INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los miembros de
La junta de Socios de
MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.

Quito, 30 de junio de 2014

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. es responsable de la preparación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

   Una auditoría implica la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen en gran medida del juicio del auditor e incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

A los miembros de
La junta de Socios de
MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.

Quito, 30 de junio de 2014

Bases para calificar la opinión

4. Al 31 de diciembre de 2013 no hemos recibido respuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos enviada a Petroamazonas EP cuyo saldo por cobrar asciende a US$ 469,115.00.

5. Al 31 de diciembre de 2013 no hemos recibido repuesta a nuestra solicitud de confirmación de saldos enviada a proveedores locales, cuyos saldos por pagar asciende a US$1,529,563.

6. En razón de que no hemos recibido respuesta a ciertas solicitudes de confirmación enviadas a abogados de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA., respecto al estado y existencia de los litigios y contingencias vigentes al 31 de diciembre de 2013, no es posible determinar la existencia de posibles contingencias a esa fecha.

Opinión calificada

7. En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de los asuntos descritos en los numerales 4 al 6, incluidos en los párrafos bases para calificar la opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Asuntos de énfasis

8. Los estados financieros de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre del 2012 fueron auditados por otros auditores, cuyo dictamen de auditoría con fecha 12 de noviembre de 2013, expresó una opinión sin salvedades sobre los referidos estados financieros.

Informes requeridos por otras regulaciones

9. El informe de los auditores independientes acerca del cumplimiento de las obligaciones tributarias, requerido en la Ley de Régimen Tributario Interno se emitirá por separado.

BATALLAS & BATALLAS AUDITORES Y ASESORES CÍA. LTDA.
Firma miembro de INPACT INTERNATIONAL ENGLAND

Ingeniero Augusto Batallas
PNCPA No. 27.765
RNAE 456

Quito, Ecuador
30 de Junio de 2014

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2013	2012
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	244,584	897,186
Cuentas por cobrar comerciales	8	3,442,394	57,648
Otras cuentas por cobrar no comerciales	9	532,067	246,452
Impuestos corrientes por recuperar	10	15,609	-
Total activos corrientes		**4,234,654**	**1,201,286**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	11	3,002,032	2,180,374
Total activos no corrientes		*3,002,032*	*2,180,374*
Total activos		**7,236,686**	**3,381,660**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	12	511,896	499,148
Proveedores	13	4,131,307	1,330,707
Obligaciones laborales	14	267,186	175,577
Impuestos corrientes por pagar	10	84,731	189,541
Otras cuentas por pagar	15	527,737	100,000
Total pasivos corrientes		**5,522,857**	**2,294,973**
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	12	136,411	-
Provisiones por beneficios a empleados	16	26,273	16,709
Total pasivos no corrientes		**162,684**	**16,709**
Total pasivos		***5,685,541***	***2,311,682***
PATRIMONIO			
Capital social		400	400
Aportes futuras capitalizaciones		-	349,867
Reserva legal		11,470	11,470
Resultados acumulados		1,539,275	708,241
Total Patrimonio	18	**1,551,145**	**1,069,978**
Total Pasivo y Patrimonio		**7,236,686**	**3,381,660**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sandra Guevara
Gerente General

Verónica Haro
Contador General

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre 31, 2013	2012
Ingresos operacionales	19	10,166,004	11,003,108
Costos de los servicios	20	(8,078,225)	(8,282,231)
Utilidad bruta		**2,087,779**	**2,720,877**
Gastos administrativos			
Administración	21	(1,162,799)	(1,993,249)
Total gastos administrativos		**(1,162,799)**	**(1,993,249)**
Utilidad operacional		**924,980**	**727,628**
Otros ingresos y gastos			
Gasto por intereses	22	(104,416)	(38,885)
Otros ingresos		2,400	-
Total otros ingresos y gastos		**(102,016)**	**(38,885)**
Utilidad antes del impuesto a la renta		**822,964**	**688,743**
Impuesto a la renta	17	(191,689)	(261,797)
Utilidad neta y resultado integral del año		**631,275**	**426,946**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sandra Guevara
Gerente General

