

Justicecompany Técnica Industrial S.A.

Notas a los Estados Financieros Al 31 de Diciembre del 2015

A.- RESUMEN DE POLITICAS Y NORMAS DE CONTABILIDAD MÁS 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 eléctrica. Las Plantas e Instalaciones se encuentran situadas en las Provincias de Sucumbios y Orellana 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 y fueron consumidos 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 2014	Año 2015
Banco Internacional (1)	203.699.08	173.309.88
Banco Internacional–Prepagado Ahorro (2)	0	5.012.53
Total	<u>203.699.08</u>	<u>178.322.41</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por movimientos contables – financieros, correspondiente a Inversiones corriente entregadas al Banco Internacional, con Vcto. Al 15 de Enero del 2016 y con tasa de Interés del 5.75 % anual.

(2) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por movimientos contables – financieros, correspondiente a Inversiones por Ahorro Programados corriente entregadas al Banco Internacional.

C.- CUENTAS POR COBRAR		Año 2014	Año 2015
Clientes	(1)	324.403.71	496.037.35
Total		<u>324.403.71</u>	<u>496.037.35</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2014	Año 2015
Préstamos a Trabajadores	(1)	7.500.00	714.28
Varios Deudores –Local		115.927.43	0
Varios Deudores – Exterior		13.036.00	0
Anticipos a Proveedores	(2)	12.859.18	1.216.48
Total		<u>149.322.61</u>	<u>1.930.76</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entregas de valores a Empleados y Trabajadores en genera. No genera intereses.

(2) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por movimientos contables-financieros, corresponde a entrega de valores por gastos de reparaciones local los mismos que serán liquidados con presentación de factura comercia. No genera intereses.

E.- IMPUESTOS FISCALES		Año 2014	Año 2015
Crédito Tributario I.V.A. %	(1)	4.909.94	10.466.92
Crédito Tributario Retención en la Fuente %	(2)	248.173.01	155.112.03
Total		<u>253.082.95</u>	<u>165.578.95</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por Retención en la Fuente % de clientes en general, los mismos que son liquidados en el presente ejercicio económico 2015.

F.- SEGUROS PREPAGADOS - ANTICIPADOS		Año 2014	Año 2015
Vehículos- Robos – Incendio Etc.	(1)	75.918.42	20.829.72
Otros Valores Pre-Pagado	(2)	0	789.15
Depósitos en Garantía – Arriendo	(3)	0	800.00
Total		<u>75.918.42</u>	<u>22.418.87</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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.

- (2) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables - financieros por Valores Pre-Pagados en servicio de pasajes Aéreos.
- (3) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables - financieros de Garantías en Depósitos – Arriendo. Este valor será liquidado al término de fecha por Arriendo de Inmueble.

G.- PROPIEDAD – PLANTA Y EQUIPOS

Rubros	Saldo Al 31/12/14	Incremento y/o (Disminución)	Saldo Al 31/12/15
Muebles y Enseres	72.666.38	0	72.666.38
Maquinarias y Equipos	11.973.844.70	0	11.973.844.70
Equipos de Computación	44.483.29	0	44.483.29
Vehículos	444.885.66	0	444.885.66
Otras Propiedades-Activo Fijo	24.229.05	0	24.229.05
Total Activo Fijo.	<u>12.560.109.08</u>	<u>0</u>	<u>12.560.109.08</u>
Menos:			
Depreciación Acumulada	-6.475.577.74	-874.811.11	-7.350.388.85
Activo Fijo- Neto:	<u>6.084.531.34</u>	<u>-874.811.11</u>	<u>5.209.720.23</u>

G.1.- Propiedad – Planta y Equipos - Depreciaciones

De acuerdo a las verificaciones y análisis las Maquinarias, Equipos y Otros, son de exclusiva propiedad de la compañía. De igual forma se ha determinado que las depreciaciones fueron registradas de acuerdo a los porcentajes establecidos por las leyes tributarias vigentes.

H.- CUENTAS POR PAGAR – LOCALES		Año 2014	Año 2015
Cuentas por Pagar - Locales	(1)	400.506.41	506.689.37
Total		<u>400.506.41</u>	<u>506.689.37</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables – financieros por entregas de bienes y servicios de proveedores locales. No generan intereses.

I.- CUENTAS POR PAGAR – EXTERIOR		Año 2014	Año 2015
Cuentas por Pagar S.V.F.–Exterior	(1)	89.294.12	70.110.81
Total		<u>89.294.12</u>	<u>70.110.81</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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.

