

Al 31 de diciembre de 2014 y al 01 de enero 2014

**NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES**

**B.Y.S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.** Fue constituida en Quito-Ecuador en mayo 29 de 2006, e inscrita en agosto 10 del mismo año en el Registro Mercantil. La compañía mantiene su domicilio fiscal y desarrolló sus actividades comerciales en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha. La oficina de **B.Y.S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.** Está ubicada en la provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, en la avenida 6 de diciembre 33-32 e Ignacio Bossano, Edificio Torres Bossano, piso 8, oficina 805. Esta sociedad se encuentra representada por el Doctor Rodrigo César Álvarez Tobar como presidente y por el Doctor Rodrigo Salvador Granda como Gerente General.

**BASES LEGALES**

A la fecha de este informe la Compañía se rige por la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Código de Comercio, Ley Régimen Tributario Interno, Código Civil, y demás Leyes Ecuatorianas, Constitución y Mandatos Constituyentes, así como sus Estatutos Sociales

**NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

- 2.1 Declaración de Cumplimiento.-** Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 Bases de Preparación.-** La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones debido a la subjetividad inherente de las mismas. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el período en el cual la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**2.3 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base del devengado.

**2.4 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación.

**2.5 Período contable**

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar el corte de sus cuentas contables, preparar y difundir los Estados Financieros de propósito general una vez al año al 31 de diciembre de cada año.

## **2.6 Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, han sido aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 30 de marzo del 2015.

## **NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

### **3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal. Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

### **3.2 Activos Financieros**

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

### **3.3 Cuentas por Cobrar Clientes**

Las cuentas por cobrar clientes se reconocen por su valor nominal, dado el corto plazo en que se materializa la recuperación de ellas, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar, ya sea a través de análisis individuales, así como análisis globales de antigüedad.

En el rubro de cuentas por cobrar incluye lo siguiente:

- Cuentas por cobrar comerciales/terceros
- Cuentas por cobrar empleados
- Otras cuentas por cobrar

La normativa interna para el registro de cuentas por cobrar establece que el ingreso y sus respectivas cuentas por cobrar comerciales a terceros, se deben registrar una vez que los servicios se hayan prestado o la posesión de los bienes se haya transferido al cliente.

### **3.4 Préstamos y Anticipos a Empleados**

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables entre las partes interesadas, se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

### **3.5 Estimación de Cuentas Incobrables**

Las provisiones individuales para cuentas dudosas se deben establecer para cuentas por cobrar, cuyo pago se considera dudoso debido a la sospecha de insolvencia. Una cuenta por cobrar se debe dar de baja como incobrable cuando parece improbable que se recuperará. Como norma, esto aplica después que el período límite ha expirado.

La compañía para el año 2014 considera necesaria la provisión del 1% de la cartera del período.

### **3.6 Inventarios**

Los inventarios se medirán inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Valor neto realizable.-Es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Valor razonable.-Es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción libre.

Los inventarios serán valorados al costo promedio ponderado.

El costo de cada unidad de producto se determinará a partir del promedio ponderado del costo de los artículos similares, poseídos al principio del período, y del costo de los mismos artículos comprados o producidos durante el período.

### **3.7 Servicios y Otros Pagos Anticipados**

Se registrarán los seguros, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Los anticipos a empleados se liquidarán en el momento en que se haga efectivo el derecho a ser descontado. Estas cuentas serán manejadas en base a los procedimientos que tiene la compañía.

### **3.8 Activos por Impuestos Corrientes**

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: el Iva pagado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

### **3.9 Propiedad, planta y equipo**

Para efectos de primera adopción, la Compañía aplicó la exención del valor razonable como costo atribuido. En dicho sentido, determinó el valor razonable de propiedad, planta y equipo, ya que se identificó que su valor en libros según NEC, a la fecha de transición, no difería de forma importante de su valor razonable.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes costos no son costos de un elemento de propiedades, planta y equipo una entidad los reconocerá como gastos cuando se incurra en ellos:

- Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- Los costos por préstamos.
- Los ingresos y gastos asociados con las operaciones accesorias durante la construcción o desarrollo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en resultados si esas operaciones no son necesarias para ubicar el activo en su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.

#### **Medición del costo**

Los activos se muestran al costo histórico o el valor ajustado y convertido a dólares de los Estados Unidos de América de acuerdo con lo establecido en la NEC 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada.