Verónica Haro
Contador General

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

				Resultados acumulados		
	Capital social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Aplicación NIIF	Ganancias acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2011	**400**	**9,600**	**11,470**	**-**	**631,162**	652,632
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	426,946	426,946
Reclasificación de saldos	-	340,267	-	-	(340,267)	-
Otros movimientos	-		-	-	(9,600)	(9,600)
Saldos al 31 de diciembre del 2012	**400**	**349,867**	**11,470**	**-**	**708,241**	**1,069,978**
Utilidad neta y resultado integral del año	-	-	-	-	631,275	631,275
Reclasificación de saldos	-	(349,867)	-	281,295	68,572	-
Capitalización de resultados acumulados	-	-	-		(150,000)	(150,000)
Otros movimientos	-	-	-	-	(108)	(108)
Saldos al 31 de diciembre del 2013	**400**	**-**	**11,470**	**281,295**	**1,257,980**	**1,551,145**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sandra Guevara
Gerente General

Verónica Haro
Contador General

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre, 2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION			
Cobros a clientes		6,497,935	11,563,551
Pago a proveedores		(5,606,668)	(8,925,550)
Pago a empleados		(53,619)	(631,914)
Pago Impuestos		(312,108)	121,841
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		**525,540**	**2,127,928**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Flujo utilizado en inversión en propiedad, planta y equipo	11	(1,177,301)	(1,685,614)
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión		**(1,177,301)**	**(1,685,614)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Flujo provisto por préstamos bancarios (neto)		149,159	352,938
Pago de dividendos		(150,000)	-
Otros pagos		-	(9,600)
Efectivo neto provisto (utilizado) en las actividades de financiamiento		**(841)**	**343,338**
(Disminución) aumento neto de efectivo		**(652,602)**	**785,652**
Efectivo al principio del año		897,186	111,534
Efectivo al fin del año	7	**244,584**	**897,186**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sandra Guevara
Gerente General

Verónica Haro
Contador General

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Conciliación)
Al 31 de diciembre de 2013
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Nota	Diciembre, 2013	2012
Utilidad neta y resultado integral del ejercicio		**631,275**	**426,946**
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y resultado integral del ejercicio los flujos de efectivo netos (utilizado en) provisto por actividades de operación			
Depreciación	11	355,643	62,763
Jubilación patronal y desahucio	16	9,563	9,564
Impuesto a la renta	17	191,689	261,797
Participación trabajadores	17	145,229	121,543
Cambios netos en el capital de trabajo			
Cuentas por cobrar		(3,670,469)	560,444
Impuestos		(312,108)	121,841
Cuentas por pagar		3,228337	593,928
Pasivos acumulados		(53,619)	(30,898)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		**525,540**	**2,127,928**

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Sandra Guevara
Gerente General

Verónica Haro
Contador General

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Contenido

Nota 1 – Entidad que reporta ... 9
Nota 2 – Bases de presentación de los estados financieros ... 9
2.1 Bases de preparación ... 9
2.2 Pronunciamientos contables y su aplicación ... 9
2.3 Bases de medición ... 10
2.4 Moneda funcional y de presentación ... 10
2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes ... 11
2.5 Negocio en Marcha ... 11
Nota 3 – Resumen de las principales políticas contables ... 11
3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo ... 11
3.2 Activos y pasivos financieros ... 11
3.3 Activos por impuestos corrientes. ... 13
3.4 Propiedad, planta y equipo ... 13
3.5 Deterioro de valor de activos no financieros ... 14
3.6 Costos por intereses ... 14
3.7 Provisiones ... 15
3.8 Beneficios a los empleados ... 15
3.9 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos ... 16
3.10 Ingresos por servicios ... 17
3.11 Gastos de administración ... 17
3.12 Estado de flujos de efectivo ... 17
3.13 Cambios de en políticas y estimaciones contables ... 17
Nota 4 – Administración de riesgos ... 17
Nota 5 – Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración ... 20
5.1 Vidas útiles y de deterioro de activos. ... 20
5.2 Otras estimaciones. ... 20
5.3 Provisión por deterioro de cuentas por cobrar ... 21
Nota 6 – Calidad crediticia de los activos financieros ... 21
Nota 7 – Efectivo y equivalentes de efectivo ... 21
Nota 8 – Cuentas por cobrar comerciales ... 21
Nota 9 – Otras cuentas por cobrar no comerciales ... 22
Nota 10 – Impuestos corrientes ... 22
Nota 11 – Propiedad, planta y equipos ... 22
Nota 12 – Obligaciones financieras ... 24
Nota 13 – Proveedores ... 24
Nota 14 – Obligaciones laborales ... 24
Nota 15 – Otras cuentas por pagar ... 25
Nota 16 – Provisiones por beneficios a empleados ... 25

