

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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.

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...	
	2014	2013
<i>Cuentas por cobrar comerciales</i>		
Clientes locales	1.732,00	98.993,60
Subtotal	<u>1.732,00</u>	<u>98.993,60</u>
Anticipo empleados	500,00	0,00
TOTAL	<u>2.232,00</u> =====	<u>98.993,60</u> =====

Al 31 de diciembre del 2014, 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...	
	2014	2013
Costo	463.327,79	462.037,79
Depreciación acumulada	(136.358,65)	(89.095,05)
TOTAL	<u>326.969,14</u> =====	<u>372.942,74</u> =====
<i>Clasificación</i>		
Maquinarias y equipos	326.027,07	371.886,14
Equipos de computación	942,07	1.056,60
Total	<u>326.969,14</u> =====	<u>372.942,74</u> =====

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

	Maquinarias y equipos	Equipo de computación	Total
Costo			
saldo a enero 1,2014	458.902,85	3.134,94	462.037,79
Adquisiciones		1.290,00	1.290,00
Activaciones			0,00
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Transferencias			0,00
Saldos diciembre 31,2014	458.902,85	4.424,94	463.327,79

	Maquinarias y equipos	Equipo de computación	Total
Depreciación acumulada			
saldo a enero 1,2014	-87.016,71	-2.078,34	-89.095,05
Depreciación del año	-45.859,07	-1.404,53	-47.263,60
Ventas/Bajas			0,00
Reclasificaciones			0,00
Saldos diciembre 31,2014	-87.016,71	-2.078,34	-136.358,65

5. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de otros activos no corrientes es como sigue:

Diciembre 31....	
	2014	2013
Costo	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
	=====	=====

En el 2014 no se registra ningún activo no corriente.

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....	
	2014	2013
<i>Proveedores</i>		
Locales	172,07	158.077,88
TOTAL	<u>172,07</u>	<u>158.077,88</u>
	=====	=====
<i>Otras cuentas por pagar corrientes</i>		
IESS	598,31	7.445,50
Beneficios de Ley a empleados	765,30	13.156,47
TOTAL	<u>1.363,61</u>	<u>20.601,97</u>
	=====	=====

Al 31 de diciembre del 2014:

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, y 2) la parte proporcional de las provisiones de décimos tercero y cuarto

7. IMPUESTOS

7.1 Activos y pasivos del año corriente

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

	...Diciembre 31....	
	2014	2013
<i>Activos del impuesto corriente</i>		
<i>Crédito Tributario</i>		
IVA en compras	15.321,28	5.100,97
Retenciones clientes IVA	5.922,00	0,00
TOTAL	<u>21.243,28</u>	<u>5.100,97</u>
	=====	=====

Pasivos por impuestos corrientes

Retenciones en la fuente de I.R.	0,00	4.692,04
Retenciones en la fuente de IVA	0,00	2.142,99
Impuesto a la renta por pagar	5.585,65	0,00
TOTAL	<u>5.585,65</u>	<u>6.835,03</u>
	=====	=====

7.2 Impuesto a la renta reconocido en los resultados

El gasto del impuesto a la renta incluye:

	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Gasto del Impuesto Corriente	5.585,65	6.813,84
TOTAL	<u>5.585,65</u>	<u>6.813,84</u>
	=====	=====

En el 2014 se obtuvo una pérdida por lo cual no hay impuesto a la renta causado pero de conformidad con las disposiciones legales se debe pagar el anticipo de impuesto a la renta calculado en la declaración del año 2013

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

	...Diciembre 31...	
	2014	2013
Utilidad según estados financieros		
Antes de impuesto a la renta	258.800,96	20.600,57
Partidas conciliatorias:		
Más gastos no deducibles	2.028,00	
Multas e Intereses	341,07	2.034,17
Gastos sin sustento tributario	922,69	2.650,47
Exceso gastos de viaje	7.061,73	

Otras partidas conciliatorias		
Deducciones por incremento neto		
De empleados	0,00	0,00
Amortizaciones perdidas tributarias		
Años anteriores	0,00	0,00
	<u> </u>	<u> </u>
Utilidad gravable		25.285,21
Perdida sujeta a amortización en periodos Siguietes	(248.447,47)	
	<u> </u>	<u> </u>
Impuesto a la renta causado	0,00	5.562,75
Anticipo calculado de impuesto a la renta	5.585,65	6.813,84
	<u> </u>	<u> </u>
Pago definitivo de impuesto a la renta	5.585,65	6.813,84
	<u> </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, 2014	10.334,00	-6.813,84	3.520,16
Gasto del impuesto a la renta corriente	-6.813,84	6.813,84	0,00
Retenciones en la fuente	2.888,00	0,00	2.888,00
Anticipo de impuesto a la renta	0,00	-5.585,65	-5.585,65
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Saldo a diciembre 31, 2014	6.408,16	-5.585,65	822,51

El anticipo de impuesto a la renta del 2014 fue menor a las retenciones de impuesto a la renta efectuadas por los clientes por lo cual no hubo cuotas a pagar.

