

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
J. ADVISER AND PARTNERS CIA. LTD.
POR EL EJERCICIO CORRESPONDIENTE AL
AÑO 2015.**

NOTA 1.- INFORME GENERAL

1.1 Identificación de Compañía.-

Se constituyó mediante escritura pública y aprobado por la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el Registro mercantil de Quito.

1.2. Objeto Social.

La compañía tiene por objeto social servicios de consultoría.

1.3. Organización y Estructura.

De acuerdo a las escrituras de constitución la compañía es gobernada por la Junta General de Accionistas (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma.

La Junta General de Accionistas estará en la potestad de designar a Comisarios que conforman parte del organismo fiscalizador.

1.4 Entorno Económico

- Periodo 2015

La caída del petróleo y la apreciación de dólar derrumbado el saldo positivo de la balanza comercial petrolera que no alcanza a equilibrar el déficit estructural de la balanza comercial no petrolera, el crecimiento económico del país en los últimos años ha estado anclado al gasto público, que depende del precio del petróleo.

Si bien es cierto las salvaguardas bajaron las importaciones, se debe también a un menor consumo interno, puesto que también cayo las importaciones de ciertos insumos para la construcción y la industrial.

En el 2015 se generó una recesión que se evidencia en la caída de la actividad empresarial, el recorte de la inversión pública, el aumento del desempleo y los encarecimientos de la producción doméstica.

- Perspectivas 2016

El 2016 va ser el tercer año de caída sucesiva del precio del petróleo, ya que la baja comenzó a mediados del 2014, la economía no tendrá unos crecimientos, habrá mayor pérdida de competitividad de la producción nacional frente a los productos importados, la caída de las exportaciones no petroleras en 2015.

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La compañía prepara sus estados financieros en base al o que determina las Normas internacionales de información financiera.

Los activos no corrientes incluyen la propiedad de un vehículo y de un bien inmueble y como corrientes, depósitos en cuenta corriente.

2.1. Bases Fundamentales de la presentación de los estados financieros

Las provisiones por beneficios sociales como la provisión para jubilación patronal, para desahucio, son los principales rubros reflejados en los pasivos no corrientes.

- Debo señalar que de conformidad con el artículo 1, numeral 1.7 del reglamento para presentación de informes anuales, la empresa cumple con las normas y todos los requisitos y licenciamientos de los programas de computación que utiliza la empresa.
- No hay comentarios sobre la existencia de hechos extraordinarios que se destaquen dentro del ámbito Administrativo, laboral o legal.
- Como es de conocimiento de los Accionistas, la compañía no tiene registro de *derechos de propiedad intelectual que puedan ser vulnerados*.
- Se ha dado cumplimiento a las disposiciones de las juntas generales de accionistas.

NOTA3. ESTADOS FINANCIEROS

3.1 El Estado de Resultados es el siguiente:

	US \$		
	<u>2014</u>	<u>2015</u>	% 2015/2014
☐ Ingresos totales	115.171	120.020	99.2
- Ingresos actividad ordin.	114.000	120.000	98.2
- Otros ingresos	1.171	20	-0-
☐ Egresos totales	98.281	100.979	8.4
- Gastos administrativos	98.070	100.979	8.1
Resultado final	16.889	19.040	66.5

Los ingresos totales y las utilidades son ligeramente mayores que los recibidos el año pasado por concepto de servicios de auditoría.

Los egresos lo constituyen las obligaciones y beneficios laborales, gastos por mantenimiento de edificios, pagos por servicios básicos.

NOTA 4.- EL ESTADO DE SITUACIÓN COMPARATIVO CON EL 2014 ES:

ACTIVOS	US \$		% 2015/2014
	<u>2014</u>	<u>2015</u>	
TOTAL ACTIVOS	183.964	165.981	90.2
Corriente (Bancos)	22.025	18.197	82.6
No corriente	161.939	147.783	91.2
PASIVOS Y PATRIMONIO	183.964	146.941	90.2
TOTAL PASIVOS	63.297	26.274	41.5
• Corriente:	9.123	9.044	99.1
• No corriente	54.174	17.230	31.8
y provisión beneficios)			
• Patrimonio	120.667	120.667	- 0 -
• Resultado del Ejercicio	11.197	19.040	70.0

Los activos no corrientes incluyen la propiedad de un vehículo y de un bien inmueble y como corrientes, depósitos en cuenta corriente.

Las provisiones por beneficios sociales como la provisión para jubilación patronal, para desahucio, son los principales rubros reflejados en los pasivos no corrientes.

1.- La administración de la compañía ha sido manejada de acuerdo a las normas legales, estatutarias y reglamentarias y sus estados financieros bajos las normas internacionales de presentación de reportes financieros (NIIF).

2.- La empresa tuvo el respaldo de la administración para el cumplimiento de sus actividades.

3.- Se realizó únicamente la junta general ordinaria de socios en el mes de marzo.

4.- Los libros de actas, juntas generales y de directorio, talonario y libros de acciones y accionistas de los socios, comprobantes y libros de contabilidad se encuentran llevados conforme disposiciones legales. Igualmente la contabilidad está expresada en dólares americanos.

5.- La empresa ha cumplido con sus obligaciones tributarias así como con las que se refieren los aportes sociales.

6.- Todos los bienes de la compañía se conservan y custodian de la manera más adecuada.

7.- El control interno de la Compañía se lleva mediante sistema computarizado. Los balances de Estado de Situación y de Resultados son consistentes con los principios de la contabilidad generalmente aceptados y aplicados.

8.- Los Estados Financieros presentan razonablemente en todos sus aspectos importantes la real situación de la empresa, las cifras y resultados son confiables.

J. ADVICER & PARTNERS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015

	COD.	2015
Utilidad del ejercicio	96	19,040.13

Partidas de conciliación entre la utilidad y el flujo de efectivo
neto provisto por actividades de operación:

Baja de Activos fijos		0.00
Retiro de depreciación por venta activo fijo		0.00
Gastos de depreciación	9711	14,155.08
Provisión Impuesto a la renta y Part. Trabajadores		0.00
PROVISION DESAHUCIOS Y JUBILACION		1,556.00
Total		15,711.08

Cambios netos en activos y pasivos

(Disminución) Aumento en cuentas por cobrar		0.00
Aumento en pagos anticipados	9803	-2,940.00
(Disminución) Aumento en proveedores y cuentas por pagar	9801	-5,691.75
Total		-8,631.75

Efectivo neto provisto por actividades de operación	26,119.46
--	------------------

J. ADVICER & PARTNERS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2015

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	COD.	2015
Efectivo recibido de clientes	95010101	120,000.00
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	95010201 -	88,188.79
Pago de Impuesto a la renta y participación trabajadores	95010205 -	<u>5,691.75</u>
Efectivo neto provisto en actividades de operación		26,119.46
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pago por la compra de activos fijos		-
Inversiones fideicomiso		-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>-</u>
 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos recibidos accionistas		
otras	950310 -	32,887.04
Efectivo (utilizado) provisto por actividades de financiamiento		<u>- 32,887.04</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-	6,767.58
Efectivo al comienzo del año	9506	19,744.92
		<u>-</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		<u>12,977.34</u>