

JVC EQUIPOS S.A.

**NOTAS AL ESTADO FINANCIERO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

JVC EQUIPOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A)

			<u>2012</u>
<u>ACTIVO</u>			
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 2)		21,599
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 3)		404,706
Activo por impuesto corriente	(Nota 7)		177,533
Total activo corriente			<u>603,838</u>
NO CORRIENTE:			
Vehículos, mobiliario y equipo, neto	(Nota 4)		958,727
Total activo no corriente			<u>958,727</u>
Total activo			<u>1,562,565</u> =====

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A)

2012

PASIVO

CORRIENTE:

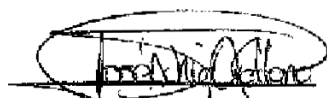
Instrumentos financieros:		
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 6)	119,756
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 5)	106,463
Obligaciones con accionistas	(Nota 11)	1,000
Pasivo por impuestos corriente	(Nota 7)	118,925
Beneficios definidos para empleados	(Nota 8)	126,952
Total pasivo corriente		473,096

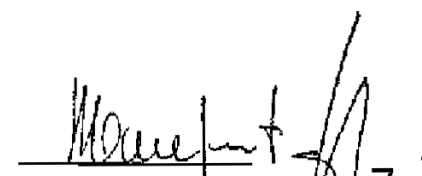
NO CORRIENTE:

Instrumentos financieros:	(Nota 7)	64,620
Obligaciones con accionistas	(Nota 9)	434,731
Total pasivo no corriente		499,351
Total pasivo		972,447

PATRIMONIO:

Capital social	(Nota 10)	1,000
Reserva legal		500
Resultados acumulados:		
Efectos de aplicación NIIF		194,973
Utilidades retenidas		393,645
Total patrimonio		590,118
Total pasivo y patrimonio		1,562,565

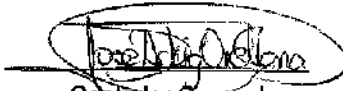

Contador General

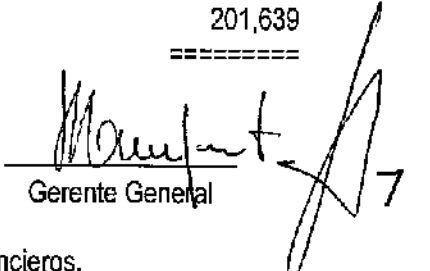

Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresados en Dólares de E.U.A)

		2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
Ventas de servicios	(Nota 11)	1,948,249
Otros ingresos operacionales		3,807
		1,952,056
COSTO:		
Costo de ventas		1,346,554
		605,502
Margen Bruto		
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Administración y venta	(Nota 12)	178,483
Depreciación y amortización		137,966
Financieros		25,562
		342,011
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		
		263,491
IMPUESTO A LA RENTA:		
Impuesto a la renta corriente	(Nota 9)	61,852
Impuesto a la renta diferido		-
		(61,852)
UTILIDAD, neta		
		201,639
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
		-
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		
		201,639


Contador General


Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVCEQUIPOS S.A.

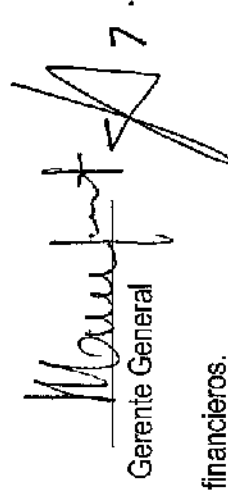
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares E.U.A.)

	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>			
	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESEVA LEGAL</u>	<u>EFFECTOS DE APLICACIÓN NIIF</u>	<u>UTILIDADES RETENIDAS</u>
SALDOS AL 1 DE ENERO DEL 2011	1,000	-	81,219	87,279
				169,498
MÁS (MENOS):				
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	218,981
Efectos de aplicación NIIF	-	-	113,754	(113,754)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011	1,000	-	194,973	192,506
				388,479
MÁS (MENOS):				
Transferencia reserva	-	500	-	(500)
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	201,639
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012	1,000	500	193,973	393,645
				590,118


Contador General


Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2012</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otras	1,916,578
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(1,639,162)
Efectivo pagado por impuesto a la renta	(10,756)
Costos financieros	(25,562)
Otros ingresos	3,807
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	244,905
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Efectivo pagado en la adquisición de vehículos, mobiliario y equipo	(23,594)
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	(23,594)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Efectivo (pagado) o recibido de instituciones financieras	(92,973)
Efectivo (pagado) o recibido de socios o accionistas	(118,266)
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de financiamiento	(211,239)
Aumento (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	10,072
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Saldo al inicio del año	11,527
Saldo al final del año	21,599

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

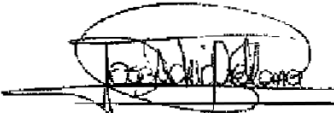
JVCEQUIPOS S.A.

