

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACION GENERAL

JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA., esta constituida en Ecuador en julio de año 2010, entra en funcionamiento operativo en el año 2011 y su actividad principal es la prestación de servicios de Bombeo de petróleo en las empresas que trabajan con el Estado Ecuatoriano en el área petrolera.

La información contenida en los estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA., han sido preparados sobre las bases de costo histórico, este está basado en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Efectivo y Bancos

Incluye los activos financieros líquidos.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son registradas a su valor razonable y no se realiza la provisión de incobrabilidad por existir el 100% de certeza en su recuperación.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 3.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta 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 Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados.

2.5.1 Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo, y la vida útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida Útil (en años)</u>
Maquinarias	10
Equipos de computo	3

La compañía no considera el valor residual de activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chat arrizados de acuerdo a la política empresarial.

2.6 Otros Activos No Corrientes

El costo de Otros Activos no corrientes comprende su precio de adquisición según lo previsto por la Administración, y permanecerán en la empresa por más de un año.

2.7 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 6.

2.7 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente no hay impuesto diferido.

Ja

2.7.1 Impuesto corriente

Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

2.8 Beneficios a trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.9 Obligaciones con terceros a Largo Plazo

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la compañía pueda otorgar.

2.10.1 Venta de servicios

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo derivado de la prestación de los servicios; el importe de los ingresos y costo incurridos en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.11 Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.

2.12 Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

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

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Cientes locales	184.637,60	85.138,20
Subtotal	<u>184.637,60</u>	<u>85.138,20</u>
Anticipo proveedores	11.981,30	5.567,77
TOTAL	<u>196.618,90</u> =====	<u>90.705,97</u> =====

Al 31 de diciembre del 2012, clientes locales representa el saldo por cobrar por ventas de servicio de bombeo prestado a la empresa TRIPOINT S.A., el Anticipo a proveedores representa los valores entregados para la construcción y montaje de la unidad de bombeo en construcción, para la compra de Diesel y para la elaboración del reglamento interno de seguridad y salud ocupacional.

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Un resumen de propiedades, planta y equipos es como sigue:

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Costo	227.727,22	225.464,32
Depreciación acumulada	(45.977,39)	(22.492,23)
TOTAL	<u>181.749,83</u> =====	<u>202.972,09</u> =====
<i>Clasificación</i>		
Maquinarias y equipos	179.649,22	202.151,50
Equipos de computación	2.100,61	820,59
Total	<u>181.749,83</u> =====	<u>202.972,09</u> =====

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron como sigue:

ga

	Maquinarias y equipos	Equipo de computación	Total
Costo			
saldo a enero 1,2011	0,00	0,00	0,00
Adquisiciones		872,04	872,04
Activaciones	224.592,28		224.592,28
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Transferencias			0,00
Saldos diciembre 31,2011	224.592,28	872,04	225.464,32
Adquisiciones		2.262,90	2.262,90
Activaciones			0,00
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Transferencias			0,00
Saldos diciembre 31,2012	224.592,28	3.134,94	227.727,22

	Maquinarias y equipos	Equipo de computación	Total
Depreciación acumulada			
saldo a enero 1,2011	0,00	0,00	0,00
Depreciación del año	-22.440,78	-51,45	-22.492,23
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Saldos diciembre 31,2011	-22.440,78	-51,45	-22.492,23
Depreciación del año	-22.502,28	-982,88	-23.485,16
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Saldos diciembre 31,2012	-44.943,06	-1.034,33	-45.977,39

ga

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes es como sigue:

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Costo	222.110,57	39.462,00
TOTAL	<u>222.110,57</u> =====	<u>39.462,00</u> =====

Al 31 de diciembre del 2012, otros activos no corrientes representa el valor acumulado de las compras realizadas para la construcción del nuevo activo UNIDAD DE BOMBEO No.2 como motores, bombas, plataforma entre otros.

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

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

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
<i>Proveedores</i>		
Locales	138.203,13	18.337,87
TOTAL	<u>138.203,13</u> =====	<u>18.337,87</u> =====
<i>Otras cuentas por pagar corrientes</i>		
IESS	2.654,54	983,43
Beneficios de Ley a empleados	21.134,27	2.583,43
TOTAL	<u>23.788,81</u> =====	<u>3.566,86</u> =====

Al 31 de diciembre del 2012:

Proveedores incluyen principalmente saldos por pagar a sociedades y personas naturales nacionales.