Los costos posteriores son incluidos en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados al bien fluirán a la Compañía y el costo del bien puede ser medido de manera confiable.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro, y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimientos y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

#### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

Una parte significativa de un elemento de propiedades, planta y equipo puede tener una vida útil y un método de depreciación que coincidan con la vida y el método utilizados para otra parte significativa del mismo elemento. En tal caso, ambas partes se agrupan para determinar el cargo por depreciación.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

#### **Importe depreciable y periodo de depreciación**

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, una entidad revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación se contabiliza incluso si el valor razonable del activo excede a su importe en libros, siempre y cuando el valor residual del activo no supere al importe en libros del mismo. Las operaciones de reparación y mantenimiento de un activo no evitan realizar la depreciación.

El importe depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual. En la práctica, el valor residual de un activo a menudo es insignificante, y por tanto irrelevante en el cálculo del importe depreciable.

El valor residual de un activo podría aumentar hasta igualar o superar el importe en libros del activo. Si esto sucediese, el cargo por depreciación del activo será nulo, a menos

que—y hasta que—ese valor residual disminuya posteriormente y se haga menor que el importe en libros del activo.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Para determinar la vida útil de un activo, una entidad deberá considerar todos los factores siguientes:

- La utilización prevista del activo. El uso debe estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo.
- El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo.

#### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

El método de depreciación aplicado a un activo se revisará, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si hubiera habido un cambio significativo en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros incorporados al activo, se cambiará para reflejar el nuevo patrón. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable.

La depreciación de los activos se calcula mediante el método de la línea recta para imputar su costo, sus valores residuales durante la vida útil estimada, tal como sigue:

<b>ACTIVOS PPyE</b>	<b>AÑOS</b>
Muebles y enseres	10
Equipo de oficina	10
Equipo de computación	3
Maquinarias	10
Vehículos	5

#### **Deterioro del valor de los activos**

Las NIIF requieren que se estime el importe recuperable de los activos cuando exista indicación de que puede haberse deteriorado su valor. Se requiere reconocer pérdida por deterioro siempre que el importe en libros del activo sea mayor que su importe recuperable; esta pérdida debe registrarse con cargo a resultados si los activos en cuestión se contabilizan por su precio de adquisición o costo de producción, y como disminución de las cuentas de superávit por revaluación si el activo se contabiliza por su valor revaluado.

#### **3.10 Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente al patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros.

La tarifa de impuesto a la renta corriente es del 22%, si el valor de las utilidades que se reinviertan en el país se destinan a la adquisición de maquinarias nuevas y equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tarifa tendrá una reducción de diez puntos porcentuales.

Tal método se aplica a las diferencias temporales entre el valor en libros de activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. De acuerdo con esta norma las diferencias temporales se identifican ya sea como diferencias temporales gravables (las cuales resultarán en un futuro en un monto imponible) o diferencias temporales deducibles (las cuales resultarán en el futuro en partidas deducibles). Un pasivo diferido por impuesto representa una diferencia temporal gravable, y un activo diferido por impuesto representa una diferencia temporal deducible. El activo por impuesto sobre la renta diferido se reconoce únicamente cuando se establece una probabilidad razonable de que existirán utilidades gravables futuras suficientes que permitan realizar ese activo. Asimismo, el activo por impuesto sobre la renta diferido (si fuera el), reconocido se reduce en la medida en que no es probable que el beneficio de impuesto se realice.

La compañía en el período 2014 no ha registrado impuestos diferidos, cumpliendo con la circular del Servicio de Rentas Internas (NAC-DGECCGC12-00009).

#### **3.11 Cuentas y Documentos por Pagar**

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.

### **3.12 Obligaciones Bancarias**

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

### **3.13 Beneficios a los Empleados (Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio)**

De acuerdo a las política contable de la compañía ha considerado que la provisión por los beneficios de jubilación patronal y desahucio, se lo considere al personal que pase de 10 años, ya que en la actualidad el personal que presta los servicios no llega a tener este número de años en servicio y porque los servicios que presta la compañía hace que el personal rote mucho.

Esta consideración se lo ha realizado ya que se considera que la compañía no va a tener desprendimiento de un valor por este concepto.

La bonificación por desahucio es provisionada de acuerdo al informe del estudio actuarial.

### **3.14 Reconocimientos de Ingresos**

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.