Nota 17 – Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos 26
Nota 18 – Patrimonio 28
Nota 19 – Ingresos operacionales 28
Nota 20 – Costo de los servicios 29
Nota 21 – Gastos administrativos 29
Nota 22 – Gasto interés 29
Nota 23 – Eventos subsecuentes 30
Nota 24 – Aprobación de los estados financieros 30

Nota 1 – Entidad que reporta

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA., se constituyó en la República del Ecuador, según escritura pública del 14 de junio del dos mil siete ante el Notario Vigésimo Cuarto del Distrito Metropolitano de Quito. Su domicilio principal es la ciudad de Francisco de Orellana.

La actividad social de la compañía es la prestación de servicios en la industria petrolera, alquiler de equipos camineros, bombas de alta y baja presión, mantenimiento de máquinas y equipos.

Como parte de sus actividades, la Compañía mantiene concentración en la relación comercial con la Empresa Pública Petroamazonas, lo cual comprende principalmente servicios de alquiler de bombas y mantenimiento de equipos. Los estados financieros demuestran ingresos con esta compañía para el año 2013 de 86.90% sobre el total de los ingresos. Los estados financieros adjuntos deben ser leídos considerando estas circunstancias.

Nota 2 – Bases de presentación de los estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de sus Estados Financieros se presenta a continuación:

2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. al 31 de diciembre de 2013 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Internacional Accounting Standards Board (IASB), que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explicita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de una manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 5, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

La Administración de la Compañía declara que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros adjuntos.

2.2 Pronunciamientos contables y su aplicación

A partir del 1 de enero del 2013 entraron en vigencia las siguientes Normas Internacionales:

Norma	Descripción	Aplicación obligatoria y/ o modificación:
NIIF 7	Información a revelar – Compensación de activos financieros y pasivos financieros	1 de enero de 2013
NIIF 11	Acuerdos conjuntos	1 de enero de 2013

Norma	Descripción	Aplicación obligatoria y/ o modificación:
NIIF 13	Mejoramiento en la uniformidad y reducción de la complejidad para una definición precisa del valor razonable y fuente única para determinación.	1 de enero de 2013
NIC 19	Contabilidad e información a revelar por los empleadores sobre beneficios a los empleados	1 de enero de 2013
NIC 28	Inversiones en asociados y negocios conjuntos	1 de enero de 2013

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, para los estados financieros a partir de 1 enero de 2014 y 2015 las normas indicadas a continuación son de aplicación obligatoria en las fechas indicadas:

Norma	Descripción	Aplicación obligatoria y/ o modificación:
NIIF 9	Instrumentos financieros	1 de enero del 2015
NIIF 10	Estados financieros consolidados	1 de enero del 2014
NIIF 12	Revelaciones sobre participaciones en otras entidades	1 de enero del 2014
NIIF 21	Gravámenes	1 de enero del 2014
NIC 27	Estados financieros separados	1 de enero del 2014
NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	1 de enero del 2014
NIC 39	Novación de derivados y continuación de contabilización de coberturas	1 de enero del 2014

La Compañía está en proceso de evaluar detalladamente los impactos de la adopción de estos pronunciamientos; sin embargo, estima que, considerando la naturaleza de sus actividades, no se generara un impacto significativo en los estados financieros en el año de su aplicación inicial.

No hay otras NIIF o interpretaciones CINIIF que no sean efectivas todavía y que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

2.3 Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes, los mayores a ese período.

2.5 Negocio en Marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable.

Nota 3 – Resumen de las principales políticas contables

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, neto de sobregiros.

