

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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 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.

Ga

## **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 útil 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.

### **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 líquidas 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....	
	2013	2012
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Cientes locales	98.993,60	184.637,60
Subtotal	<u>98.993,60</u>	<u>184.637,60</u>
Anticipo proveedores		11.981,30
TOTAL	<u>98.993,60</u> =====	<u>196.618,90</u> =====

Al 31 de diciembre del 2013, clientes locales representa el saldo por cobrar por ventas de servicio de bombeo prestado a la empresa TRIPOINT S.A

### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

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

	....Diciembre 31....	
	2013	2012
Costo	462.037,79	227.727,22
Depreciación acumulada	(89.095,05)	(45.977,39)
TOTAL	<u>372.942,74</u> =====	<u>181.749,83</u> =====
<i>Clasificación</i>		
Maquinarias y equipos	371.886,14	179.649,22
Equipos de computación	1.056,60	2.100,61
Total	<u>372.942,74</u> =====	<u>181.749,83</u> =====

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

Ja

	Maquinarias y equipos	Equipo de computación	Total
<b>Costo</b>			
<b>saldo a enero 1,2012</b>	<b>224.592,28</b>	<b>872,04</b>	<b>225.464,32</b>
Adquisiciones		2.262,90	2.262,90
Activaciones			0,00
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Transferencias			0,00
<b>Saldos diciembre 31,2012</b>	<b>224.592,28</b>	<b>3.134,94</b>	<b>227.727,22</b>
Adquisiciones			0,00
Activaciones	234.310,57		234.310,57
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Transferencias			0,00
<b>Saldos diciembre 31,2013</b>	<b>458.902,85</b>	<b>3.134,94</b>	<b>462.037,79</b>

	Maquinarias y equipos	Equipo de computación	Total
<b>Depreciación acumulada</b>			
<b>saldo a enero 1,2012</b>	<b>-22.440,78</b>	<b>-51,45</b>	<b>-22.492,23</b>
Depreciación del año	-22.502,28	-982,88	-23.485,16
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
<b>Saldos diciembre 31,2012</b>	<b>-44.943,06</b>	<b>-1.034,33</b>	<b>-45.977,39</b>
Depreciación del año	-42.073,65	-1.044,01	-43.117,66
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
<b>Saldos diciembre 31,2013</b>	<b>-87.016,71</b>	<b>-2.078,34</b>	<b>-89.095,05</b>

## 5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes es como sigue:

	...Diciembre 31....	
	2013	2012
Costo		222.110,57
TOTAL	<u>                    </u>	<u>222.110,57</u>
	=====	=====

En el 2013 se activa el valor acumulado del 2012 en otros activos no corrientes los cuales correspondían a las compras realizadas para la construcción de la nueva maquinaria UNIDAD DE BOMBEO No.2.

## 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....	
	2013	2012
<i>Proveedores</i>		
Locales	158.077,88	138.203,13
TOTAL	<u>158.077,88</u>	<u>138.203,13</u>
	=====	=====
<i>Otras cuentas por pagar corrientes</i>		
IESS	7.445,50	2.654,54
Beneficios de Ley a empleados	13.156,47	21.134,27
TOTAL	<u>20.601,97</u>	<u>23.788,81</u>
	=====	=====

Al 31 de diciembre del 2013:

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.

Ca

## 7. IMPUESTOS

### 7.1 Activos y pasivos del año corriente

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

	....Diciembre 31....	
	2013	2012
<i>Activos del impuesto corriente</i>		
<i>Crédito Tributario</i>		
IVA en compras	5.100,97	7.841,98
Retenciones clientes IVA		34.513,55
<b>TOTAL</b>	<b>5.100,97</b>	<b>42.355,53</b>
	=====	=====
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>		
Retenciones en la fuente de I.R.	4.692,04	12.101,79
Retenciones en la fuente de IVA	2.142,99	13.360,40
Impuesto a la renta por pagar		6.331,17
<b>TOTAL</b>	<b>6.835,03</b>	<b>31.793,36</b>
	=====	=====

En el 2013 se canceló el valor de impuesto a la renta por pagar que se arrastraba desde el 2011.

### 7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	....Diciembre 31....	
	2013	2012
Gasto del Impuesto Corriente	6.813,84	13.478,21
<b>TOTAL</b>	<b>6.813,84</b>	<b>13.478,21</b>
	=====	=====

En el 2013 el impuesto a la renta causado fue menor al anticipo de impuesto a la renta calculado, por lo cual de conformidad con las disposiciones legales este anticipo calculado se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta (La tarifa aplicada de impuesto a la renta para el año 2012 fue de 23%).

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

	....Diciembre 31....	
	2013	2012
Utilidad según estados financieros		
Antes de impuesto a la renta	20.600,57	58.461,41
Partidas conciliatorias:		
Más gastos no deducibles		
Multas e Intereses	2.034,17	66,08
Gastos sin sustento tributario	2.650,47	73,44
Exceso gastos de gestión		
Otras partidas conciliatorias		
Deducciones por incremento neto		
De empleados	0,00	0,00
Amortizaciones perdidas tributarias		
Años anteriores	0,00	0,00
Utilidad gravable	<u>25.285,21</u>	<u>58.600,93</u>
Impuesto a la renta causado	5.562,75	13.478,21
Anticipo calculado de impuesto a la renta	6.813,84	
Pago definitivo de impuesto a la renta	<u>6.813,84</u>	<u>        </u>

### 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, 2013	7.272,01	-16.676,72	-9.404,71
Gasto del impuesto a la renta corriente	-7.272,01	16.676,72	9.404,71
Retenciones en la fuente	10.334,00	-6.813,84	3.520,16
Anticipo de Impuesto a la renta	0,00	0,00	0,00
Saldo a diciembre 31, 2013	<u>10.334,00</u>	<u>-6.813,84</u>	<u>3.520,16</u>

Ca.