J.-OBLIGACIONES BANCARIAS		Año 2014	Año 2015
Banco del Pichincha	(1)	244.501.59	200.000.00
Banco Internacional	(2)	90.487.26	234.682.92
Banco Produbanco	(3)	32.430.38	6.768.53
Visa-Bco. del Pichincha	(4)	0	184.89
Dinners del Ecuador S.A.	(5)	0	3.027.52
Total		<u>367.419.23</u>	<u>444.663.86</u>

- (1) Banco del Pichincha.- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponde a Crédito de consumos por obligaciones financiera los mismos que son liquidados en pagos trimestrales, con fecha de Vcto. final el 11 Noviembre del 2016 y con tasa del 8.95 % anual.
- (2) Banco Internacional.- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta seis Liquidaciones por Préstamos a Corto Plazo y con Vcto, hasta el 17 de Febrero del 2016 y con tasa promedio del 9.7366 % anual.
- (3) Banco Produbanco.- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que respalda como Garantía 1 Letra por adquisición de Vehículos para uso de la Planta Generadora y cuyo Vcto. Es el 30 de Enero del 2016.
- (4) Visa – Banco del Pichincha.- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por consumos de gastos y mantenimiento en general, la misma que son cancelados de acuerdo a los convenios y formas de pagos en forma bilateral.
- (5) Dinners Club del Ecuador S.A.- Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores por consumos de gastos y mantenimiento en general, la misma que son cancelados de acuerdo a los convenios y formas de pagos en forma bilateral.

K.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR		Año 2014	Año 2015
Contribuciones e Impuestos Municipales	(1)	4.062.09	4.228.70
Otros Pasivos – Otros Proveedores	(2)	0	200.000.00
Total		<u>4.062.09</u>	<u>204.228.70</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables – Financiero correspondiente a provisión sobre Contribuciones anual al M.I. Municipio de Guayaquil.
- (2) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponde a saldos sobre movimientos contables – Financiero por entrega de varias transacciones de varios Proveedores.

L.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		Año 2014	Año 2015
Accionistas	(1)	0	381.450.20
Total		<u>0</u>	<u>381.450.20</u>

- (1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponden a saldos por movimientos contables – financieros sobre valores entregados por los accionistas. No generan intereses.

M.- IMPUESTO A LA RENTA - COMPAÑÍA		Año 2014	Año 2015
Impuesto a la Renta Año 2015	(1)	98.863.53	89.718.86 (*)
Total		<u>98.863.53</u>	<u>89.718.86 (*)</u>

(1) Corresponde a la Determinación y provisión Conciliada del Impuesto a la Renta sobre el Ejercicio Económico de Año 2015. Este valor será registrado contablemente una vez que se liquide los respectivos impuestos fiscales en el periodo 2016. (*)

N.- RETENCION DE IMPUESTOS FISCALES %		Año 2014	Año 2015
Retención del 12 % - I.V.A – A Pagar	(1)	11.774.42	4.176.12
Retención en la Fuente del Impto. Renta	(2)	5.926.65	4.714.63
Total		<u>17.701.07</u>	<u>8.890.75</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015.

(2) Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015.

O.- PARTICIPACION A TRABAJADORES		Año 2014	Año 2015
15 % Participación de Trabajadores	(1)	82.283.78	64.218.75
Total		<u>82.283.78</u>	<u>64.218.75</u>

(1) Corresponde a Provisión del 15 % de Participación de Trabajadores por Utilidad sobre el Ejercicio Económico Año 2015.

P.- PROVISION DE BENEFICIOS SOCIALES		Año 2014	Año 2015
Beneficios Sociales por Pagar	(1)	27.234.67	16.233.97
Total		<u>27.234.67</u>	<u>16.233.97</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015.

Q.- DEUDA PATRONAL CON I.E.S.S		Año 2014	Año 2015
Aportes al I.E.S.S. por Pagar	(1)	18.030.92	40.176.43
Total		<u>18.030.92</u>	<u>40.176.43</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, 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 2015.

R.- ANTICIPOS DE CLIENTES		Año 2014	Año 2015
Petro - Amazonas Estatal	(1)	0	660.760.40
Total		<u>0</u>	<u>660.760.40</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía presenta valores que corresponde a saldos por movimientos contables – financieros con PetroAmazonas Estatal. Estos valores son Amortizados y descontados de Facturas que la compañía realiza a PetroAmazonas Estatal.

S.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR – L.P.		Año 2014	Año 2015
Accionistas	(1)	931.360.03	0 (*)
Total		<u>931.360.03</u>	<u>0 (*)</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, compañía no presenta valores por saldos sobre entrega de Accionistas y Otros. (*)

T.- ANTICIPÒS DE CLIENTES – L.P.		Año 2014	Año 2015
PetroAmazonas – Estatal	(1)	1.315.316.57	0 (*)
Total		<u>1.315.316.57</u>	<u>0 (*)</u>

(1) Al 31 de Diciembre del 2015, la compañía no presenta valores por Anticipo de Clientes L.P. – PetroAmazonas. (*)

U.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2015, 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	%
Manuel T. Botero Jaramillo	4.516	45.160.00	90.32
Marcos H. Viteri Miranda.	484	4.840.00	9.68
Total	<u>5.000</u>	<u>50.000.00</u>	<u>100.00</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 Auditoría Externa.

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

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión del informe Abril 12 del 2106 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 en los estados financieros.



ING. LUIS CHUNGATA T.
REG. CONT. 0.30599