

JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 CON EL INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTE

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A.

He examinado el Balance General de la compañía **JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A.**, del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014, el Estado de Resultado, y el Estado de Patrimonio de los Accionistas, que son relativos por el periodo cortado a esa fecha. Estos Estados son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros basándome en mi Auditoría.

Mi examen se efectuó normas de auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren de la ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable y determinar si los Estados Financieros se encuentren libres de errores importantes. La Auditoría incluyó aquellas pruebas de los registros de contabilidad y otros procedimientos de auditoría que respaldan las transacciones registradas y su relación con los Estados Financieros. La auditoría también incluyó la determinación del uso de los principios de contabilidad generalmente establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, de las estimaciones importantes realizadas por la compañía: así como la evaluación en conjunto de la presentación de los Estados Financieros. La auditoría efectuada establece bases razonables para mi Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente la Situación Financiera de la compañía **JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A.**, del 1º de Enero al 31 de Diciembre del 2014, el resultado de sus operaciones de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados, regulado y controlado por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.



Econ. Carlos A. García Villarroel
SC – RNAE No 522
REG. NAC. No 9763

Guayaquil, 06 de Abril del 2015

Justicecompany Tecnica Industrial S.A.

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en dolares

Activos	Ref.	Año 2013	Año 2014
Activo Corriente			
Caja - Bancos		503,268.91	126,997.17
Inversiones Corriente	B	699,000.00	203,699.08
Cuentas por Cobrar	C	169,839.72	324,403.71
Otras Cuentas por Cobrar	D	241,928.43	149,322.61
Impuestos Fiscales - IVA - Retenc. Fuente	E	209,297.34	253,082.95
Inventarios - Bodegas	F	386,849.54	-
Seguros Anticipados y Otros	G	109,822.91	75,918.42
Total Activo Corriente		2,320,006.85	1,133,423.94
Activos Fijos			
Activos Fijos	H	12,651,788.26	12,560,109.08
Menos: Depreciacion Acumulada		- 5,704,319.08	- 6,475,577.74
Total Activo Fijo		6,947,469.18	6,084,531.34
Total Activos		9,267,476.03	7,217,955.28
Pasivos y Patrimonio			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar - Locales	I	286,543.81	400,506.41
Cuentas por Pagar - Exterior	J	137,018.29	89,294.12
Obligaciones Bancarias	K	498,972.26	367,419.23
Otras Cuentas por Pagar	L	1,099,728.12	4,062.09
Anticipos de Clientes	M	728,020.00	-
Impuesto a la Renta - Compañia	N	104,968.60	98,863.53
Impuestos Fiscales por Pagar	O	72,551.42	17,701.07
Participacion a Trabajadores	P	83,107.18	82,283.78
Provisiones Patronales	Q	24,946.45	27,234.67
Otras Provisiones	R	15,548.65	18,030.92
Total Pasivo Corriente		3,051,404.78	1,105,395.82
Pasivo a Largo Plazo			
Accionistas	S	-	931,360.03
Anticipo de Clientes	T	2,839,265.81	1,315,316.57
Total Pasivo a Largo Plazo		2,839,265.81	2,246,676.60
Total Pasivos		5,890,670.59	3,352,072.42
Patrimonio			
Capital Social	U	50,000.00	50,000.00
Aumento para Futura Capitalizacion		571,014.27	571,014.27
Reservas		88,082.76	88,082.76
Utilidades Años Anteriores		2,301,736.34	2,667,708.41
Utilidad del Presente Ejercicio		365,972.07	489,077.42
Total Patrimonio		3,376,805.44	3,865,882.86
Total Pasivo y Patrimonio		US \$ 9,267,476.03	US \$ 7,217,955.28

Lcdo. Marcos Viteri Miranda
Gerente General

Ing. Luis A. Chungata T.
Contador General

Justicecompañy Tecnica Industrial S.A.