### **3.15 Reconocimiento de Costos y Gastos**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

## **NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**



**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.****Notas a los estados financieros (Continuación)**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Fondos de Reposición Quito	USD \$ 180,00	180,00
Fondos de Reposición Coca	1.500,00	1.500,00
Produbanco	1.143.975,46	969.267,97
Pichíncha	5.968,96	30.805,43
	USD \$ <u>1.151.624,42</u>	<u>1.001.753,40</u>

**NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Petroamazonas	USD \$ 39,421.65	375,781.75
Andes Petroleum	38,954.20	14,554.29
Petrooriental	-	3,917.00
Cosorcio Petrolero Bloque 7	14,954.80	45,461.12
Schumberger del Ecuador S.A.	3,366.27	3,570.48
Baker Hughes Centrilift	13,750.00	133,369.01
Comercexport S.A.	28,305.00	-
Operaciones Rio Napo	586,673.64	164,999.39
Cuentas por Cobrar Diferidas	1 454,276.05	-
Provisión Cuentas Incobrables	2 (6,544.00)	-
	USD \$ <u>1,173,157.61</u>	<u>741,653.04</u>

En segunda instancia se considera que la capacidad de recuperación de nuestra cartera, está manejada y controlada de forma aceptable, a través de mediciones y seguimiento efectivo del personal encargado del área, por lo cual la cartera ya fue recuperada en su totalidad.

1. El detalle de los saldos de las cuentas por cobrar diferidas.

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)*

DESCRIPCIÓN		2014
Andes Petroleum	USD \$	44.900,00
Sertecpet		7.947,84
Rio Napo		401.428,21
	USD \$	<u>454.276,05</u>

2. El movimiento de la provisión cuentas incobrables, es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		2014
Saldo al 01/01/2014	USD \$	-
Provisión del Período 2014		6.544,00
	USD \$	<u>6.544,00</u>

**NOTA 6. INVENTARIOS**

De acuerdo al estudio de NIIFs realizado a la cuenta de inventarios el valor del ajuste con respecto al volumen del inventario que maneja la compañía no es significativo, por lo cual no se procede a realizar ningún ajuste al patrimonio.

Su detalle es:

DESCRIPCIÓN		2014	Enero, 01, 2014
Baterías de Litio	USD \$	9.353,07	8.911,15
Centralizadores		10.991,12	12.584,97
Conectores		97.372,06	445.841,75
Memory Gauges		33.055,17	33.290,43
Otros		11.194,80	8.501,84
Penetradores de PA		5.594,07	5.594,07
Protectores de CAB		250.632,08	183.587,97
Protectores de CAB		888.641,17	1.205.008,45
Re Run Kit		1.584,27	-
Reamer Shoes		83.318,38	118.871,25
Stop Collar		2.804,36	1.812,18
Ajuste	1	(163.114,71)	-
	USD \$	<u>1.231.425,84</u>	<u>2.024.004,03</u>

1 Corresponde al inventario que será facturado en el período siguiente de los ingresos no facturados, de acuerdo al siguiente detalle:

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)***DESCRIPCIÓN**

Baterías de Litio	USD \$	2.800,69
Conectores		49.634,43
Otros		726,57
Penetradores de PA		62.684,99
Protectores de CAB		35.102,18
Reamer Shoes		12.365,85
	USD \$	<u>163.114,71</u>

**NOTA 7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Anticipo Aduanas	USD \$ -	1.743,51
Anticipo Abogados	104,50	104,50
Anticipo Proveedores Locales	53.685,64	34.744,64
Anticipo Garantías Aduaneras	-	2.200,00
Llori Llerena tarquino	-	800,00
Tame Línea Aérea del Ecuador	15,66	670,65
Anticipo Arriendo Camiones CB	139.439,03	49.438,40
Anticipo Arriendo Camiones XB	27.717,40	-
Anticipo Balcazar Reinaldo Combustible	6.183,23	-
Anticipo Proveedores del Exterior a	61.250,00	1.641.400,00
Anticipo Comercexport	17.000,00	-
Ofecel S.A.	-	35,00
	USD \$ <u>305.395,46</u>	<u>1.731.136,70</u>

- a. Corresponde al valor que se encuentra como mercadería en tránsito al 31 de diciembre de 2014.