3.2 Activos y pasivos financieros

3.2.1 Clasificación:

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se categorizan en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La categorización depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la categorización de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

a. *Préstamos y cuentas por cobrar*: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

b. *Otros pasivos financieros*: representados en el estado de situación financiera por préstamos con entidades financieras, cuentas por pagar a proveedores y préstamos de socios. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

(1) Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por cobrar comerciales: Estas cuentas corresponden a saldos por cobrar a clientes de la Compañía por la prestación de servicios de alquiler de bombas y mantenimiento de equipos para el sector petrolero. Estas cuentas se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles entre 90 y 120 días.

(ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por otras cuentas por cobrar comerciales, anticipos a proveedores y préstamos a empleados, que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, menos la provisión por deterioro correspondiente.

(2) Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Préstamos con entidades financieras: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difieren de su valor razonable, pues están contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas. Los intereses devengados que corresponden a préstamos y obligaciones utilizadas en el financiamiento de sus operaciones se presentan en el estado de resultados integrales, bajo el rubro de gastos financieros.

(ii) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales o del exterior en el curso normal de los negocios. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 120 días. En caso de que sus plazos pactados de pago

sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de gastos por intereses.

3.2.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía analiza el comportamiento de la cartera de sus clientes y en caso de ser necesario establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por 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. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

3.2.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

3.3 Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipo de impuesto a las ganancias, retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes las cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de activos por impuestos corrientes a no recuperar son registradas como gasto en el Estado de Resultados Integral por Función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

3.4 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Las estimaciones de vida útiles y valores residuales de los activos fijos son revisados, y ajustados si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil (años)
Instalaciones	20 años
Maquinaria	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de computación	3 años

La depreciación es reconocida en los resultados del período con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas por la Administración de la Compañía para cada elemento de la propiedad, planta y equipo, excepto las maquinarias que es reconocida en los resultados del período con base en el método de unidades producidas.

La vida útil de los activos se revisa y ajusta (si es necesario) en cada cierre del período contable, de tal forma de mantener una vida útil de uso y valor residual van acordes con el valor de los activos a esa fecha.

Al final de cada período contable se analiza y estima el posible valor en el tiempo relacionado a costos posteriores por desmantelamiento, impacto ambiental o restauración de su ubicación actual (si los hubiere), los mismos que son justificados en ciertos casos por evaluaciones externas o por funcionarios internos de la Compañía.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición sólo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

Al final de cada período contable se revisa el importe en libros de los rubros de propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe ser reconocido, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos” (Ver nota 3.5 siguiente).

3.5 Deterioro de valor de activos no financieros

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del Valor de los Activos”.

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

3.6 Costos por intereses

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Compañía no ha efectuado operaciones que hayan generado la necesidad de capitalizar costos financieros como parte del costo de adquisición de su propiedad, planta y equipo. Sin embargo, de existir compras con financiamiento, es política de la Compañía incluir los costos por intereses como parte del costo de adquisición de aquellos activos considerados como aptos desde la fecha de inicio del financiamiento hasta que se encuentren disponibles para su uso.

El costo de un elemento de propiedad, planta y equipo, es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de los pagos se reconocerá como intereses a lo largo del periodo del crédito a menos que tales intereses se capitalicen de acuerdo con la NIC 23 "Costos por Préstamos".

3.7 Provisiones

La Entidad registra provisiones cuando (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

3.8 Beneficios a los empleados

3.8.1 Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro "beneficios a empleados" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política interna establecida por la Compañía.

ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

3.8.2 Beneficios de largo plazo

Jubilación patronal y desahucio (no fondeados)

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente de acuerdo a las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador; a este beneficio se lo denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los gastos operativos del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa del 4% equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a partir del 2013, de acuerdo a modificaciones de la NIC 19,

en otros resultados integrales en el período en el que surgen. Hasta el 2012 se registraban en gastos del periodo.

Los costos de los servicios prestados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

3.8.3 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

3.9 Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende al impuesto a las ganancias corrientes y al efecto de los impuestos diferidos, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2013 y 2012 ascienden a 22% y 23%, respectivamente.

El gasto por impuesto a las ganancias corrientes se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada período contable.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de los activos y pasivos con su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuestos a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido:

Impuesto corriente:

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

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.

