

JVCEQUIPOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

JVC EQUIPOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO</u>		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Efectivo y equivalentes de efectivo	23,226	7,000
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	586,609	661,470
Activo por impuesto corriente	201,115	383,385
	-----	-----
Total activo corriente	810,950	1,051,855
NO CORRIENTE:		
Vehículos, maquinaria y equipo, neto	711,136	870,964
Activo por impuestos diferidos	3,702	3,702
	-----	-----
Total activo no corriente	714,838	874,666
	-----	-----
Total activo	1,525,788	1,926,521
	=====	=====

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVCEQUIPOS S.A.

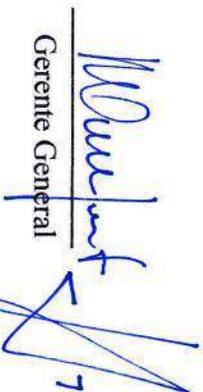
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINANDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares E.U.A.)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS EFECTOS DE APLICACIÓN NIIF	UTILIDADES RETENIDAS	TOTAL
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014	1,000	500	194,973	672,193	868,666
MÁS (MENOS):					
Utilidad neta y resultado integral	-	-	-	53,918	53,918
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015	1,000	500	194,973	726,111	922,584
MÁS (MENOS):					
Ajustes y reclasificaciones	-	-	-	(10,886)	(10,886)
Pérdida neta y resultado integral	-	-	-	(65,074)	(65,074)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016	1,000	500	194,973	650,151	846,624


Contador General


Gerente General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes, compañías relacionadas y otras	1,344,254	2,305,095
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otras cuentas por pagar	(1,169,712)	(2,262,118)
Costos financieros	(10,132)	(3,329)
Otros ingresos		100
	-----	-----
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	164,410	39,748
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Efectivo pagado en la adquisición de vehículos, maquinaria y equipo	-	(142,010)
Efectivo recibido en venta de activos fijos	-	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	-	(142,010)
	-----	-----
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Efectivo (pagado) o recibido de instituciones financieras	(159,334)	38,164
Efectivo recibido o (pagado) de socios o accionistas	11,150	63,098
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) o provisto en actividades de financiamiento	(148,184)	101,262
	-----	-----
Aumento o (Disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	16,226	(1,000)
	-----	-----
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Saldo al inicio del año	7,000	8,000
	-----	-----
Saldo al final del año	23,226	7,000
	=====	=====

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JVCEQUIPOS S.A.

**CONCILIACIÓN DE LA (PERDIDA) O UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

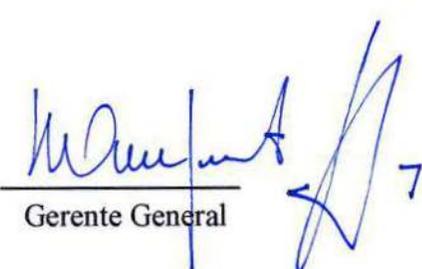
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresadas en Dólares de E.U.A)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(PERDIDA) o UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL	(65,074)	53,918
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Depreciación	159,828	174,403
Provisión para impuesto a la renta	19,447	23,432
Provisión para participación a trabajadores	-	13,650
Provisión deterioro de cartera	-	-
Baja de cuentas por pagar	(30,568)	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
Disminución o (Aumento) en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	206,139	(372,408)
(Disminución) o Aumento en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(114,427)	203,245
(Disminución) en beneficios definidos para empleados	(10,935)	(56,492)
	-----	-----
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>164,410</u>	<u>39,748</u>