**NOTA 8. IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere a:

**ESPACIO EN BLANCO**

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Crédito Tributario Compras USD \$	11.874,24	274.077,59
Crédito Tributario IVA Retenido	255.469,65	333.721,56
Crédito Tributario Importaciones	5.261,81	-
Crédito Tributario Años Anteriores	219.903,21	-
Impuesto Prepagado 2007	-	1,00
Impuesto Prepagado 2012	2.319,08	2.319,08
Impuesto Prepagado 2013	-	129.110,22
Anticipo Impuesto a la Renta ISD	90.857,22	-
Impuesto Prepagado 2014	79.321,93	-
USD \$	<u>665.007,14</u>	<u>739.229,45</u>

En la cuenta de créditos tributario se registrarán como activos por Impuestos corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el periodo corriente.

En la cuenta impuesto prepagado corresponde a valores retenidos por clientes por impuesto a la Renta del ejercicio, así como también de ejercicios anteriores y el impuesto a la salida de divisas.

**ESPACIO EN BLANCO**

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*

**NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

En primera instancia se considera que la vida útil de los activos fijos, están adaptados en función a la durabilidad y realidad de los mismos, es decir que su funcionalidad está directamente vinculada con el uso, considerando también en el lugar donde se encuentran ubicados los mismos; y de acuerdo al análisis realizado no existió cambios significativos en su vida útil y como consecuencia del mencionado estudio no existe valores que ameriten un ajuste. Los movimientos son como sigue:

Nombre del Activo	COSTO				DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
	Saldo al 01-Enero-2014	Adiciones	Ajuste y/o Reclasificaciones	Bajas	Saldo al 31-Dic-2014	Saldo al 01-Enero-2014	Depreciación	Saldo al 31-Dic-2014
Construcciones en Curso	78.200,00	131.367,77	-	-	209.567,77	-	-	209.567,77
Muebles de Oficina	23.586,78	1.802,78	-	-	25.389,56	(4.370,06)	(2.412,76)	(6.782,82)
Equipo de Oficina	1.881,42	-	-	-	1.881,42	(292,69)	(183,14)	(480,83)
Equipos de Computación	6.583,00	-	2.396,03	-	8.989,00	(837,86)	(3.213,22)	(4.050,87)
Maquinaria y Equipo	172.690,32	26.501,84	-	-	199.192,16	(23.698,31)	(17.703,38)	(41.391,68)
Vehículos	437.010,18	68.294,64	-	-	505.304,82	(219.786,02)	(84.435,18)	(304.221,20)
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>719.961,70</b>	<b>227.967,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>950.324,73</b>	<b>(248.977,73)</b>	<b>(107.952,68)</b>	<b>(356.927,40)</b>
								<b>593.397,33</b>

**NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2014	Enero, 01, 2014
Proveedores Locales	USD \$	834.554,23	925.193,00
Proveedores del Exterior		44.353,36	-
	USD \$	<u>878.907,59</u>	<u>925.193,00</u>

El detalle de los saldos de los proveedores de los proveedores locales es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		2014	Enero, 01, 2014
Varios proveedores	USD \$	34.730,68	57.005,44
Llori Llerena 4L		19.563,08	-
Villagas Cabrera Nely Francellina		-	426,30
KJH company		7.966,46	852,00
ServiSilva		2.442,00	-
Dhl express (ecuador) S.A.		-	613,58
Otecel S.A.		2.782,76	2.975,62
Ide Quito busines sachool		39.512,00	39.512,00
Dolmarlogistic S.A.		1.228,88	-
Llori Llerena servicio petrolero		609,60	-
Equivida S.A.		-	1.083,47
Placencia Llori Christian Fabian		-	998,33
Vera Dumes Wellington Benito		-	209,57
Hotel el Auca -Telmo Noboa		-	27,83
Qulloli S.A.		668.287,05	728.440,00
Arcoil Cía Ltda.		-	137,50
Comercexport S.A.		-	4.121,85
Ecuadorianosuiza S.A.		14.016,67	11.963,45
Peralta Bersosa Luis Ernestina		-	205,23
Ital movimiento S.A.		7.877,48	7.877,48
PetroAmazonas		-	1.054,35
Provisión importaciones		537,57	189,00
Farfan Aguirre Christian		35.000,00	67.500,00
	USD \$	<u>834.554,23</u>	<u>925.193,00</u>

**NOTA 11. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Se refiere a:

**Al 31 de diciembre del 2014**

<b>Banco</b>	<b>Fecha de Emisión</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>	<b>Monto</b>	<b>Tasa Interés</b>	<b>Corto plazo</b>
Visa Produbanco					3.186,82
<b>TOTAL</b>					<b>3.186,82</b>