Impuestos diferidos:

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

3.10 Ingresos por servicios

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias considerará todas las incertidumbres que podrían originarse en el desarrollo del contrato, como revisión de precios, penalizaciones por demoras de la Compañía, etc.

La Compañía maneja contratos de precio fijo, por lo que los ingresos y costos pueden ser estimados con fiabilidad y por lo tanto reconocidos en los resultados del período en que se realizan.

3.11 Gastos de administración

Los gastos de administración corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, así como de otros gastos generales asociados a la actividad administrativa de la Compañía.

3.12 Estado de flujos de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultados Integral.

3.13 Cambios de en políticas y estimaciones contables

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

Nota 4 – Administración de riesgos

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la compañía.

a) Marco de Administración de Riesgos

La Junta General de Socios es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y monitoreo de las políticas de administración de riesgos de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.

Las políticas de administración de riesgo de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA., LTDA. son establecidas con el objeto de identificar y analizar los riesgos enfrentados por la organización, fijar límites y controles de riesgo adecuados, y para monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgo a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades. La organización, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Junta General de Socios monitorea el cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgo y revisa si el marco de administración de riesgos es apropiado respecto de los riesgos a los que se enfrenta MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.

b) Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CIA, LTDA. si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

La exposición de la organización al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente.

Las políticas de administración del riesgo de crédito son establecidas por la Administración de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. Cada cliente actual y potencial es analizado individualmente por parte de la Gerencia General y la Gerencia Financiera a fin de conocer la posibilidad de recuperación de cartera.

La Compañía establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores comerciales. Esta provisión se determina en base a una evaluación específica que se relaciona con exposiciones individualmente significativas, o puede ser provisionada en base a los porcentajes legales establecidos en la normativa nacional.

c) Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. El enfoque de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la organización.

La Administración de la Compañía dispone de información que le permite monitorear los requerimientos de flujo de efectivo; por lo general MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. tienen como objetivo contar con los recursos necesarios para solventar los gastos operacionales esperados durante un período de 30 días, incluyendo el pago de obligaciones

financieras cuando vencen; esto excluye el posible impacto de circunstancias extremas que no pueden predecirse razonablemente. A la fecha de emisión de este informe no se han detectado situaciones que a criterio de la Administración puedan ser consideradas como riesgo de liquidez.

d) Riesgo de Mercado

La exposición de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. al riesgo de mercado se presenta por los cambios en las tasas de cambio y tasas de interés que pudieran afectar los ingresos de la compañía o el valor de los activos financieros que mantienen.

En general, los préstamos de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. y sus respectivos intereses están denominados en la respectiva moneda funcional de las entidades de la organización (dólares de Estados Unidos de América).

e) Riesgo de interés:

MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. administra el riesgo de tasa de interés contratando en la medida de lo posible préstamos a tasa fija, Al 31 de diciembre del 2013 la tasa de interés pactada por las operaciones a crédito asciende a 9.80%.

f) Riesgo Operacional

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de crédito, de liquidez y de mercado, como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento corporativo. El objetivo de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. con la efectividad general de costos, y de limitar procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La responsabilidad básica por el desarrollo y la implementación de controles para tratar el riesgo operacional está asignada a la Administración en general y en cada área departamental de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. Esta responsabilidad está respaldada por el desarrollo de normas de cada entidad para la administración del riesgo operacional en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones,
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones,
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales,
- Documentación de controles y procedimientos,
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados,
- Desarrollo de planes de contingencia,
- Capacitación y desarrollo profesional,
- Normas éticas y de negocios,
- Mitigación de riesgos, incluyendo seguros cuando son efectivos,

g) Administración de Capital

La política de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA. es mantener un nivel de capital que le permita conservar la confianza de los socios, los acreedores y el mercado, y sustentar el

desarrollo futuro de los distintos proyectos de obra civil de MKPSERVIC SERVICIOS PETROLEROS CÍA. LTDA.

La Junta General de Socios establece las necesidades adicionales de inversiones de capital y en función de ello determina el nivel de utilidades que se reinvierte anualmente y el nivel de dividendos que se paga a los socios. La decisión de reinversión también se basa en los incentivos tributarios que reciben la entidad por parte del SERVICIO DE RENTAS INTERNAS.