Estado de Perdidas y Ganancias

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en dolares

<u>Ingresos</u>	<u>Parcial</u>	<u>Total</u>
Ventas Gravadas	US \$	7,172,795.84
Central Shushufindi - Sur	1,811,405.71	
Central Lago Agrio	1,788,134.74	
Central Sacha	1,758,489.64	
Central Culebra	1,814,765.75	
Otros Ingresos		157,350.35
Intereses en Inversion Financieras	28,630.09	
Seguros - Recuperacion de Siniestros	121,666.19	
Otros Ingresos	7,054.07	
Total Ingresos	US \$	7,330,146.19
<u>Egresos</u>		
Costos y Gastos		6,659,921.46
Costo de Produccion		4,546,123.42
Central Shushufindi - Sur	988,426.68	
Central Lago Agrio	948,402.72	
Central Sacha	949,167.61	
Central Culebra	896,064.07	
Gastos - Campamentos	764,062.34	
Gastos Generales		2,113,798.04
Gastos Administrativos	1,167,653.05	
Gastos de Depreciacion	893,534.66	
Gastos Financieros	52,610.33	
Resultado del Ejercicio Año 2014	US \$	670,224.73
Menos: Resultados según Conciliacion Tributaria		
1.- Participacion de Trabajadores	-	82,283.78
2.- Impuesto a la Renta Presente Año	-	98,863.53
Utilidad Neta del Ejercicio Año 2014	US \$	489,077.42

Lcdo. Marcos Viteri Miranda

Gerente General

Ing. Luis A. Chungata T.

Contador General

JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en Dólares

	Año 2013	Año 2014
Utilidad del Ejercicio	365,972.07	489,077.42
Ajuste para conciliar la Utilidad:		
Depreciación y Amortización	988,448.52	771,258.66
Inversiones Corriente	- 598,999.00	495,300.92
(Aumento) Disminución en:		
Cuentas por Cobrar	35,249.30	- 154,563.99
Otras Cuentas por Cobrar	- 231,588.53	126,001.00
Prestamos a Trabajadores	-	- 7,500.00
Anticipos a Proveedores	-	- 12,859.18
Varios Deudores	-	- 13,036.00
Impuestos Fiscales	155,171.24	- 43,785.61
Inventarios	- 116,728.87	386,849.54
Activos Diferidos	- 20,642.03	33,904.49
	576,882.70	2,070,647.25
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por Pagar- Locales	37,550.09	113,962.60
Cuentas por Pagar- Exterior	74,652.13	- 47,724.17
Instituciones Financieras	18,422.51	- 131,553.03
Varios Acreedores	-	4,062.09
Impuesto a la Renta - Compañía	-	- 6,105.07
Impuestos Fiscales por Pagar	7,203.08	17,701.07
Participacion a Trabajadores	-	- 823.40
Prestamos de Accionistas	- 150,000.00	-
Obligaciones Patronales y Otros	- 75,011.91	27,234.67
Acumulados por Pagar	54,058.09	18,030.92
Otras Cuentas por Pagar	1,177,663.96	- 1,177,663.96
Provisiones al IEES	35,110.68	- 35,110.68
Anticipos de Clientes	728,020.00	- 728,020.00
Total Ajustes	1,907,668.63	- 1,946,008.96
Fondos Provisión para la Operaciones	2,484,551.33	124,638.29
Aumento (Disminución) en:		
Incremento de Deuda a Largo Plazo	- 2,824,967.47	- 1,907,905.78
Incremento de Activo Fijo	208,020.54	91,679.18
Anticipos de Clientes	-	1,315,316.57
Aumento de Capital Patrimonio	-	-
Incremento Neto del Ejercicio	- 132,395.60	- 376,271.74
Saldo de Efectivo al Inicio del Año	635,664.51	503,268.91
Saldo de Efectivo al Final del Año	US \$ 503,268.91	US \$ 126,997.17

Lcdo. Marcos Viteri Miranda
Gerente General

Ing. Luis A. Chungata T.
Contador General

Justicecompany Tecnica Industrial S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Del 1o de Enero al 31 de Diciembre del 2014