Contador General

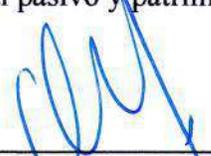


Gerente General

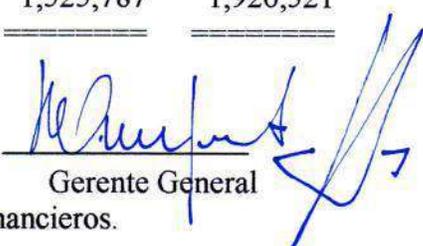
Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en Dólares de E.U.A)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>PASIVO</u>		
CORRIENTE:		
Instrumentos financieros:		
Obligaciones con instituciones financieras	-	159,334
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	196,807	350,565
Obligaciones con accionistas	24,442	-
Pasivo por impuestos corriente	47,420	94,643
Beneficios definidos para empleados	45,949	39,072
	-----	-----
Total pasivo corriente	314,618	643,614
NO CORRIENTE:		
Obligaciones con accionistas	338,704	327,554
Beneficios definidos para empleados	25,841	32,769
	-----	-----
Total pasivo no corriente	364,545	360,323
	-----	-----
Total pasivo	679,163	1,003,937
<u>PATRIMONIO</u>		
Capital social	1,000	1,000
Reserva legal	500	500
Resultados acumulados:		
Efectos de aplicación NIIF	194,973	194,973
Utilidades retenidas	650,151	726,111
	-----	-----
Total patrimonio	846,624	922,584
	-----	-----
Total pasivo y patrimonio	1,525,787	1,926,521
	=====	=====



Contador General



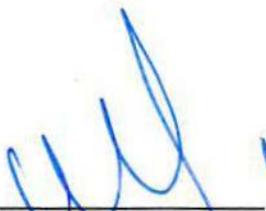
Gerente General

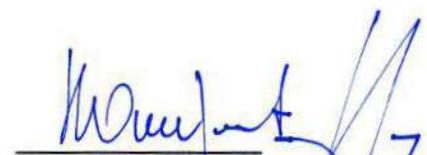
Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

(Expresados en Dólares de E.U.A)

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:			
Ventas de servicios	(Nota 13)	1,341,843	2,382,849
Otros ingresos operacionales		27,785	100
		-----	-----
		1,369,628	2,382,949
COSTO:			
Costo de ventas		1,116,413	1,963,845
		-----	-----
Margen Bruto		253,215	419,105
		-----	-----
GASTOS DE OPERACIÓN:			
Administración y venta	(Nota 14)	128,881	164,023
Depreciación y amortización		159,828	174,403
Financieros		10,133	3,329
		-----	-----
		298,842	341,755
		-----	-----
(Pérdida) o Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		(45,627)	77,350
IMPUESTO A LA RENTA:			
Impuesto a la renta corriente	(Nota 8)	19,447	23,432
Impuesto a la renta diferido		-	-
		-----	-----
		(19,447)	(23,432)
		-----	-----
(PERDIDA) O UTILIDAD, neta		(65,074)	53,918
		-----	-----
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		-	-
		-----	-----
(PERDIDA) UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL		(65,074)	53,918
		=====	=====


 Contador General


 Gerente General

Las notas adjuntas forman parte integrante de estos estados financieros.

JVC EQUIPOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

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.

1.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF sin ninguna restricción.

A continuación se resumen las políticas contables significativas adoptadas por la Compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

1.2 Bases de presentación

Los estados financieros de JVCEQUIPOS S.A., comprenden: los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015; los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

1.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

1.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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 período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – Depósitos a plazo fijo

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, con la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

2.5 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación. La Compañía reconoce el activo financiero cuando se ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo derivados de la propiedad del inventario, y con base a los servicios prestados al cierre, generando el derecho a recibir efectivo u otro activo financiero de parte del beneficiario del mencionado bien o servicio. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de esta se reduce mediante una provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

2.6 Compañías relacionadas, activo

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente el valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, los cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes, prestación de servicios o préstamos otorgados según las condiciones acordadas. Posterior al reconocimiento inicial, los activos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

En esta cuenta se registran principalmente a seguros que aún no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.8 Vehículos, mobiliario y Maquinaria y equipo

Las partidas de vehículos, mobiliario y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de vehículos, mobiliario y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará cuando aplique, como costo de las partidas de vehículos, maquinaria y equipo, los costos por préstamos del financiamiento directo atribuible a la adquisición o construcción de activos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta.