El anticipo de impuesto a la renta del 2013 fue menor a las retenciones de impuesto a la renta efectuadas por los clientes por lo cual no hubo cuotas a pagar.

## 8. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	...Diciembre 31....	
	2013	2012
15% Participación Trabajadores	3.635,40	10.341,34
Total	<u>3.635,40</u>	<u>10.341,34</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....	
	2013	2012
Prestamos Socio a largo plazo	33.914,25	194.566,87
Total	<u>33.914,25</u>	<u>194.566,87</u>
	=====	=====

Al 31 de diciembre del 2013 los Prestamos de Socio a largo plazo incluye solo el financiamiento del año, esta 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 a largo plazo, 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 2013 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 2013 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.

	...Diciembre 31....	
	2013	2012
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....	
	2013	2012
Resultados acumulados-No distribuibles	13.786,73	117.000,24
Resultados acumulados provenientes De la aplicación por primera vez de Las NIIF	0,00	0,00
Total	<u>13.786,73</u>	<u>117.000,24</u>
	=====	=====

### 11. INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS

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

	...Diciembre 31....	
	2013	2012
Renta equipo de Bombeo	516.700,00	746.555,00
Total	<u>516.700,00</u>	<u>746.555,00</u>
	=====	=====

Ca

## 12. COSTO Y GASTOS

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

	...Diciembre 31....	
	2013	2012
Costo operación equipo de Bombeo	421.051,03	563.352,73
Gastos Administrativos	71.413,00	114.399,52
<b>Total</b>	<u>492.464,03</u> =====	<u>677.752,25</u> =====

## 13. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) mismas que han sido adoptadas en Ecuador dando cumplimiento a la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 20 de noviembre del 2008, donde se indica que las entidades sujetas al control y vigilancia de esta entidad, están obligadas a la aplicación de las normas para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

## 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 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero del 2014, 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 2013, han sido aprobados por la Administración de la compañía y la Junta de Accionistas en abril del 2014.

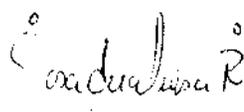
En opinión de la Administración de la compañía, los estados financieros serán aprobados por la junta de Accionistas sin modificaciones.

ca

# JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE 2013

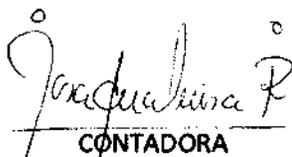
ACTIVO	NOTAS	2013	2012
<b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>			
Efectivo y bancos		110.362,82	17.716,73
Cuentas por cobrar comerciales	3	98.993,60	184.637,60
Otras cuentas por cobrar	3	0,00	11.981,30
IVA Crédito tributario	7	5.100,97	7.841,98
IVA retenido por clientes	7	0,00	34.513,55
Retención I.R. clientes	7	10.334,00	11.996,30
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>224.791,39</b>	<b>268.687,46</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Propiedad, planta y equipos	4	372.942,74	181.749,83
Otros activos no corrientes	5	0,00	222.110,57
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>372.942,74</b>	<b>403.860,40</b>
<b>TOTAL</b>		<b>597.734,13</b>	<b>672.547,86</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES:</b>			
Cuentas por pagar comerciales	6	158.077,88	138.203,13
Otras cuentas por pagar	6	114.294,86	23.788,81
Pasivos por impuestos corrientes	7	6.835,03	31.793,36
Participación trabajadores	8	3.635,40	10.341,34
Impuesto a la renta	7	6.813,84	13.478,21
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>289.657,01</b>	<b>217.604,85</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES:</b>			
Obligaciones con terceros a largo plazo	9	33.914,25	194.566,87
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>33.914,25</b>	<b>194.566,87</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>323.571,26</b>	<b>412.171,72</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
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	130.786,97	117.000,24
<b>Total patrimonio</b>		<b>274.162,87</b>	<b>260.376,14</b>
<b>TOTAL</b>		<b>597.734,13</b>	<b>672.547,86</b>

  
CONTADORA

JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.

**JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2013**

	NOTAS	2013	2012
<b>VENTAS</b>	<b>11</b>	516.700,00	746.555,00
Costo operacional	<b>12</b>	421.051,03	563.352,73
Gastos administrativos	<b>12</b>	<u>71.413,00</u>	<u>114.399,52</u>
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>		24.235,97	68.802,75
Menos 15% Participación trabajadores	<b>8</b>	<u>-3.635,40</u>	<u>-10.341,34</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>		20.600,57	58.461,41
Menos Impuesto a la renta	<b>7</b>	<u>-6.813,84</u>	<u>-13.478,21</u>
<b>TOTAL RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>10</b>	<u><u>13.786,73</u></u>	<u><u>44.983,20</u></u>

  
 \_\_\_\_\_  
 CONTADORA

JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.