Expresado en Dólares

Detalles	Capital Social	Aporte de Accionistas para Futura Capitalizacion	Reserva Legal y Facultativa	Utilidad y/o Perdida de Ejercicio Anterior	Utilidad y/o Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio Neto
Saldo al 1o de Enero del 2014 US \$	50,000.00	571,014.27	88,082.76	2,301,736.34	365,972.07	3,376,805.44
Reservas	-	-	-	-	-	-
Transferencias	-	-	-	365,972.07	- 365,972.07	-
Utilidad del Presente Ejercicio	-	-	-	-	489,077.42	489,077.42
Saldo al 31 Diciembre 2014 US \$	50,000.00	571,014.27	88,082.76	2,667,708.41	489,077.42	3,865,882.86

.....
Lcdo. Marcos Viteri Miranda
 Gerente General

.....
Ing. Luis A. Chungata T.
 Contador General

JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2014

A.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MAS SIGNIFICATIVAS

La Compañía Justicecompany Técnica Industrial S.A., inicia sus operaciones comerciales mediante Escritura Pública e inscrita en el Registro Mercantil el 21 de Agosto de 1997. Posteriormente realiza Reforma a las Escrituras el 8 de Enero del 2004.

La compañía se dedica a: Alquiler, Mantenimiento y Servicios de Equipos de Generación. Las Plantas e Instalaciones se encuentran situadas en la Provincia de Sucumbíos – Parroquia Shushufindi del Oriente Ecuatoriano.

1.- Base de presentación de los estados Financieros

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con las Normas Ecuatoriana de Contabilidad emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, con la aprobación del Servicio de Rentas Internas, Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.- Desembolso de Efectivo

Los Desembolsos se realizan por inversiones - compras de bienes y servicios para el giro del negocio con plazo de 45 a 60 días, los cuales son considerados por medio de Flujo de Caja.

3.- Inventarios

Los Inventarios están conformados por: repuestos, accesorios, piezas y partes de los Equipos de Generación Eléctrica etc., los cuales se registran a precio de costos del mercado.

4.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

Las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. Las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes, tales como:

Activo	Porcentaje	Vida Útil
Edificios	5 %	20 años
Muebles y Enseres	10 %	10 Años
Maquinarias y Equipos	10 %	10 Años
Vehículos	20 %	5 Años
Equipos de Computación	33 %	3 Años

B.- INVERSIONES CORRIENTE

	Año 2013	Año 2014
Banco Internacional (1)	619.000.00	203.699.08
Banco del Pichincha	80.000.00	0
Total	<u>699.000.00</u>	<u>203.699.08</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables – financieros, corresponde a Inversiones Corriente del Banco Internacional con Vcto. al 15 de Enero del 2015 y tasas de Interés de 5.75 % anual respectivamente.

C.- CUENTAS POR COBRAR		Año 2013	Año 2014
Cientes	(1)	169.839.72	324.403.71
Total		<u>169.839.72</u>	<u>324.403.71</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables – financieros, corresponden a saldos de facturas por cobrar de Clientes, no genera intereses.

D.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR		Año 2013	Año 2014
Préstamos a Trabajadores	(1)	1.427.02	7.500.00
Varios Deudores –Local	(2)	177.755.93	115.927.43
Varios Deudores – Exterior	(3)	0	13.036.00
Anticipos a Proveedores	(4)	62.745.48	12.859.18
Total		<u>241.928.43</u>	<u>149.322.61</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entregas de valores a Empleados y Trabajadores en general, no genera intereses.

(2) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entrega de valores por gastos de reparaciones local, no genera intereses.

(3) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entrega de valores por gastos de reparaciones al exterior, no genera intereses.

(4) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entrega de valores por gastos de reparaciones local, no genera intereses.

E.- IMPUESTOS FISCALES		Año 2013	Año 2014
Crédito Tributario del .V.A.	(1)	0	4.909.94
Crédito Tributario Retención en la Fuente	(2)	209.297.34	248.173.01
Total		<u>209.297.34</u>	<u>253.082.95</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por Retención en la Fuente % del I.V.A. de clientes en general.

(2) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por Retención en la Fuente % de clientes en general.

