

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A. (“La Compañía”), es una sociedad anónima legalmente constituida en la República del Ecuador, mediante escritura pública e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 21 de agosto de 1997, mismas que se reformaron el 8 de enero de 2004. La actividad principal de la compañía es el alquiler, mantenimiento y servicio de equipos de generación eléctrica. Las plantas y equipos de generación eléctrica se encuentran ubicadas en las provincias de Orellana y Sucumbíos, sitios donde se encuentran los campos de explotación petrolera, donde estas unidades prestan su servicio.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros de la Compañía, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente que ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Propiedad, Planta y Equipo

2.4.1 Medición en el momento del reconocimiento - Se miden inicialmente por su costo de adquisición más las inversiones que fueron necesarias para la utilización del activo.

2.4.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, los activos son medidos al costo histórico más el valor de las mejoras, en el caso de existir.

Los gastos de mantenimiento y otros relacionados se registran en los resultados del ejercicio donde se generan.

2.4.3 Método de depreciación y vidas útiles - La depreciación es efectuada bajo el método de línea recta, siendo los porcentajes utilizados los siguientes:

Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%

Sin embargo, la compañía ha optado por no depreciar la maquinaria y equipo, que no se encuentra generando recursos, hasta el momento que vuelvan a operar, ajustando el tiempo de vida útil del activo.

2.4.4 Retiro o venta de activos - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de activos se calcula mediante la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo menos la depreciación acumulada del mismo y reconocida en resultados.

- 2.5 Deterioro del valor de los activos tangibles** - Al final de cada período, o en la fecha que se considere necesario, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles, a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (si hubiere alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el referido activo.

Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

- 2.6 Impuesto a la renta corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

- 2.7 Crédito tributario de IVA** - En las compras de bienes y servicios, el IVA pagado se registra como crédito tributario, y se compensa con el IVA cobrado en la facturación de la venta de servicios.

- 2.8 Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que la Compañía pueda otorgar.

Son reconocidos cuando se realiza la prestación de los servicios o la venta de los productos, el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- 2.9 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 período en el que se conocen, bajo el método de contabilización del devengado

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- 2.10 Instrumentos financieros** - Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial.
- 2.11 Activos financieros** – Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: efectivo y bancos, inversiones mantenidas hasta su vencimiento y cuentas por cobrar. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción.
- 2.11.1 Efectivo y bancos** – Incluye efectivo y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.
- 2.11.2 Cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que clasifican como activos no corrientes. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación de servicios es de 30 a 60 días.
- 2.11.3 Método de la tasa de interés efectiva** - El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un instrumento financiero y de imputación del ingreso financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados (incluyendo comisión, puntos básicos de intereses pagados o recibidos, costos de transacción y otras primas o descuentos que estén incluidos en el cálculo de la tasa de interés efectiva) a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o, cuando sea adecuado, en un período más corto, con el importe neto en libros en el reconocimiento inicial.

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.11.4. *Deterioro de valor de activos financieros* - Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero se han visto afectados.

Entre la evidencia objetiva de que una cartera de cuentas por cobrar podría estar deteriorada se podría incluir la experiencia pasada de la Compañía con respecto al cobro de los pagos, un incremento en el número de pagos atrasados en la cartera que superen el período de días de vencimiento promedio, así como cambios observables en las condiciones económicas locales y nacionales que se relacionen con el incumplimiento en los pagos.

2.11.5 *Deterioro de valor de activos financieros (continuación)*- Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar, para lo cual, la Gerencia Financiera evalúa las condiciones financieras reales de cada cliente.

2.11.6 *Baja de un activo financiero* - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

2.12. *Pasivos financieros* - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.12.1 Cuentas por pagar - Son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La determinación de la tasa de interés efectiva y el reconocimiento del gasto de interés se realizará para aquellas cuentas por pagar que excedan los términos normales de negociación, siempre que su efecto sea material. El período de crédito promedio de proveedores es de 60 días.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

2.12.2 Baja de un pasivo financiero - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.13. Estimaciones contables - La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros separados. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.13. Estimaciones contables (continuación): Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

3 EFECTIVO Y BANCOS

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Caja	1,000	3,000
Bancos	9,606	198,192
Inversiones corrientes		5,174
Total	<u>10,606</u>	<u>206,366</u>

El saldo de bancos corresponde a valores disponibles con los que cuenta la Compañía en las cuentas corrientes con las instituciones financieras con que mantiene transacciones.

4. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Clientes	22,005	828,098
Otras	6,532	1,966
Total	<u>28,537</u>	<u>830,064</u>

Los valores que se registran tanto al cierre del ejercicio fiscal 2016 como del ejercicio fiscal 2017, corresponden a saldos pendientes de cobro por la facturación de servicios a Pettoamazonas, misma que es recuperada en el ejercicio posterior. Esta cuenta no genera intereses a favor de la compañía.