2.9 Deterioro del valor de los activos financieros

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no se cotizan en un mercado activo. Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valoriza al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo y menos las pérdidas por deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costo financiero y se calcula utilizando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

2.11 Obligaciones con instituciones financieras

Los recursos ajenos se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurridos. Posteriormente, los recursos ajenos se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de la deuda usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. Estas obligaciones se clasifican en la pasivo corriente y pasivo no corriente sobre la base del vencimiento contractual del capital nominal.

2.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.12.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.12.2 Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce por el método del balance, esto es sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuestos diferidos se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. El activo y pasivo por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período.

La Compañía debe compensar el activo por impuestos diferidos con el pasivo por impuestos diferidos sí, y sólo sí; tienen reconocido legalmente el derecho de compensar frente a la autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas; y el activo por impuestos diferidos y el pasivo por impuestos diferidos se derivan del impuesto a la renta y la Compañía tiene la intención de liquidar su activo y pasivo como netos.

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo. Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.14 Compañías relacionadas, pasivo

Las cuentas por pagar compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento de la recepción de créditos, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.15 Beneficios definidos para empleados

Los planes de beneficios post-empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales. Las tasas de descuento se determinan por referencia a medios de tasas de interés de mercado. Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

2.16 Reconocimiento ingresos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, ser reconocen considerando el grado de realización de la prestación del servicio a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización; los costos ya incurridos y los pendientes de incurrir pueden ser valorados con fiabilidad y es probable que se reciban los beneficios económicos derivados de la prestación del servicio.

La Compañía determina el grado de avance de la prestación de los servicios mediante el método de realización, mediante inspecciones físicas o cualquier otro método que considere adecuado según el tipo de contrato por ejemplo horas hombre o maquinaria etc. La Compañía reconoce el ingreso en base al estimado del avance del servicio prestado, al cierre de cada ejercicio o hasta la entrega total de los servicios prestados al cliente, establecidos en cada acuerdo. En el caso de prestaciones de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo se reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.17 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo razonable. Los costos y gastos se reconocen por el método del devengado a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.18. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.19. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Caja</u>		
Caja chica	5,100	7,000
	-----	-----
	5,100	7,000
<u>Bancos</u>		
Internacional cta. cte. No. 633423	16,059	-
Internacional cta. cte. No. 633423	84	-
	-----	-----
	16,143	-
<u>Documentos negociables</u>		
Notas de crédito desmaterializadas	1,983	-
	-----	-----
	23,226	7,000
	=====	=====

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

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales	453,755	530,085
Anticipos proveedores	143,531	139,071
Empleados y funcionarios	9,923	12,914
	-----	-----
	607,209	682,070
Menos – Provisión deterioro de cartera	(20,600)	(20,600)
	-----	-----
	586,609	661,470
	=====	=====

5. VEHÍCULOS, MAQUINARIA Y EQUIPOS:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un resumen de vehículos, maquinaria y equipo fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Costo	1,646,009	1,646,009
Depreciación acumulada	(934,873)	(775,045)
	-----	-----
	711,136	870,964
	=====	=====
<u>Clasificación:</u>		
Equipo y maquinaria	582,699	701,399
Vehículos	128,437	169,565
	-----	-----
	711,136	870,964
	=====	=====

El movimiento durante el 2016 y 2015 de Vehículos, maquinaria y equipos fue como sigue:

	<u>Maquinaria y equipos</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	1,201,500	302,498	1,503,998
Adiciones	114,799	27,212	142,011
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2015	1,316,299	329,710	1,646,009
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2016	1,316,299	329,710	1,646,009
Depreciación			
Saldo al 31 de diciembre del 2014	(483,579)	(117,063)	(600,642)
Adiciones	(131,321)	(43,082)	(174,403)
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2015	(614,900)	(160,145)	(775,045)
Adiciones	(118,700)	(41,128)	(159,828)
	-----	-----	-----
Saldo al 31 de diciembre del 2016	(733,600)	(201,273)	(934,873)
Saldo libros			
Saldo al 31 de diciembre del 2014	717,921	185,436	903,356
	=====	=====	=====
Saldo al 31 de diciembre del 2015	701,399	169,565	870,964
	=====	=====	=====
Saldo al 31 de diciembre del 2016	582,699	128,437	711,136
	=====	=====	=====