Corresponde a valores por cancelar de la tarjeta visa produbanco

**Al 01 de enero del 2014**

<b>Banco</b>	<b>Fecha de Emisión</b>	<b>Fecha de Vencimiento</b>	<b>Monto</b>	<b>Tasa Interés</b>	<b>Corto plazo</b>
Produbanco	05/11/2012	14/04/2014	13,246.00	11.83%	5,490.84
Produbanco	12/11/2012	14/11/2014	23,355.00	11.83%	11,802.00
Produbanco	01/12/2012	01/01/2015	18,051.00	11.83%	
Produbanco	01/12/2012	01/01/2015	26,689.00	11.83%	
<b>SUBTOTAL</b>			<b>81,341.00</b>		<b>17,292.84</b>
Visa Produbanco					5,080.12
<b>TOTAL</b>					<b>22,372.96</b>

La compañía mantenía préstamos con el produbanco los mismos que ya fueron cancelados de acuerdo a las fechas contratadas.

**NOTA 12. OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Se refiere a:

**ESPACIO EN BLANCO**

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)*

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Decimo tercer sueldo	USD \$ 5.503,02	21.025,89
Decimo cuarto sueldo	9.024,17	8.627,82
Vacaciones	41.711,77	27.045,25
Fondos de reserva	782,97	867,71
15% participación a trabajadores	8.645,78	82.202,66
USD \$	<u>66.667,71</u>	<u>139.769,33</u>

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Retenciones en la fuente renta	USD \$ 1.676,57	8.363,10
Retenciones en la fuente Iva	2.780,69	27.515,25
IVA Pagado	33.081,18	-
Impuesto a la renta personal	914,03	2.008,13
Impuesto a la renta por pagar	83.029,46	134.614,94
USD \$	<u>121.461,93</u>	<u>172.601,42</u>

**NOTA 14. OBLIGACIONES CON IESS**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
less por pagar	USD \$ 12.787,55	10.058,79
Préstamos quirografarios	1.672,88	-
Préstamos hipotecarios	964,24	-
USD \$	<u>15.424,67</u>	<u>10.058,79</u>

**NOTA 15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se refiere a:



**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)*

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Cuentas por pagar empleados	USD \$ 3.053,54	3.020,07
Fondo de reposición empleados	-	125,03
	USD \$ <u>3.053,54</u>	<u>3.145,10</u>

**NOTA 16. OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO**

El detalle de los saldos de los proveedores de los proveedores de exterior es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Knowing better investments S.A.	USD \$ -	852.942,11
Air sea transport inc	-	24.370,00
Datacan services corp	-	49.119,70
Donwhole services USA	542.088,24	49.650,00
Overnighth solutions inc	-	15.961,28
Taurus	163.885,72	557.188,36
Imaginary Sunlight Invest	2.636.385,59	3.171.030,15
Otras Cuentas por pagar al Exterior	-	27.875,00
	USD \$ <u>3.342.359,65</u>	<u>4.748.136,60</u>

**NOTA 17. OBLIGACIONES LABORALES LARGO PLAZO****Provisión Jubilación Patronal**

Mediante resolución publicada en Registro Oficial N° 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tienen derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo sin perjuicio de la que corresponde según la Ley del Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo y en base a las reformas publicadas en el suplemento del Registro Oficial N° 359 del 2 de julio de 2001 en las que se establecen los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares, los empleados que por veinte y cinco (25) años o más hubieren prestado servicios, continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años (20), y menos de veinte y cinco (25) años de trabajo continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*

atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

En la actualidad la administración ha considerado que la provisión por los beneficios de jubilación patronal y desahucio, se lo considere al personal que pase de 10 años, ya que en la actualidad el personal que presta los servicios no llega a tener este número de años en servicio y porque los servicios que presta la compañía hace que el personal rote mucho.

Esta consideración se lo ha realizado ya que se considera que la compañía no va a tener desprendimiento de un valor por este concepto.

**Provisión por Desahucio**

De acuerdo con el Código del Trabajo, en su artículo 185, en caso de que el empleado decida separarse y presente su renuncia voluntaria tendrá derecho al desahucio del mismo que es calculado sobre el 25% de su última remuneración por el tiempo trabajado.