Nota 5 – Estimaciones y juicios o criterios críticos de la administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

5.1 Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas ya sea considerando los criterios técnicos de funcionarios externos o internos de la Compañía, tomando en estos casos como referencias las vidas útiles definidas en las políticas corporativas.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

5.2 Otras estimaciones.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.

La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del período, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financiero de las mismas, dichas modificaciones afectarán al período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado. En la Nota 5 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

5.3 Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en préstamos y cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectando los flujos estimados y descontándolos.

Nota 6 – Calidad crediticia de los activos financieros

La Compañía utiliza un sistema de evaluación crediticia para las contrapartes de sus activos financieros, que considera las siguientes situaciones:

a) La existencia de dificultades financieras significativas de las contrapartes.
b) La probabilidad de que la contraparte entre en quiebra o reorganización financiera.
c) La falta de pago se considera un indicador de que el activo financiero se ha deteriorado.

Se registran las provisiones por deterioro de manera individual para aquellos saldos por cobrar que presentan los signos de deterioro antes mencionados.

Nota 7 – Efectivo y equivalentes de efectivo

	Diciembre 31,	
	2013	**2012**
Caja chica	1,363	2,000
Bancos locales (1)	243,221	895,186
Total	**244,584**	**897,186**

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos locales son los siguientes:

Nota 8 – Cuentas por cobrar comerciales

	Diciembre 31,	
	2013	**2012**
Clientes locales (1)	3,442,394	57,648
Total	**3,442,394**	**57,648**

(1) Incluye la provisión de cuentas por cobrar por el reconocimiento de ingresos en base al avance de obra por servicios de alquiler de bombas brindados a EP Petroamazonas correspondiente a los saldos más representativos del ejercicio 2013 y que al cierre de los estados financieros no habían sido facturados por un valor neto de US$2,097,982.

Un detalle de los principales clientes es como sigue:

	Diciembre 31, 2013	2012
EP Petroamazonas	469,115	56,240
Tuscany International Drilling Inc.	-	1,408
Consorcio Interpec	843,993	-
Otros	31,304	-
Total	**1,344,412**	**57,648**

Nota 9 – Otras cuentas por cobrar no comerciales

	Diciembre 31, 2013	2012
Anticipos proveedores	528,409	244,052
Empleados por cobrar	3,658	2,400
Total	**532,067**	**246,452**

Nota 10 – Impuestos corrientes

Por recuperar	Diciembre 31, 2013	2012
Crédito tributario IVA compras	15,609	-
Total	**15,609**	**-**

Por pagar	Diciembre 31, 2013	2012
Retenciones IR por pagar (1)	26,733	35,202
Retenciones IVA por pagar (1)	14,488	35,228
Impuesto a la renta (1)	7,528	1,328
IVA en Ventas por pagar (1)	35,982	117,783
Total	**84,731**	**189,541**

(1) Estos valores fueron cancelados en enero de 2013 y 2012, según correspondía.

Nota 11 – Propiedad, planta y equipos

El movimiento de la propiedad, planta y equipo fue como sigue:

(Ver página siguiente)

	Terrenos	Edificios	Equipos de computación	Maquinaria	Vehículos	Otros	Total
Costo o valor razonable							
Al 1 de enero 2013	6,600	592,255	-	1,357,678	487,876	-	2,444,409
Adiciones	-	-	1,510	1,175,656	-	135	1,177,300
Al 31 de diciembre 2013	6,600	592,255	1,510	2,533,334	487,876	135	3,621,709
Depreciación							
Al 1 de enero 2013	-	-	-	-	(264,035)	-	(264,035)
Cargo por depreciación del ejercicio	-	(29,613)	(89)	(228,365)	(97,575)	-	(355,643)
Al 31 de diciembre 2013	-	(29,613)	(89)	(228,365)	(361,610)	-	(619,678)
Importe neto en libros							
Al 31 de diciembre 2013	**6,600**	**562,642**	**1,421**	**2,304,969**	**126,266**	**135**	**3,002,032**
Al 31 de diciembre 2012	**6,600**	**592,255**	**-**	**1,357,678**	**223,841**	**-**	**2,180,374**

