora General

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA.LTDA.
(Guayaquil- Ecuador)

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

		Capital pagado	Reserva Legal	Reserva facultativa	Aportes para futura capitalizacion	Utilidad/Perdida acumulada	Total
Saldo al inicio del periodo	US\$	5,000.00	-	-	-	-	5,000.00
Utilidad neta	US\$	-	-	-	-	21,228.94	21,228.94
Saldo al 31 de diciembre del 2015	US\$	5,000.00	-	-	-	21,228.94	26,228.94

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Arq. Jaime Andrés Ortega
Gerente General


Ing. Lorena Aroca M.
Contadora General

JA0 ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA.
(Guayaquil - Ecuador)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
31 de diciembre del 2015

<u>Aumento (disminución) en efectivo:</u>		<u>2015</u>
Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación		
Clases de cobros por actividades de operación:		
servicios	US\$	226,797
Clases de pagos por actividades de operación:		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-157,480
Otros pagos por actividades de operación:		
Impuesto sobre la renta pagados		-7,583
Otras entradas (salidas de efectivo)		
Total flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación		<u>61,734</u>
Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de financiamiento		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-1,500
Total flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de financiamiento		<u>-1,500</u>
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalente de efectivo		60,234
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del periodo		2,500
Efectivo y equivalente de efectivo al final del periodo	US\$	<u>62,734</u>

P A S A N

VIENEN

Conciliación entre la ganancia (pérdida) neta v los flujos de
operación

2015

Ganancia (pérdida) antes del 15% a trabajadores e impuesto a la
renta

US\$ 33,897

Ajustes por partidas distintas al efectivo

Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	0
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-7,583
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-5,085
Total partidas conciliatorias	-12,668

Cambios en activos y pasivos:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-36,789
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-12,185
(Incremento) disminución en anticipos a proveedores	0
(Incremento) disminución en otros activos	-165,780
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	413
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	88,926
Incremento (disminución) en beneficios empleados	5,510
Incremento (disminución) en anticipos clientes	13,772
Incremento (disminución) en otros pasivos	146,638
Total cambios en activos y pasivos	40,505

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilidades en) actividades
de operación

US\$ 61,734

Las notas adjuntas son parte integrante
de los estados financieros


Arq. Jaime Andrés Ortega
Gerente General


Ing. Lorena Aroca M.
Contadora General

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. Operaciones

JAO ARQUITECTOS JAODISEÑOS CIA. LTDA., se constituyó el 30 de marzo del 2015, de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal en la ciudad de Guayaquil.

Su actividad principal es la proyección, planificación y diseños de edificios.

2. Resumen de políticas importantes de contabilidad

Sus políticas importantes de Contabilidad son detalladas a continuación:

a) Base de presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

c) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

d) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

c) Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el código de trabajo.

f) Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se entrega el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos

g) Participación de trabajadores en utilidades

La Compañía reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento de las utilidades líquidas, según disposiciones del Código de Trabajo.

h) Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial 351-S, 29 XII-2010, reformó la tarifa del impuesto a la renta al 22% para las sociedades, el que se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2011 la tarifa será del 24%, para el 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo, para lo cual deberán efectuar el correspondiente aumento de capital y cumplir con los requisitos que se establecen en el Reglamento.

La Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento también establecen que las sociedades calcularán y pagarán un anticipo al impuesto a renta equivalente a la suma matemática de los siguientes rubros:

- 0.2% del patrimonio total.
- 0.2% del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- 0.4% del activo total, y
- 0.4% del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

El anticipo pagado originará crédito tributario únicamente en la parte que no exceda al impuesto a la renta causado.

3. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y el equivalente de efectivo al 31 diciembre del 2015, se presenta a continuación:

	<u>US\$</u>
	<u>2015</u>
Banco	62,734

4. **Cuentas por cobrar**

Los saldos de las cuentas y documentos por Cobrar al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Detalle	<u>US\$</u>
	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar clientes	36,789
Total	<u>36,789</u>

5. **Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar locales al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes:

	<u>US\$</u>
	<u>2015</u>
Cuentas por pagar	413
	<u>413</u>

6. **Obligaciones Administración Tributaria**

Los saldos de las cuentas por Pagar a la Administración Tributaria al 31/12/2015 son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Impuesto Renta por Pagar (1)	3.163.33
Retención en la Fuente de IVA (2)	90.77
Retención en la Fuente de Impuesto a la Renta (2)	102.53
Impuesto IVA por pagar (2)	2.633.84
TOTAL	<u>5,990.47</u>

(1)

El impuesto a la renta será cancelada en abril del 2016.

(2)

El saldo corresponde a impuestos y retenciones realizadas a nuestros proveedores serán cancelados en Enero de 2016.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 22% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

Impuesto a la renta

<u>Detalle</u>	<u>2015</u>
Utilidad contable antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	US\$ 33,896.69
Participación de trabajadores	5,084.50
Más: Gastos no deducibles	<u>5,657</u>
Base imponible para impuesto a la renta	<u>34,469.34</u>
Impuesto a la Renta Causado	US\$ <u>7,583.25</u>

7. Cuentas por Pagar Relacionadas

Los saldos de las cuentas al 31/12/2015 son los siguientes:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u>
	<u>2015</u>
Citihomes	88,926
Total	<u>88,926</u>

8. Beneficios a empleados

Los saldos de las cuentas por beneficios a empleados son los siguientes:

DETALLE DE LA CUENTA	2015
Vacaciones (1)	2650.00
Décimo Tercer Sueldo (1)	1975.00
Décimo Cuarto Sueldo (1)	885.00
Participación de empleados 15% (1)	5084.50
TOTAL	10,594.50

(1) El saldo de la cuenta corresponde a las provisiones mensuales que serán descargadas al momento de su cancelación.

9. Capital social

El capital asciende a US\$5000.00 que está representado por 5000 participaciones de US\$1.00 cada una.

El capital social ha sido cancelado en un 50% y queda por cobrar el saldo de \$2.500.00

10. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas.

11. Ingresos

Al 31 de diciembre del 2015 el movimiento de los ingresos es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>US\$</u> <u>2015</u>
Honorarios Profesionales	249,815

12. Gastos de Operación

Al 31 de diciembre del 2015 el movimiento de los gastos es como sigue:

<u>Gastos de administración</u>	<u>2015</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	63,600
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	12,785
Beneficios sociales e indemnizaciones	8,835
Gasto planes beneficios a empleados	10,729
Mantenimiento y Reparaciones	3,346
Transporte	3,656
Gastos de viaje	5,588
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	108
Impuestos, contribuciones y otros	2,459
Otros gastos	103,905
Total gastos administrativos	215,010
<u>Gastos financieros</u>	
Comisiones	908
	908
Total Egresos	215,918

13. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

14. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 9 de mayo del 2016.