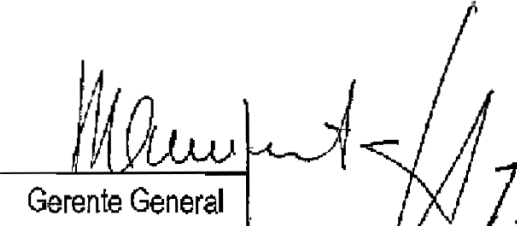
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

	<u>2012</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	201,639
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:	
Ajuste recalcu lo depreciación	-
Ajuste cuentas por cobrar comerciales	-
Ajuste crédito tributario IVA	-
Ajuste cuentas por pagar comerciales	-
Ajuste impuestos por pagar	-
Depreciación	137,966
Provisión para impuesto a la renta	61,852
Provisión para participación a trabajadores	46,499
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:	
(Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(81,203)
(Disminución) o Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(140,293)
(Disminución) Aumento en beneficios definidos para empleados	18,445
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	244,905


Contador General


Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL Y OPERACIONES:

JVCEQUIPOS S.A., fue constituida en Quito, Ecuador el 7 de septiembre del 2009 como una sociedad anónima e inscrita en el Registro Mercantil el 25 de septiembre del mismo año. Su objetivo social es dar o recibir en arriendo Equipo, Maquinaria para la construcción petrolera, construcción civil, construcción mecánica y de Instrumentación; también podrá dedicarse a la importación, exportación, fabricación, representación, distribución, comercialización de productos derivados e insumos para la construcción petrolera y distribución, comercialización repuestos para equipos y maquinaria.

Su actividad principal es el arrendamiento de equipo, maquinaria para la construcción petrolera, construcción civil, construcción mecánica y de instrumentación;

El capital social de la Compañía es de US\$1.000, dividido en mil acciones ordinarias, y nominativas de un dólar cada una totalmente pagadas, los accionistas son el Señor Rubén Santiago Baquero Gonzales y Hiaire Jhonny Van Campenhout con el 50% cada uno.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 de fecha 31 de diciembre del 2008, la Superintendencia de Compañías ratifica y establece la obligatoriedad de aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo a un cronograma, estableciendo tres grupos de compañías que se encuentran bajo su control y vigilancia que deberán implementar dichas normas a partir de los años 2010, 2011 y 2012 respectivamente.

De acuerdo con este cronograma, la Compañía debe cumplir con este requerimiento a partir del año 2012 y para efectos comparativos el año 2011, y aplicara Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes..

Durante el año 2012 , bajo el esquema de dolarización, los precios de los bienes y servicios locales han mantenido un proceso de ajuste, lo cual determinó un índice de inflación del 4.2% aproximadamente para éstos años, respectivamente.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fue como sigue:

	<u>2012</u>
Caja	
Caja chica	2,578

	2,578
 Bancos	
Internacional cta. cte. No. 633423	12,495
Internacional	4,526
Pichincha cta. cte. No. 28919603	1,000
Guayaquil	1,000

	19,021

	21,599
	=====

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fue como sigue:

		<u>2012</u>
Cuentas por cobrar comerciales	(1)	254,486
Anticipos proveedores	(2)	150,220
Otras		-

		404,706
		=====

(1) Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, corresponden en su mayoría a cuentas por cobrar a la Compañía PEC por el alquiler de maquinaria y servicios prestados, los cuales son recuperados en el próximo periodo. Razón por la que la Compañía no realiza ninguna provisión por deterioro de cartera.

(2) Al 31 de diciembre del 2012 corresponde principalmente a: Compañía PEC por US\$57,570 por anticipos en la compra de un terreno; Link Belt 02 por US\$92,650 por anticipos en importación de maquinaria. Para el 2011, corresponde a los anticipos entregados por la compra de un terreno a la Compañía PEC por US\$21,210.