Los movimientos al 31 de diciembre de 2014 y 01 de enero de 2014 de estas provisiones fueron:

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Bonificación por Desahucio	3.124,23	-
USD \$	<u>3.124,23</u>	<u>-</u>

**Bonificación por Desahucio al movimiento es el siguiente:**

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Saldo al comienzo del año	USD \$ -	-
Costos de los servicios de período corriente	3.124,23	-
Costos por intereses	-	-
Pérdidas actuariales	1 -	-
Beneficios pagados	-	-
Saldo al final del año	USD \$ <u>3.124,23</u>	<u>-</u>

**NOTA 18. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2014 y 01 de enero de 2014 el capital suscrito y pagado de la Compañía es de USD \$ 20.800.00, dividido en 20.800.00 participaciones de un dólar cada una.

**NOTA 19. RESERVAS**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2014	movimientos	Enero, 01, 2014
Reserva legal (1)	USD \$	12.028,14	-	12.028,14
	USD \$	<u>12.028,14</u>	<u>-</u>	<u>12.028,14</u>

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

**NOTA 20. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere a:

DESCRIPCIÓN		2014	Enero, 01, 2014
Utilidades retenidas	USD \$	44.542,19	44.542,19
Utilidad 2011		56.112,98	56.112,98
Utilidad 2012		275.695,56	275.695,56
Utilidad 2013		331.200,11	-
Ajuste		0,21	0,21
	USD \$	<u>707.551,05</u>	<u>376.350,94</u>

Mediante Junta General de Accionistas celebrada el 26 de enero del 2015, realizó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de dicho estudio no arrojaron saldo que pudieran ser ajustados.

**NOTA 21. INGRESOS**

Corresponde a los ingresos por las ventas locales, al 31 de diciembre de 2014 y 01 de enero de 2014, los ingresos se detallan así:

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*

---

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Ventas	USD \$ 5.472.529,20	8.032.170,90
Transporte	14.947,40	115.819,94
Servicios	762.387,30	2.217.398,71
Ventas del Período	316.034,92	-
Servicios del Período	138.241,13	-
	USD \$ <u>6.704.139,95</u>	<u>10.365.388,55</u>

**NOTA 22. COSTO DE VENTAS**

Corresponde a las compras locales e importaciones que realiza la compañía para sus operaciones, su detalle es:

**ESPACIO EN BLANCO**

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)*

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Sueldos Operacionales USD \$	219.250,80	217.329,86
Beneficios de Ley	7.585,82	9.552,18
Fondos de reserva	19.888,03	14.239,14
Gto Provisión Vacaciones	15.309,64	18.321,41
Alimentación Personal de Operaciones	49.213,05	49.740,79
Bonos y Comisiones	25.787,87	-
Aporte Patronal	45.684,47	52.213,14
Gto. Prov. Décimo Tercer Sueldo	15.473,48	35.886,03
Gto. Prov. Cuarto Tercer Sueldo	14.984,33	17.819,38
Indennizaciones Operaciones	2.956,25	-
Gasto de Alimentación	67.404,41	125.635,78
Uniformes Operaciones		22.349,87
Gastos de Transporte	240.570,50	258.969,80
Gastos de Salud	-	13.120,18
Otros Gastos	-	7.670,56
Horas Extras Operaciones	81.752,16	65.844,67
Suministros de Operaciones	32.479,35	235.287,48
Repuestos de Operación	1.861,76	2.450,50
Mantenimiento de Equipos	20.018,51	98.837,25
Combustibles (gasolina diesel)	14.540,51	30.159,73
Reparación de Sensores	19.240,04	92.287,76
Desinstalación Instalación de Protectores		5.667,80
Reparación de Terceros Protectores	130.756,69	-
Reparación de Protectores BYS	51.105,73	-
Alquiler de Maquinaria	19.024,54	6.808,47
Alquiler de Herramientas	13.068,61	-
Seguros de Grupo	13.922,16	9.632,14
Costo de Ventas Materiales Directos	3.589.089,93	5.103.124,24
Costo de Ventas Materiales Directos PF	163.114,72	-
USD \$	<u>4.874.083,34</u>	<u>6.490.947,96</u>

**NOTA 23. GASTOS DE VENTAS**

Corresponde a los gastos ventas, al 31 de diciembre de 2014 y 01 de enero de 2014, se detallan así:

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.**

*Notas a los estados financieros (Continuación)*

---

DESCRIPCIÓN		2014	Enero, 01, 2014
Sueldo ventas	USD \$	39.266,67	20.200,00
Fondos de reserva ventas		3.891,75	2.969,32
Gto. Prov. Vacaciones ventas		2.730,55	1.781,38
Horas extras ventas		21.258,54	22.553,08
Aporte patronal ventas		7.353,81	5.194,50
Gto. Prov. Décimo tercero ventas		5.290,87	3.488,22
Gto. Prov. Décimo cuarto ventas		806,56	636,00
Uniformes ventas		823,74	380,00
	USD \$	<u>81.422,49</u>	<u>57.202,50</u>

**NOTA 24. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

Corresponde a los gastos administrativos, al 31 de diciembre de 2014 y 01 de enero de 2014, se detallan así:

**ESPACIO EN BLANCO**

**B. Y. S. PERFORMANCE THRU ENGINEERING S.A.***Notas a los estados financieros (Continuación)*

DESCRIPCIÓN	2014	Enero, 01, 2014
Sueldos Administrativos	USD \$ 172.793,33	92.320,61
Beneficios de Ley	1.137,50	-
Fondos de Reserva	5.678,16	-
Gto. Prov. Vacaciones	7.308,44	-
Uniformes Administrativo	9.473,07	3.423,01
Capacitación	16.609,80	11.577,20
Hospedajes	13.840,78	51.152,57
Horas Extras Administrativo	2.359,37	4.502,11
Aporte Patronal	21.389,69	-
Gto. Prov. Decimo Tercer Sueldo	14.722,89	-
Gto. Prov. Decimo Cuarto Sueldo	5.104,25	-
Gastos Alimentación	19.704,89	-
Uniformes Operaciones	19.523,99	-
Gastos de Salud	29.723,82	-
Construcciones en Cuso	-	222.413,03
Llantas Mantenimiento etc.	42.966,76	68.197,66
Licencias y Permisos	19.613,00	19.530,35
Seguros de Vehículos	21.658,03	22.489,48
Mantenimiento de Oficina	13.143,72	5.361,30
Suministros de Oficina	15.530,43	27.040,73
Telefono Y fax	3.519,81	32.245,71
Publicidad y Propaganda	14.484,48	33.404,62
Otros Impuestos	2.926,16	12.443,63
Iva que se Carga al Gasto	-	2.595,05
Software Y Hardware	3.282,47	11.817,80
Gastos no Deducibles Locales	66.679,32	48.095,22
Gastos no Deducibles del Exterior	22.952,52	-
Servicios de Terceros	567.273,04	1.965.712,63
Honorarios Profesionales	40.552,22	51.892,49
Movilización y Transporte	5.051,36	69.849,83
Otros Servicios	39.109,27	7.701,58
Impuestos Y Contribuciones	19.566,97	9.545,21
Telefonia Celular	28.502,28	-
Gastos de Depreciación	106.937,09	117.146,03
Gastos Adecuación Oficina	112.204,66	415,46
Gastos Adecuación Bodegas	8.093,23	-
Atención a Clientes	24.232,64	26.099,94
Gastos de Viaje	17.036,19	18.688,12
Responsabilidad Social	8.611,10	10.917,51
Gastos Legales	22.352,68	2.019,90
Gestión Ambiental y Sos	16.655,11	7.153,07
Gastos Provisión Cuentas Incobrables	6.544,00	-
Gastos ISD	5.915,12	156.366,00
Gasto Amiendo	52.984,54	111.598,43
Otros Gastos	38.850,04	35.008,19
USD \$	<u>1.684.887,21</u>	<u>3.258.724,44</u>

**NOTA 25. GASTO PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

El valor a pagar provisionado por la Compañía por concepto de participación a trabajadores es de US \$ 8.645,78.

De acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.


Al 31 de diciembre de 2014 la compañía mantiene un impuesto causado del 22% de US \$ 19.360,24, por lo que el anticipo determinado es de US\$ 83.029,46, convirtiéndose en pago mínimo y por ende en impuesto causado. En el período anterior la Compañía calculó un valor de US \$ 134.614,99 a la tasa del 22%.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

**NOTA 27. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes relevantes que se puedan mencionar en este informe.

  
Dr. Rodrigo Gerardo Salvador Granda  
Representante Legal

  
Tatiana Rocío Mejía Gancino  
Contadora General