

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 Sucumbios – 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 Util |
|------------------------|------------|-----------|
| 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 | 619.000.00 | 203.699.08 |
| Banco del Pichincha | 80.000.00 | 0 |
| Total | 699.000.00 | 203.699.08 |

(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 Cientes, 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 |
|---|-----|--------------------------|-------------------------|
| Vehiculos- 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.- ANTICIPOS 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 2015 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.*



ING. LUIS CHUNGATA TINIGAÑAY
CONTADOR REG. O.30599