Nota 12 – Obligaciones financieras

	Diciembre 31, 2013	2012
Porción corriente:		
Banco Internacional	511,896	499,148
Total porción corriente	511,896	499,148

	2013	Diciembre 31, 2012
Porción largo plazo:		
Banco Internacional	136,411	-
Total porción corriente	136,411	-

Un movimiento de las obligaciones financieras son las siguientes:

Crédito No.	Enero 1, 2013	(+) Préstamo	(-) Pagos	Diciembre 31, 2013	% Interés	Plazo (días)	Fecha Inicio	Vencimiento
1	499,148	-	499,148	-	10.21%	90	28/06/2012	18/06/2014
2	-	1,000,000	351,693	648,307	9.80%	720	28/04/2013	28/03/2015
Total	**499,148**	**1,000,000**	**850,841**	**648,307**				

Nota 13 – Proveedores

	Diciembre 31, 2013	2012
Proveedores locales (1)	4,131,307	1,330,707
Total	**4,131,307**	**1,330,707**

(1) Incluye US$1,000,000 correspondiente a provisión de costos de acuerdo al avance de trabajos por servicios de alquiler de bombas, los cuáles serán liquidados durante los primeros meses del año 2014 mediante la facturación de los servicios por parte de los proveedores

Los proveedores mantienen un vencimiento entre 60 y 90 días.

Nota 14 – Obligaciones laborales

(Véase página siguiente)

	Diciembre 31, 2013	2012
Sueldos por pagar	84,766	42,777
Beneficios sociales y aportes IESS	37,191	11,257
Participación trabajadores	145,229	121,543
Total	**267,186**	**175,577**

Nota 15 – Otras cuentas por pagar

	Diciembre 31, 2013	2012
Anticipos clientes	70,219	100,000
Otras por pagar (1)	457,518	-
Total	**527,737**	**100,000**

(1) Incluye US$ 400,000 relacionado con préstamos de terceros con un interés del 8,17%, el cuál fue liquidado durante el primer trimestre del año 2014.

Nota 16 – Provisiones por beneficios a empleados

Los siguientes cuadros resumen los componentes del gasto neto reconocido en el estado de resultados en concepto de planes de beneficios a los empleados, como así también los importes reconocidos en el estado de situación financiera, para los planes respectivos:

	Diciembre 31, 2013	2012
Jubilación patronal	21,135	13,684
Desahucio	5,138	3,025
Total	**26,273**	**16,709**

El movimiento del pasivo reconocido en el estado de situación financiera fue como sigue:

Cargo resultados	Diciembre 31, 2013	2012
Jubilación patronal	7,451	7,451
Desahucio	2,113	2,113
Total	**9,564**	**9,564**

Jubilación patronal	Diciembre 31, 2013	2012
Al 1 de enero	13,684	6,233
Utilizaciones y/o bajas	-	-
Pérdidas actuariales	-	-
Provisión cargada a resultados	7,451	7,451
Al 31 de diciembre	**21,135**	**13,684**

Desahucio	Diciembre 31, 2013	2012
Al 1 de enero	3,025	912
Utilizaciones y/o bajas	-	-
Provisión cargada a resultados	2,113	2,113
Al 31 de diciembre	**5,138**	**3,025**

Los supuestos utilizados en el estudio actuarial del año 2013 y 2012 fueron:

	Al 31 de diciembre 2013	2012
Tasa de descuento	7%	7%
Tasa incremento salarial	3%	3%
Tasa incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tasa de rotación (promedio)	8.90%	8.90%
Vida laboral promedio remanente	8.9%	6.5%

Nota 17 – Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos

1. Impuesto a la renta reconocido en resultado del año

El impuesto a la renta mostrado en el estado de resultados de los años 2013 y 2012 se compone de la siguiente manera:

	Diciembre 31, 2013	2012
Impuesto a la renta causado	191,689	261,797
Menos		
(-) Retenciones en la fuente en el ejercicio fiscal	184,162	260,469
Impuesto corriente a pagar	**7,528**	**1,328**