F.- INVENTARIOS - REPUESTOS		Año 2013	Año 2014
Repuestos y Accesorios	(1)	386.849.54	0
Total		<u>386.849.54</u>	<u>0</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos, por movimientos contables-financieros de Repuestos, Accesorios y Suministros corresponden mismos que se encuentran costeados a precio de mercado, y utilizados en el proceso de mantenimiento de las Maquinarias. El saldo según Inventarios realizado en las Bodegas de Repuestos y Accesorios es cero.

G.- SEGUROS PREPAGADOS - ANTICIPADOS		Año 2013	Año 2014
Vehículos- Robos – Incendio Etc.	(1)	109.822.91	75.918.42
Total		<u>109.822.91</u>	<u>75.918.42</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables - financieros de Seguros por protección de los Bienes de la compañía tales como: Vehículos, Incendio, Robo, Asalto, Responsabilidad Civil, Buen Uso de Anticipos y otros.

H.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo Al 31/12/13	Incremento y/o (Disminución)	Saldo Al 31/12/14
Muebles y Enseres	6.906.97	65.759.41	72.666.38
Maquinarias y Equipos	12.194.988.80	-221.144.10	11.973.844.70
Equipos de Computación	39.188.49	5.294.80	44.483.29
Vehículos	386.474.95	58.410.71	444.885.66
Otras Propiedades-Activo Fijo	24.229.05	0	24.229.05
Total Activo Fijo.	<u>12.651.788.26</u>	<u>-91.679.18</u>	<u>12.560.109.08</u>
Menos:			
Depreciación Acumulada	-5.704.319.08	-771.258.66	-6.475.577.74
Activo Fijo- Neto:	<u>6.947.469.18</u>	<u>-862.937.84</u>	<u>6.084.531.34</u>

I.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES		Año 2013	Año 2014
Cuentas por Pagar - Locales	(1)	286.543.81	400.506.41
Total		<u>286.543.81</u>	<u>400.506.41</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables – financieros por entregas de bienes y servicios de proveedores locales, no generan intereses.

J.- CUENTAS POR PAGAR – EXTERIOR		Año 2013	Año 2014
Cuentas por Pagar S.V.F.–Exterior	(1)	137.018.29	89.294.12
Total		<u>137.018.29</u>	<u>89.294.12</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables – financieros por entregas al proveedor S.V.F. del Ecuador S.A., no generan intereses.

K.-OBLIGACIONES BANCARIAS		Año 2013	Año 2014
Banco del Pichincha	(1)	300.000.00	244.501.59
Banco Internacional	(2)	165.069.01	90.487.26
Banco Produbanco	(3)	33.903.25	32.430.38
Total		<u>498.972.26</u>	<u>367.419.23</u>

(1) Banco del Pichincha.- Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponde a Crédito de consumos por obligaciones financiera: 1.- Vcto., en Junio 15 del 2015 con tasa del 11.20 % anual. 2.- Vcto. en Noviembre 14 del 2015 con tasa del 11.20 % anual y 3.-Vcto. en Febrero 08 del 2015 y tasa del 11.23 % anual respectivamente.

(2) Banco Internacional.- Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que a Crédito por consumos. 1.- Vcto., en Mayo 24 del 2015 con tasa del 11.29 % anual y 2.- Febrero 09 del 2015 con tasa del 11.29 % anual respectivamente.

(3) Banco Produbanco.- Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponde a Crédito por obligaciones financiera. 1.- Vcto. en Mayo 16 del 2016 al 11.23 con tasa del 11.23 % anual y 2.- Vcto. en Noviembre 23 del 2015 con tasa del 11.23 anua respectivamente.

L.- VARIOS ACREEDORES		Año 2013	Año 2014%
Contribuciones e Impuestos Municipales	(1)	0	4.062.09
Total		<u>0</u>	<u>4.062.09</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables – Financiero por provisión a Contribuciones anual al M.I. Municipio de Guayaquil.

M.- ANTICIPOS DE CLIENTES		Año 2013	Año 2014
Petro - Amazonas Estatal		728.020.00	0
Total		<u>728.020.00</u>	<u>0</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables – financieros con Petro – Amazonas Estatal. A la presente fecha no existen entregas corriente por Anticipos – Amortización de Petro-Amazonas Estatal

N.- IMPUESTO A LA RENTA - COMPAÑIA		Año 2013	Año 2014
Impuesto a la Renta Año 2014	(1)	104.968.60	98.863.53
Total		<u>104.968.60</u>	<u>98.863.53</u>

(1) Corresponde a la Determinación y provisión Conciliada del Impuesto a la Renta sobre el Ejercicio Económico de Año 2014.