En otras cuentas por pagar corrientes están: 1) los aportes patronales por pagar al IESS, 2) la parte proporcional de las provisiones de decimo tercero y cuarto, y 3) fondo de reserva y sueldos por pagar en forma directa a los trabajadores.

ga

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31....	
	2012	2011
<i>Activos del impuesto corriente</i>		
<i>Crédito Tributario</i>		
IVA en compras	7.841,98	0,00
Retenciones clientes IVA	34.513,55	12.971,51
TOTAL	<u>42.355,53</u>	<u>12.971,51</u>
	=====	=====
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Retenciones en la fuente de I.R.	12.101,79	1.629,41
Retenciones en la fuente de IVA	13.360,40	2.951,88
Impuesto a la renta por pagar	6.331,17	0,00
TOTAL	<u>31.793,36</u>	<u>4.581,29</u>
	=====	=====

El valor de impuesto a la renta por pagar corresponde al saldo del impuesto a la renta por pagar del 2011, en vista que este año se aplicó el beneficio y tributario de la reinversión de utilidades sin embargo al no ser legalizadas en el año hubo que reversar dicho beneficio ocasionándose un mayor impuesto a pagar.

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	...Diciembre 31....	
	2012	2011
Gasto del Impuesto Corriente	13.478,21	15.194,81
TOTAL	<u>13.478,21</u>	<u>15.194,81</u>
	=====	=====

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución (24% para el año 2011).

ga

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

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Utilidad según estados financieros		
Antes de impuesto a la renta	58.461,41	88.035,70
Partidas conciliatorias:		
Más gastos no deducibles		
Multas e Intereses	66,08	0,00
Gastos sin sustento tributario	73,44	357,00
Exceso gastos de gestión		1.273,33
Otras partidas conciliatorias		
Deducciones por incremento neto		
De empleados	0,00	25.639,60
Amortizaciones perdidas tributarias		
Años anteriores	0,00	714,74
Utilidad gravable	<u>58.600,93</u>	<u>63.311,69</u>
	=====	=====
Impuesto a la renta causado	13.478,21	15.194,81
	=====	=====

7.3 Movimiento de la provisión para impuesto a la renta

Los movimientos de la provisión para impuesto a la renta y crédito tributario son como sigue:

	Crédito Tributario	Impuesto a la renta por pagar	Total
Saldo a enero 1, 2012	7.272,01	-15.194,81	-7.922,80
Gasto del impuesto a la renta corriente	0,00	-13.478,21	-13.478,21
Retenciones en la fuente	0,00	11.996,30	11.996,30
Anticipo de Impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldo a diciembre 31, 2012	<u>7.272,01</u>	<u>-16.676,72</u>	<u>-9.404,71</u>

El anticipo de impuesto a la renta del 2012 fue menor a las retenciones de impuesto a la renta efectuadas por los clientes por lo cual no hubo cuotas a pagar.

Ja

8. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
15% Participación Trabajadores	10.341,34	15.535,71
Total	<u>10.341,34</u>	<u>15.535,71</u>
	=====	=====

9. OBLIGACIONES CON TERCEROS A LARGO PLAZO

Un resumen de las obligaciones por obligaciones con terceros a largo plazo es como sigue:

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Prestamos Socio a largo plazo	194.566,87	111.149,51
Total	<u>194.566,87</u>	<u>111.149,51</u>
	=====	=====

Al 31 de diciembre del 2012 los Prestamos de Socio a largo plazo incluye saldos por pagar al socio mayoritario de la compañía, los prestamos están respaldado en un contrato de crédito a mutuo en el cual se conviene que la tasa de interés sea del cero por ciento, y la cancelación sea efectuada en el año 2013, según consta en las actas de junta respectivas.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital social

El capital social autorizado, está constituido por 400 participaciones de valor nominal unitario de US\$1,00.

10.2 Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía tiene una reserva legal del 20% del capital social (\$80,00) cumpliendo con el mínimo establecido en la Ley de Compañías.