2. Conciliación del resultado contable-tributario

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía para la determinación del impuesto a la renta en los años 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	31 de diciembre	
	2013	**2012**
Utilidad según estados financieros	968,193	810,287
Participación trabajadores	(145,229.)	(121,543)
Gastos no deducibles	48,351	449,506
Utilidad gravable	**871,315**	**1,138,250**
Base imponible 22% (23% para 2012)	871,315	1,138,250
Impuesto a la renta 22% (23% para 2012)	**191,689**	**261,797**

3. Tasa efectiva

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, las tasas efectivas de impuesto a la renta fueron:

	Diciembre 31,	
	2013	**2012**
Utilidad antes de provisión de impuesto a la renta	822,964	693,438
Impuesto a la renta	191,689	261,797
Tasa efectiva del impuesto a la renta	**23.29%**	**37.75%**

Conciliación de la tasa efectiva de impuesto a la renta:

	Diciembre 31,	
	2013	**2012**
Tasa Impositiva legal	**22%**	**23%**
Incremento por gastos no deducibles	1.29%	14.75%
Tasa impositiva efectiva	**23.29%**	**37.75%**

4. Reformas tributarias

Las normas tributarias vigentes incorporan el principio de plena competencia para las operaciones realizadas con partes relacionadas, el 24 de enero del 2013 se publicó en el segundo suplemento del Registro Oficial No 878, la Resolución del SRI No NAC-DGERCGC13-0011 que reforma la Resolución No. NAC-DGER2008-0464, relacionada con la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia. Por su parte el Servicio Rentas Internas solicita que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal en un monto acumulado superior a US$3,000,000, deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

De igual forma, establece que aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro del mismo periodo fiscal, en un monto acumulado superior a las US$6,000,000, deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe de Precios de Transferencia. El indicado estudio debe ser remitido hasta el mes de junio de cada año conforme el noveno dígito del RUC. Adicionalmente exige que en su declaración de Impuesto a la Renta anual declare las operaciones de activos, pasivos, ingresos y egresos.

Nota 18 – Patrimonio

Capital Social - El capital social de la compañía se encuentra constituido por 400 participaciones de US$1 cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual (Para compañías limitadas) sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados Acumulados:

- **Resultados Acumulados:** Los resultados acumulados de libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre de 2013 acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

- **Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la Compañía.

Nota 19 – Ingresos operacionales

	Diciembre 31,	
	2013	**2012**
Servicios de alquiler	10,166,004	11,003,108
Total	**10,166,004**	**11,003,108**

Nota 20 – Costo de los servicios

	Diciembre 31, 2013	2012
Materia prima	-	-
Sueldos y beneficios a los empleados	1,165,839	601,016
Mantenimiento	2,668,214	2,560,620
Transporte	1,478,034	2,511,333
Gastos de viaje	125,284	5,321
Alimentación	69,468	4,097
Arriendo	2,201,538	2,489,218
Gastos varios	359,868	110,626
Servicios de seguridad	417	-
Jubilación patronal	7,451	-
Desahucio	2,112	-
Total	**8,078,225**	**8,282,231**

Nota 21 – Gastos administrativos

	Diciembre 31, 2013	2012
Sueldos y beneficios a los empleados	5,740	5,700
Participación trabajadores	145,229	121,543
Mantenimiento	-	758,912
Honorarios	149,668	45,683
Transporte	-	49,223
Gastos de viaje	27,396	73,394
Alimentación	-	84,351
Arriendo	1,469	-
Suministros y materiales	132,283	-
Servicios básicos	27,663	21,323
Gastos varios	6,851	25,326
Servicios de seguridad	30,685	13,263
Depreciación	355,643	62,763
Jubilación patronal	-	7,451
Desahucio	-	2,113
Gastos de gestión	104,488	83,401
Publicidad	10,524	4,449
IVA cargado al gasto	68,255	213,613
Impuestos	88,438	379,208
Seguros	8,467	41,533
Total	**1,162,799**	**1,993,249**

Nota 22 – Gasto interés

Incluye de manera significativa US$ 75,288,13 por intereses pagados de créditos aperturados con el Banco Internacional (Nota 12) y US$ 27,397 por créditos con terceros (Nota 15).

Nota 23 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (junio 30 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 24 – Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 10 de mayo de 2014 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.