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

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores comerciales	185,949	324,311
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS	10,858	26,254
	-----	-----
	196,807	350,565
	=====	=====

7. IMPUESTOS:

Activo y pasivo por impuestos corriente

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes fueron como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo por impuesto corriente:		
Retenciones en la fuente	78,807	80,743
IVA crédito tributario	122,308	302,642
	-----	-----
	201,115	383,385
	=====	=====
 Pasivo por impuestos corriente:		
Impuesto a la renta	19,447	23,432
Retenciones de impuestos por pagar	27,973	71,211
	-----	-----
	47,420	94,643
	=====	=====

Impuesto a la renta reconocido en resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta corriente	19,447	23,432
	-----	-----
	19,447	23,432
	=====	=====

Movimiento

El movimiento del activo y pasivo por impuesto a la renta fue como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Activo:</u>		
Saldo inicial al 1 enero del	80,743	58,136
Retenciones en la fuente del año	21,496	52,548
Compensación	(23,432)	(29,941)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	78,807	80,743
	=====	=====
 <u>Pasivo:</u>		
Saldo inicial al 1 de enero del	23,432	29,941
Provisión del período	19,447	23,432
Compensación con impuestos retenidos	(23,432)	(29,941)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	19,447	23,432
	=====	=====

Conciliación tributaria

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
(Perdida) Utilidad antes del cálculo del impuesto a la renta	(45,627)	77,350
Más (Menos)		
Gastos no deducibles generados en el país	33,215	29,159
	-----	-----
Base imponible	(12,412)	106,509
Impuesto causado (Tasa del 22%)	-	23,342
Anticipo mínimo	19,447	21,654
	=====	=====

8 BENEFICIOS DEFINIDOS PARA EMPLEADOS:

Corriente

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 un resumen de beneficios definidos para empleados fue como sigue:

<u>Corriente:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldo por pagar	29,348	-
Participación a los trabajadores	-	13,650
Beneficios sociales	16,601	25,422
	-----	-----
	45,949	39,072
	=====	=====

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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial al 1 de enero del	13,650	8,876
Provisión del año	-	13,650
Pagos	(13,650)	(8,876)
	-----	-----
Saldo final al 31 de diciembre del	-	13,650
	=====	=====

No Corriente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Jubilación patronal	25,841	25,841
Deshaucio	-	6,928
	-----	-----
	25,841	32,769
	=====	=====

9. OBLIGACIONES CON ACCIONISTAS:

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

<u>Cuentas por pagar accionistas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Corriente</u>		
Jhony Van Campenhout	24,442	-
	-----	-----
	24,442	-
	=====	=====
<u>No corriente</u>		
Jhony Van Campenhout	233,285	218,285
Rubén Baquero	105,419	109,269
	-----	-----
	338,704	327,554
	=====	=====

10 PATRIMONIO:

Capital social

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 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:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 las ventas estuvieron conformadas como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Alquiler de maquinaria	1,169,936	1,707,922
Mantenimiento	154,547	636,160
Movilización	17,360	38,767
	-----	-----
	1,341,843	2,382,849
	=====	=====

12 GASTOS POR SU NATURALEZA:

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015 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>2016</u>	<u>2015</u>
Personal	47,180	32,498
Viajes y viáticos	12,310	63
Honorarios profesionales	20,420	14,335
Impuestos fiscales y municipales	6,180	4,127
Seguros y amortizaciones	17,467	807
Servicios básicos	10,129	13,648
Matriculas vehículos y maquinarias	4,474	5,689
15% participación trabajadores	-	13,650
Transporte	-	76,298
Otros	10,721	2,908
	-----	-----
	128,881	164,023
	=====	=====