10.3 Aporte futuras capitalizaciones

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía registra un aporte de futuras capitalizaciones generado en el año 2010, este corresponde al aporte del socio mayoritario y consta en las respectivas actas de junta.

ga

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Aporte Futura capitalización	142.895,90	142.895,90
Total	<u>142.895,90</u>	<u>142.895,90</u>
	=====	=====

10.4 Resultados acumulados

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Resultados acumulados-No distribuibles	44.983,20	72.017,04
Resultados acumulados provenientes De la aplicación por primera vez de Las NIIF	0,00	0,00
Total	<u>44.983,20</u>	<u>72.017,04</u>
	=====	=====

11. INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

Los ingresos de la compañía provenientes de la prestación de servicios son los siguientes:

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Renta equipo de Bombeo	746.555,00	363.770,00
Total	<u>746.555,00</u>	<u>363.770,00</u>
	=====	=====

12. COSTO Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	....Diciembre 31....	
	2012	2011
Costo operación equipo de Bombeo	563.352,73	217.814,08
Gastos Administrativos	114.399,52	42.384,51
Total	<u>677.752,25</u>	<u>260.198,59</u>
	=====	=====

ga

13. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF

De acuerdo a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, la compañía JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA., perteneciente al tercer grupo de adopción, deben preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF en el 2012, por lo cual los estados financieros por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF a dicha fecha.

De acuerdo a la NIIF 1 para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y algunas de las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF.

14. INFORMACION RELEVANTE PARA COMPRENDER LA INFORMACION FINANCIERA PRESENTADA

14.1 Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero del 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudiera tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

14.2 Aprobación de los Estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la compañía en diciembre del 2013 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la junta de Accionistas sin modificaciones.

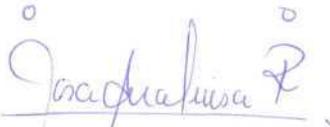
JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE

ACTIVO	NOTAS	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		17.716,73	30.375,41
Cuentas por cobrar comerciales	3	184.637,60	85.138,20
Otras cuentas por cobrar	3	11.981,30	5.567,77
IVA Crédito tributario	7	7.841,98	0,00
IVA retenido por clientes	7	34.513,55	12.971,51
Retencion I.R. clientes	7	11.996,30	7.272,01
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>268.687,46</u>	<u>141.324,90</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos	4	181.749,83	202.972,09
Otros activos no corrientes	5	222.110,57	39.462,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>403.860,40</u>	<u>242.434,09</u>
TOTAL		<u>672.547,86</u>	<u>383.758,99</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	6	138.203,13	18.337,87
Otras cuentas por pagar	6	23.788,81	3.566,86
Pasivos por impuestos corrientes	7	31.793,36	4.581,29
Participación trabajadores	8	10.341,34	15.535,71
Impuesto a la renta	7	13.478,21	15.194,81
Total pasivos corrientes		<u>217.604,85</u>	<u>57.216,54</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con terceros a largo plazo	9	194.566,87	111.149,51
Total pasivos no corrientes		<u>194.566,87</u>	<u>111.149,51</u>
Total pasivos		<u>412.171,72</u>	<u>168.366,05</u>
PATRIMONIO			
Capital social	10	400,00	400,00
Reserva legal	10	80,00	80,00
Aporte futuras capitalizaciones	10	142.895,90	142.895,90
Resultados acumulados	10	117.000,24	72.017,04
Total patrimonio		<u>260.376,14</u>	<u>215.392,94</u>
TOTAL		<u>672.547,86</u>	<u>383.758,99</u>

Ja

JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

	NOTAS	2012	2011
VENTAS	11	746.555,00	363.770,00
Costo operacional	12	563.352,73	217.814,08
Gastos administrativos	12	114.399,52	42.384,51
UTILIDAD CONTABLE		68.802,75	103.571,41
Menos 15% Participación trabajadores	8	-10.341,34	-15.535,71
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		58.461,41	88.035,70
Menos Impuesto a la renta	7	-13.478,21	-15.194,81
Menos Pérdida acumulada	10	0,00	-743,85
Menos Reserva legal	10	0,00	-80,00
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	10	<u>44.983,20</u>	<u>72.017,04</u>


 Lic. Rosa Analuisa
 CONTADORA

JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.