O.- RETENCION DE IMPUESTOS FISCALES %	Año 2013	Año 2014
Retención del 12 % - I.V.A – A Pagar (1)	72.551.42	11.774.42
Retención en la Fuente del Impto. Renta (2)	0	5.926.65
Total	<u>72.551.42</u>	<u>17.701.07</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables - financieros en Retención del 12 % I.V.A. por compras de bienes y servicios a proveedores del mes de Diciembre del 2014.

(2) Al 31 de Diciembre del 2014, la compañía presenta valores que corresponde saldos por movimientos contables – financieros en Retención del % Impuesto a la Renta por compra de bienes y servicios a proveedores del mes de Diciembre del 2014.

P.- PARTICIPACION A TRABAJADORES	Año 2013	Año 2014
15 % Participación de Trabajadores (1)	83.107.18	82.283.78
Total	<u>83.107.18</u>	<u>82.283.78</u>

(1) Corresponde a Provisión del 15 % de Participación de Trabajadores por Utilidad sobre el Ejercicio Económico Año 2014.

Q.- PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES	Año 2013	Año 2014
Beneficios Sociales por Pagar (1)	24.946.45	27.234.67
Total	<u>24.946.45</u>	<u>27.234.67</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, compañía presenta valores que corresponde a saldos contables – financieros por Provisión de Beneficios Sociales: Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones al personal de Trabajadores por el año 2014.

R.- DEUDA PATRONAL CON I.E.S.S	Año 2013	Año 2014
Aportes al I.E.S. por Pagar (2)	15.423.12	18.030.92
Total	<u>15.423.12</u>	<u>18.030.92</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, compañía presenta valores que corresponde a saldos contables – financieros por Retención y Provisión de Aportes al I.E.S.S. a favor del personal de Trabajadores por el año 2014.

S.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR – L.P.	Año 2013	Año 2014
Accionistas (1)	1.099.728.12	931.360.03
Total	<u>1.099.728.12</u>	<u>931.360.03</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables – financiero por entrega de Accionistas y Otros.

T.- ANTICIPÒS DE CLIENTES – L.P.	Año 2013	Año 2014
Petro-Amazonas – Estatal (1)	2.839.265.81	1.315.316.57
Total	<u>2.839.265.81</u>	<u>1.315.316.57</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2014, corresponde a saldos por movimientos contables – financieros de Anticipos – Entregas sobre Contratos de Servicios con Petro-Amazonas Estatal año 2014 – 2015. La amortización se la realiza sobre Facturas emitidas aplicando el 30 % por devengado.

U.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2013, el Capital Social suscrito y pagado de la compañía **Justicecompany Técnica Industrial S.A.** es de US \$ 50.000.00, el mismo que consiste en 5.000 acciones ordinarias y nominativas, autorizadas y suscritas y en circulación, cuyo valor nominal es de US \$ 10.00 cada una.

Nombres	No de Acciones	Total
Marcos H. Viteri Miranda	484	4.840.00
Manuel T. Botero Jaramillo	1.302	13.020.00
Andrés Botero Brubaker	3.214	32.140.00
Total	<u>5.000</u>	<u>50.000.00</u>

V.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañía del Ecuador, determina que las compañías anónimas transfieran a Reserva Legal por lo menos el 10 % de la Utilidades, después de realizar la provisión financiera del 15 % de Utilidades a los Trabajadores y la deducción del Impuesto a la Renta generado por el ejercicio fiscal.

W.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTE

La compañía no registra activos y pasivos contingente a la fecha del cierre de la Auditoria Externa.

**X.- ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL
INFORME**

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión del informe Abril 6 del 2105 y de acuerdo a la opinión de la Gerencia General de **Justicecompany Técnica Industrial S.A.**, en adición a la notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto importante en los estados financieros.