JVC EQUIPOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en Dólares de E.U.A)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>ACTIVO</u>			
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	(Nota 1)	8,000	35,795
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(Nota 2)	625,817	987,956
Activo por impuesto corriente	(Nota 6)	420,582	349,674
		<u>1,054,399</u>	<u>1,373,425</u>
Total activo corriente			
NO CORRIENTE:			
Vehículos, maquinaria y equipo, neto	(Nota 3)	903,356	829,808
Activo por impuestos diferidos		3,702	
		<u>907,058</u>	<u>829,808</u>
Total activo no corriente			
Total activo		<u>1,961,457</u>	<u>2,203,233</u>

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresados en Dólares de E.U.A)

<u>PASIVO</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
CORRIENTE:			
Instrumentos financieros:			
Obligaciones con instituciones financieras	(Nota 5)	121,170	64,744
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(Nota 4)	408,838	487,115
Obligaciones con accionistas	(Nota 8)	1,000	1,000
Pasivo por impuestos corriente	(Nota 6)	183,644	220,702
Beneficios definidos para empleados	(Nota 7)	81,364	174,418
		-----	-----
Total pasivo corriente		796,016	947,979
NO CORRIENTE:			
Obligaciones con accionistas	(Nota 8)	263,456	373,628
Beneficios definidos para empleados	(Nota 7)	33,319	33,319
		-----	-----
Total pasivo no corriente		296,775	406,947
		-----	-----
Total pasivo		1,092,791	1,354,926
<u>PATRIMONIO:</u>			
	(Nota 10)		
Capital social		1,000	1,000
Reserva legal		500	500
Resultados acumulados:			
Efectos de aplicación NIIF		194,973	194,973
Utilidades retenidas		672,193	651,834
		-----	-----
Total patrimonio		868,666	848,307
		-----	-----
Total pasivo y patrimonio		1,961,457	2,203,233
		=====	=====

Irma B. de Guandres
Contador General

[Firma]
Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013

(Expresados en Dólares de E.U.A)

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:			
Ventas de servicios	(Nota 11)	2,711,784	4,205,414
Otros ingresos operacionales		21,611	41,394
		-----	-----
		2,733,395	4,246,808
 COSTO:			
Costo de ventas		2,282,591	3,259,411
		-----	-----
Margen Bruto		450,804	987,397
		-----	-----
 GASTOS DE OPERACIÓN:			
Administración y venta	(Nota 12)	233,543	479,717
Depreciación y amortización		155,025	139,522
Financieros		15,638	28,342
		-----	-----
		404,206	647,581
		-----	-----
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		46,598	339,816
 IMPUESTO A LA RENTA:			
Impuesto a la renta corriente	(Nota 6)	29,941	81,627
Impuesto a la renta diferido		(3,702)	-
		-----	-----
		(26,239)	(33,072)
		-----	-----
UTILIDAD, neta		20,359	218,981
		-----	-----
 OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		20,359	218,981
		=====	=====

Irma B. de Guadalupe
 Contador General

[Firma]
 Gerente General

7

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

1. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja		
Caja chica	7,000	5,545
	-----	-----
	7,000	5,545
Bancos		
Internacional cta. cte. No. 633423	-	28,250
Internacional	-	-
Pichincha cta. cte. No. 28919603	1,000	1,000
Guayaquil	-	1,000
	-----	-----
	1,000	30,250
	-----	-----
	8,000	35,795
	=====	=====

2. **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por cobrar comerciales	415,870	630,604
Anticipos proveedores	220,066	357,352
Empleados y funcionarios	10,481	-
	-----	-----
	646,417	987,956
Menos – Provisión deterioro de cartera	(20,600)	-
	-----	-----
	625,817	987,956
	=====	=====

3. **VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Costo	1,503,998	1,284,055
Depreciación acumulada	(600,642)	(454,247)
	-----	-----
	903,356	829,808
	=====	=====
<u>Clasificación:</u>		
Equipo y maquinaria	717,921	780,621
Vehículos	185,436	49,187
	-----	-----
	903,356	829,808
	=====	=====

lu

AVC

3. VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS:

El movimiento durante el 2014 y 2013 de Vehículos, Maquinaria y equipos fue como sigue:

	Maquinaria y equipos	Vehículos	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2012	1,150,500	122,950	1,273,450
Adiciones	-	10,605	10,605
Saldo al 31 de diciembre del 2013	1,150,500	133,555	1,284,055
Adiciones	51,000	186,795	237,795
Ventas	-	(17,852)	(17,852)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1,201,500	302,499	1,503,998
Depreciación			
Saldo al 31 de diciembre del 2012	254,829	59,895	314,724
Adiciones	115,050	24,473	139,523
Saldo al 31 de diciembre del 2013	369,879	84,368	454,247
Adiciones	113,700	41,325	155,025
Bajas y ventas	-	(8,630)	(8,630)
Saldo al 31 de diciembre del 2014	483,579	117,063	600,642
Saldo libros			
Saldo al 31 de diciembre del 2012	895,671	63,055	958,726
Saldo al 31 de diciembre del 2013	780,621	49,187	829,808
Saldo al 31 de diciembre del 2014	717,921	185,436	903,356

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

	2014	2013
Proveedores comerciales	384,478	460,587
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	24,360	26,528
	408,838	487,115

M

MG

5. **OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS Y TERCEROS:**

2014:

Banco Internacional S.A.			
Sobregiro bancario (1)	121,170	-	121,170
	-----	-----	-----

2013:

	Corriente	No corriente	Total
<hr/>			
Banco Internacional S.A.			
Préstamo con interés del 10,83% anual y vencimiento en octubre del 2014	32.372	-	32.372
Préstamo con interés del 10,83% anual y vencimiento en octubre del 2014	32.372	-	32.372
	-----	-----	-----
	64,744	-	64,744
	=====	=====	=====

6 **IMPUESTOS:**

Activo y pasivo por impuestos corriente

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	58,136	83,450
	-----	-----
	58,136	83,450
IVA crédito tributario	362,446	266,224
	-----	-----
	420,582	349,674
	=====	=====
 Pasivo por impuestos corriente:		
Impuesto a la renta	29,941	81,627
Retenciones de impuestos por pagar	153,703	139,075
	-----	-----
	183,644	220,702
	=====	=====

ms

JK

7 BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

<u>:Corriente:</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Sueldo por pagar	51,589	68,473
Participación a los trabajadores	8,876	59,967
Beneficios sociales	20,899	45,978
	-----	-----
	81,364	174,418
	=====	=====

El movimiento de la provisión para participación a los trabajadores fue como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	59,967	46,499
Provisión del año	8,876	59,967
Pagos	(59,967)	(46,499)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	8,876	59,967
	=====	=====

No Corriente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jubilación patronal	25,841	25,841
Deshaucio	7,478	7,478
	-----	-----
	33,319	33,319
	=====	=====

8. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Jhony Van Campenhout	500	500
Rubén Baquero	500	500
	-----	-----
	1,000	1,000
	=====	=====

Cuentas por pagar accionistas.

No corriente

Jhony Van Campenhout	154,687	219,539
Rubén Baquero	108,769	154,089
	-----	-----
	263,456	373,628
	=====	=====

ms

Ar.

8. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS: Continuación....

Las principales transacciones, no en su totalidad, con accionistas durante el 2014 y 2013 fueron como sigue:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	373,628	434,731
Pagos	(110,172)	(61,103)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	<u>263,456</u>	<u>373,628</u>
	=====	=====

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

Gestión de riesgos financieros

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de éstos y una descripción de las medidas actualmente en uso por parte de la Compañía para mitigar tales riesgos, si es el caso.

9.1 Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía.

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	8,000	35,795
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:	614,521	987,956
	-----	-----
	<u>622,521</u>	<u>1,023,751</u>
	=====	=====

9.2 Riesgo de liquidez

A continuación se presenta un resumen del nivel de liquidez en un período de 12 meses desde la fecha de los estados financieros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activo corriente	1,043,103	1,373,425
Pasivo corriente	794,322	947,979
	-----	-----
Índice de liquidez	1.31	1.45
	=====	=====

ms

TH

10 **PATRIMONIO:**

Capital social

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013 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.

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"

✓ **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:**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Alquiler de maquinaria	1,802,095	3,205,239
Alquiler de vehículos	12,012	-
Mantenimiento	891,777	964,092
Movilización	5,900	36,083
	<u>2,711,784</u>	<u>4,205,414</u>

W

W

12 GASTOS POR SU NATURALEZA:

<u>Gastos de administración y venta</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Personal	42,503	92,887
Viajes y viáticos	3,009	1,831
Honorarios profesionales	7,900	5,509
Impuestos fiscales y municipales	13,894	37,455
Seguros y amortizaciones	645	14,365
Servicios básicos	13,761	11,092
Matriculas vehículos y maquinarias	31,943	508
15% participación trabajadores	8,876	59,967
Transporte	46,772	209,563
Otros	64,240	46,540
	-----	-----
	233,543	479,717
	=====	=====

ln

VE