4. VEHÍCULOS, MOBILIARIO Y EQUIPO:

Un resumen de vehículos, mobiliario y equipo fue como sigue:

	<u>2012</u>
Costo	1,273,451
Depreciación acumulada	(314,724)

	958,727
	=====
<u>Clasificación:</u>	
Equipo y maquinaria	895,671
Vehículos	59,895

	835,776
	=====

El movimiento durante el 2012 de vehículos, mobiliario y equipo fue como sigue:

	Maquinaria y equipos	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2011	1,137,000	112,857	1,249,857
Adiciones	13,500	10,093	23,593
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1,150,500	122,950	1,273,451
<u>Depreciación</u>			
Saldo al 31 de diciembre del 2011	140,341	36,417	176,758
Adiciones	114,488	23,478	137,966
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2012	254,829	59,895	314,724
<u>Saldo libros</u>			
Saldo al 31 de diciembre del 2011	996,659	76,440	1,073,099
	=====	=====	=====
Saldo al 31 de diciembre del 2012	895,671	63,055	958,726
	=====	=====	=====

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fue como sigue:

		<u>2012</u>
Proveedores comerciales	(1)	86,434
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS		20,029

		106,463
		=====

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, los principales saldos por pagar a proveedores correspondían a: IIASA S.A. por US\$46,050, por la adquisición de maquinaria. Para el 2011 los principales proveedores correspondían a: Importador Industrial Agrícola S.A. IIASA S.A., por US\$146,345, por la adquisición de maquinaria.

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS:

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones con instituciones financieras estaban conformadas de la siguiente manera:

2012:

	Corriente	No corriente	Total
Banco Internacional S.A.			
¶ Préstamo con interés del 10,83% anual y vencimiento en octubre del 2014	38,848	32,310	71,158
Préstamo con interés del 10,83% anual y vencimiento en octubre del 2014	38,848	32,310	71,158
Préstamo con interés del 11,83% anual y vencimiento en octubre del 2013	42,060	-	42,060
	-----	-----	-----
(1)	119,756	64,620	184,376
	=====	=====	=====

- (1) Al 31 de diciembre del 2012, los préstamos se encuentran garantizados con garantías personales de los accionistas. Estos préstamos se destinaron para la adquisición de maquinaria y equipos.

7 IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos corriente

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corriente fue como sigue:

	<u>2012</u>
Activo por Impuesto corriente:	
Retenciones en la fuente	41,192
Anticipo impuesto a la renta	-

	41,192
IVA crédito tributario	136,341

	177,533
	=====
 Pasivo por impuestos corriente:	
Impuesto a la renta	61,852
Retenciones de impuestos por pagar	57,072

	118,925
	=====

8 BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Un resumen de beneficios definidos para empleados fue como sigue:

<u>Corriente:</u>		<u>2012</u>
Sueldo por pagar		46,009
Participación a los trabajadores	(1)	46,499
Beneficios sociales		34,444

		126,952
		=====

(1) De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

9. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS:

Un resumen de los saldos con compañías relacionadas fue como sigue:

Cuentas por pagar accionistas, corriente

	<u>2012</u>
Jhony Van Campenhout	500
Rubén Baquero	500

	1,000
	=====

Cuentas por pagar accionistas,

No corriente

Jhony Van Campenhout	253,450
Rubén Baquero	181,281

	=====

- (1) Corresponden a préstamos entregados a la Compañía para capital de trabajo, los cuales no generan intereses y no se ha establecido fecha de vencimiento.

Las principales transacciones, no en su totalidad, con accionistas durante el 2012 y 2011 fueron como sigue:

	<u>2012</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	552,997
Pago	(250,000)
Pagos por cuenta de	131,734

Saldo final al 31 de diciembre del	434,731
	=====

10. PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2012 el capital social estaba constituido por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

Reserva legal

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal el 10% de la utilidad neta anual, hasta que ésta llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

10. PATRIMONIO:

Resultados acumulados:

✓ **Efectos de aplicación NIIF**

Como se detalló anteriormente los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" (Ver Nota 3).

✓ **Utilidades retenidas**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos eventuales.

11. VENTAS:

Durante los años 2012 las ventas estuvieron conformadas como sigue:

	<u>2012</u>
Alquiler de maquinaria	1,164,322
Alquiler de vehículos	2,710
Mantenimiento	642,671
Movilización	138,546

	1,948,249
	=====

12. GASTOS POR SU NATURALEZA:

Un resumen de los gastos de administración y venta por su naturaleza, reportados en los estados financieros fue como sigue:

<u>Gastos de administración y venta</u>	<u>2012</u>
Personal	20,519
Viajes y viáticos	41,821
Honorarios profesionales	12,226
Impuestos fiscales y municipales	4,106
Seguros y amortizaciones	17,055
Servicios básicos	5,673
Matriculas vehículos y maquinarias	13,509
15% participación trabajadores	46,498
Otros	17,076

	178,483
	=====