B. PARTICIPACION DE TRABAJADORES

	...Diciembre 31....	
	2014	2013
15% Participación Trabajadores	0,00	3.635,40
	<u> </u>	<u> </u>
Total	0,00	3.635,40
	<u> </u>	<u> </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....	
	2014	2013
Prestamos Socio a largo plazo	55.464,25	33.914,25
Cuentas por pagar largo plazo	283.198,11	
Total	<u>338.662,36</u> =====	<u>33.914,25</u> =====

Al 31 de diciembre del 2014 los Prestamos de Socio a largo plazo corresponde al financiamiento acumulado del 2013 y 2014, está 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.

Las cuentas por pagar a largo plazo corresponden a la reclasificación de cuentas por pagar corrientes del año 2013 que no pudieron ser canceladas en el 2014.

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 2014 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 2014 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....	
	2014	2013
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....	
	2014	2013
Resultados acumulados-No distribuibles	130.786,97	117.000,24
Resultados acumulados provenientes De la aplicación por primera vez de Las NIIF	0,00	0,00
Total	<u>130.786,97</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....	
	2014	2013
Renta equipo de Bombeo	144.400,00	516.700,00
Total	<u>144.400,00</u>	<u>516.700,00</u>
	=====	=====

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	341.068,71	421.051,03
Gastos Administrativos	62.132,25	71.413,00
Total	<u>403.200,96</u>	<u>492.464,03</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 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros en enero del 2015, 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 2014, han sido aprobados por la Administración de la compañía y la Junta de Accionistas en abril del 2015.

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 2014

ACTIVO	NOTAS	2014	2013
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos		227,33	110.362,82
Cuentas por cobrar comerciales	3	1.732,00	98.993,60
Otras cuentas por cobrar	3	500,00	0,00
IVA Crédito tributario	7	15.321,28	5.100,97
IVA retenido por clientes	7	5.922,00	0,00
Retención I.R. clientes	7	6.408,16	10.334,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>30.110,77</u>	<u>224.791,39</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, planta y equipos	4	326.969,14	372.942,74
Otros activos no corrientes	5	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>326.969,14</u>	<u>372.942,74</u>
TOTAL		<u>357.079,91</u>	<u>597.734,13</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales	6	172,07	158.077,88
Otras cuentas por pagar	6	2.883,57	114.294,86
Pasivos por impuestos corrientes	7	0,00	6.835,03
Participación trabajadores	8	0,00	3.635,40
Impuesto a la renta	7	5.585,65	6.813,84
Total pasivos corrientes		<u>8.641,29</u>	<u>289.657,01</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con terceros a largo plazo	9	338.662,36	33.914,25
Total pasivos no corrientes		<u>338.662,36</u>	<u>33.914,25</u>
Total pasivos		<u>347.303,65</u>	<u>323.571,26</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	-133.599,64	130.786,97
Total patrimonio		<u>9.776,26</u>	<u>274.162,87</u>
TOTAL		<u>357.079,91</u>	<u>597.734,13</u>

JEM PUMPING SERVICES CIA.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2014

	NOTAS	2014	2013
VENTAS	11	144.400,00	516.700,00
Costo operacional	12	341.068,71	421.051,03
Gastos administrativos	12	<u>62.132,25</u>	<u>71.413,00</u>
UTILIDAD CONTABLE			24.235,97
PERDIDA CONTABLE		-258.800,96	
Menos 15% Participación trabajadores	8	<u>0,00</u>	<u>-3.635,40</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		-258.800,96	20.600,57
Menos Impuesto a la renta	7	<u>-5.585,65</u>	<u>-6.813,84</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL	10	<u>-264.386,61</u>	<u>13.786,73</u>



LIC. ROSA ANALUISA

CONTADORA JEM PUMPING CIA.LTDA.