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Concepto	31/12/2017	Adiciones (Ventas y/o Retiros)	31/12/2016
Costo Histórico			
Muebles y Enseres	76,802	-	76,802
Maquinarias y Equipos	11,973,845	-	11,973,844
Equipos de Computación	44,483	-	44,483
Vehículos	433,768	-	433,768
Otros Activos	24,229	-	24,229
Total Costo Histórico	12,553,127	-	12,553,128
Depreciación Acumulada	(8,389,705)	(211,906)	(8,177,799)
Propiedad, Planta y Equipo Neto	4,163,422	(211,906)	4,375,329

Los activos que conforman Propiedad, Planta y Equipo están libres de gravámenes.

6. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES LOCALES

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Proveedores Locales	551,486	590,215
Total	551,486	590,215

Las cuentas por pagar a proveedores locales corresponden a la compra de repuestos y accesorios, transporte de maquinaria, compra de productos alimenticios para el personal de los campamentos y otras relacionadas con la operatividad de la compañía.

Estos saldos no generan intereses a favor de los acreedores.

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

7. CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Las cuentas por pagar a proveedores del exterior corresponden a la compra de repuestos y accesorios para los equipos que dan servicio de generación eléctrica, realizadas al proveedor S.V.F. Internacional por el valor de US\$38,171.

Estos saldos no generan intereses a favor de los acreedores.

8. OBLIGACIONES BANCARIAS

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Bolivariano		100,000
Tarjetas de Crédito		3,421
		103,421

Al 31 de Diciembre de 2016, el crédito del Banco Bolivariano tenía vencimiento dentro del año 2017, a una tasa de interés del 9.76% anual. Al cierre del ejercicio 2017, esta deuda había sido cancelada en su totalidad, al igual que las deudas con tarjetas de crédito.

9. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Aportes y Fondos Reserva IESS por pagar	1,750	10,258
Nómina por Pagar	4,048	
Décimo Tercer Sueldo por pagar	675	3,573
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	938	8,620
Vacaciones	5,510	14,916
15% Participación Trabajadores		44,498
Liquidaciones por pagar	28,535	27,805
	41,456	109,670

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

10. IMPUESTOS

10.1 Activos y pasivos del año corriente

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario por retenciones de impuesto a la renta	161,086	163,307
Crédito tributario por retenciones IVA	9,138	
Total	<u>170,224</u>	<u>163,307</u>
Pasivos por impuestos corrientes:		
IVA por pagar		31,353
Retenciones en la fuente por pagar	850	3,075
Retenciones del IVA por pagar	773	7,060
Total	<u>1,623</u>	<u>41,488</u>

10.2 Conciliación tributaria de impuesto a la renta – La compañía en sus declaraciones tributarias de los ejercicios fiscales de los años 2016 y 2017 indica que sus gastos no deducibles ascienden a US\$25,020 y US\$28,299 respectivamente.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Pérdida (Utilidad) antes de impuesto a la renta, según estados financieros	(608,577)	296,653
Participación de trabajadores		44,498
Gastos no deducibles (1)	28,299	25,020
Utilidad gravable		277,175
Impuesto a la renta causado 22% (2)		60,979

Las reglas para el cálculo del impuesto a la renta y los anticipos del mismo, son las siguientes, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento:

- (1) El impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias Compañía y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2015 al 2017.

11. ANTICIPOS RECIBIDOS DE CLIENTES

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Clientes		263,865
Total		263,685

Al 31 de diciembre del 2016, esta cuenta registraba valores que Petroamazonas entregaba a la Compañía como anticipos, los mismos que se regularizan en el momento que las facturas por servicios se liquiden.

12. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Accionista a corto plazo	29,391	
Anticipos recibidos para futura venta de vehículos	13,000	
Otros	3,291	1,574
	45,682	1,574

Estas cuentas no generan intereses a favor del acreedor y tienen vencimiento menor a 360 días.

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

13. PATRIMONIO

13.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste de 5.000 acciones de valor nominal unitario de US\$10, todas ordinarias y nominativas, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

13.2 Reservas

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Legal	13,676	13,676
Facultativa	53,843	53,843
Capital	20,564	20,564
Total	<u>88,083</u>	<u>88,083</u>

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13.3 Aportes para Futura Capitalización

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Aportes para Futura Capitalización	571,014	571,014
Total	<u>571,014</u>	<u>571,014</u>

Están disponibles para ser capitalizados en el momento que la compañía estime conveniente.

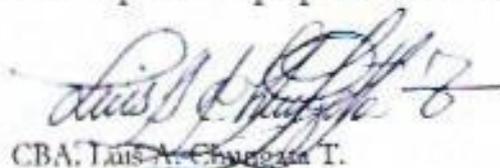
13.4 Resultados acumulados

	<u>31/12/17</u>	<u>31/12/16</u>
Utilidades retenidas – distribuibles	3,622,150	3,430,973
Utilidad del ejercicio	(608,577)	191,177
Total	<u>3,013,573</u>	<u>3,622,150</u>

JUSTICECOMPANY TÉCNICA INDUSTRIAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

14. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros abril 23 de 2018, y de acuerdo a la opinión de la gerencia general de JUSTICECOMPANY TECNICA INDUSTRIAL S.A. en adición a las notas explicativas no se han registrado hechos importantes que pudieran tener efecto en los estados financieros



CBA. Luis A. Chugga T.
Contador Reg. 0.30599