

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.

**AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARATIVOS**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.
ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012**

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes.
- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas a los Estados Financieros.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LA JUNTA DE ACCIONISTAS DE SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.**

Dictamen sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros con base en nuestra Auditoría. Realizamos nuestra Auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas exigen que cumplamos con requisitos éticos y que la Auditoría sea planeada y realizada para obtener seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de representación errónea material.

Una Auditoría implica realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de los riesgos de representación errónea, materiales de los Estados Financieros, ya sea por fraude o error. Al hacer esas valoraciones de riesgos, el Auditor considera el Control Interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros por la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no para expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de Auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión, los referidos Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A., al 31 de Diciembre de 2013, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Febrero 25, 2014.

Marco Atig Cruz
Representante Legal
ATIG AUDITORES ASESORES CIA. LTDA.
Registro SC – RNAE 422

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	Notas	2013	2012
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	292,948	180,937
Cuentas y documentos por cobrar, netos	4	256,243	390,816
Inventarios	5	24,779	21,470
Impuestos anticipados	6	178,397	237,219
Otras cuentas por cobrar	7	157,391	171,857
Cuentas por cobrar relacionadas		-	3,782
Total Activo Corriente		<u>909,758</u>	<u>1,006,081</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo	8	1,055,517	1,208,962
Activos en construcción	9	<u>78,555</u>	<u>71,848</u>
Total Activo No Corriente		<u>1,134,072</u>	<u>1,280,810</u>
ACTIVO DIFERIDO			
Activo por Impuesto Diferido		<u>-</u>	<u>566</u>
TOTAL ACTIVO		<u>2,043,830</u>	<u>2,287,457</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>	Notas	2013	2012
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	10	5,503	176,081
Pasivos sociales	11	22,470	42,980
Obligaciones tributarias	12	49,528	97,106
Préstamos bancarios		24,988	22,346
Otras cuentas por pagar relacionadas	13	<u>7,608</u>	<u>35,399</u>
Total Pasivo Corriente		110,097	373,912
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos bancarios	14	36,750	69,612
Provisión despido y desahucio	15	5,371	15,204
Pasivo por impuesto diferido		-	<u>35,967</u>
Total Pasivo No Corriente		<u>42,121</u>	<u>120,783</u>
PATRIMONIO (Estado Adjunto)	16	<u>1,891,612</u>	<u>1,792,763</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,043,830</u>	<u>2,787,457</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Marco Guamaní
Gerente General

Norma Lopez
Contador General

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2013	2012
Ingresos:			
Ventas netas 12%	17	953,740	2,552,610
Ventas netas 0%		-	45,520
Provisión de ingresos		-66,988	177,703
Rendimientos financieros		42	103
Otros Ingresos		25	2,899
		<u>886,819</u>	<u>2,778,835</u>
Costos y gastos:			
Costos de ventas	18	-404,178	-2,171,012
Administrativos		-369,073	-396,046
Gastos Financieros		-9,458	-5,067
		<u>-782,709</u>	<u>-2,572,125</u>
Utilidad del ejercicio		104,110	206,710
15% participación trabajadores		-15,617	-31,007
22% / 23% Impuesto a la Renta		-25,901	-61,553
		<u>62,592</u>	<u>114,150</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Marco Guamaní
Gerente General

Norma Lopez
Contador General

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Reservas Futura Capitalización	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultado adopción Niifs	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero de 2012	1,000	712	1,551,632	-	83,551	128,950	-	1,765,845
Retiro aporte futura capitalización	-	-	-17,800	-	-	-	-	-17,800
Dividendos pagados	-	-	-	-	-69,432	-	-	-69,432
Utilidad (pérdida) del año	-	-	-	-	-	-	114,150	114,150
Saldo al 31 diciembre de 2012	1,000	712	1,533,832	-	14,119	128,950	114,150	1,792,763
Resolución Junta de Socios	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	62.592	62.592
Saldo al 31 diciembre de 2013	1,000	712	1,533,832	-	114,571	178,905	62.592	1,891.612

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros

 Marco Guamaní
 Gerente General

 Norma Lopez
 Contador General

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	187,172	2,895,413
Pagos a proveedores y a empleados	-255,279	-2,628,431
Depreciación/Amortización	-3,309	-
Impuesto a la renta		-
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	-71,416	266,982
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Incremento en Inversiones	-	-
Adquisición de propiedades, planta y equipo	-78,555	-68,774
Cobros procedentes de préstamos concedidos	-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de inversión	181,285	-68,774
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Incremento en obligaciones financieras a largo plazo	-30,126	69,612
Dividendos pagados	-	-69,432
Aumento (Disminución) por aporte futura capitalización	-	-17,800
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-30,126	-17,620
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalentes de efectivo	112,010	180,588
SalDOS al comienzo del año	180,938	349
SALDOS AL FIN DEL AÑO	<u>292,949</u>	<u>180,938</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Marco Guamaní
Gerente General

Norma Lopez
Contador General

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A. empresa 100% ecuatoriana fue fundada en el año de 2008 el objeto social de la compañía es la prestación de servicios profesionales en el procesamiento, tratamiento, exploración, explotación y control de lodos y sólidos; tratamiento de efluentes, análisis de parámetros físico; venta, importación, exportación, comercialización, representación, distribución, promoción de insumos, equipos, repuestos, accesorios, materiales, relacionados con la industria petrolera

El Capital accionario está dividido entre dos accionistas: Jorge Villavicencio con el 8%, y Robalino Fredy con el 92% restante de la compañía, divididas en 1.000 acciones de un dólar cada una.

SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A. es una compañía que se constituyó mediante escritura pública el 14 de noviembre de 2008 y fue inscrita en el registro Mercantil el 4 de diciembre de 2008 bajo el N° 4469 Tomo 139.

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

NOTA 2 . PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de Presentación

Bases de presentación y revelación.- Los Estados Financieros adjuntos de SLN SÓLIDOS Y LODOS NACIONALES S.A., comprenden los estados de situación financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 31 de Diciembre del 2013, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de cuentas por cobrar, por pagar que se presentan a costo amortizado; y los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

En la Nota 2.2 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la Subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la empresa no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tipo de cambio</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 19	Enmienda, 'Beneficios a empleados' – Eliminación del enfoque del corredor y cálculo de los costos financieros sobre una base neta.	1 de enero del 2013
NIC 27	Revisión, 'Estados financieros separados' – Disposición sobre los estados financieros separados.	1 de enero del 2013
NIC 28	Revisión, 'Asociadas y acuerdos conjuntos' – Incluye requerimientos sobre consolidación de negocios conjuntos y asociadas.	1 de enero del 2013
NIIF 1	Enmienda, 'Adopción por primera vez' – Tratamiento de intereses de préstamos con el Gobierno.	1 de enero del 2013
NIIF 7	Enmienda, 'Instrumentos financieros: presentación' – Nuevas divulgaciones para facilitar la comparación entre entidades que preparan estados financieros bajo NIIF y aquellas que los preparan bajo Principios Americanos.	1 de enero del 2013
NIIF 10	Estados financieros consolidados – Construye concepto de control en la consolidación de estados financieros.	1 de enero del 2013
NIIF 11	'Acuerdos conjuntos'	1 de enero del 2013
NIIF 12	Divulgaciones de intereses en otras entidades' – Incluye divulgaciones requeridas de todo tipo de intereses en otras entidades.	1 de enero del 2013
NIIF 13	'Medición del valor razonable' – Precisar la definición de valor razonable, fuentes de medición y divulgaciones requeridas.	1 de enero del 2013
NIC 32	Enmienda, 'Instrumentos financieros: presentación' – Aclara algunos requerimientos para compensación de activos y pasivos financieros en el estado de situación financiera.	1 de enero del 2014
NIIF 9	Instrumentos financieros' – Especifica la clasificación y medición de activos y pasivos financieros.	1 de enero del 2015

La empresa estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones antes descritas, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

2.2 Estimaciones y Supuestos Significativos

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones 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. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Estimados y supuestos

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Deterioro de propiedad, muebles y equipo

La compañía, estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, muebles y equipo a la fecha de los estados financieros.

2.3 Efectivo y Bancos

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

Propiedad, Muebles y Equipo

Reconocimiento.- Se reconoce como propiedad, muebles y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, prestación del servicio y su vida útil sea superior a un año. En cuanto a la política monetaria, la Compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedad, muebles y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, muebles y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, muebles y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

Medición posterior al reconocimiento: Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, muebles y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, muebles y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, muebles y equipo.

Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.- El costo de propiedades, muebles y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil, el valor residual y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

Grupo de activos	Vida útil (en años)
Equipos de computación	5
Software	5
Maquinaria y equipo	10

Baja de propiedad, planta y equipo.- La propiedad, muebles y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, muebles y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del período. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

Deterioro.- Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

2.4 Inventarios

Se encuentra valuados como sigue:

Materias primas, combustibles, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

Importaciones en tránsito: Registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del Estado de Situación Financiera y clasificada como "Maquinaria y Equipos" y "Repuestos y Accesorios".

2.5 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente de los años 2012 y 2013:

Impuesto 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 imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta aprobada por la Autoridad Tributaria al final de cada período.

2.6 Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

2.7 Beneficios a Empleados

Obligaciones por beneficios definidos: desahucio y despido intempestivo.- El importe de las obligaciones por beneficios definidos (desahucio y despido intempestivo) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (Actuario ó Perito Matemático Actuarial). Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

Participación a trabajadores.- La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes

2.8 Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Ingresos por prestación de servicios.- Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos de acuerdo al grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa y puedan ser medidos de forma fiable.

2.9 Gastos

Los gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.10 Activos Financieros

Son reconocidos inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos.

Cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar son registradas por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando las cuentas por cobrar son dadas de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización. El período de crédito promedio sobre la venta de servicios es de 30 días.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado.- El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente. La recuperación posterior de los valores previamente eliminados se convierte en otros ingresos.

Baja de un activo financiero.- Los activos financieros son dados de baja por la Compañía cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando transfiere el activo financiero desapropiándose de los riesgos y beneficios inherentes al activo financiero y ha cedido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo del activo financiero; o cuando reteniendo los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo, la Compañía ha asumido la obligación contractual de pagarlos a uno o más perceptores.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen del efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2013	2012
Banco Internacional	292,587	180,280
Caja Chica	362	657
Total	<u>292,949</u>	<u>180,937</u>

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

A continuación detallamos la composición de cuentas por cobrar:

	2013	2012
Clientes (1)	132,243	193,055
Cuentas por cobrar aun no facturada	124,000	199,027
(-) Provisión interés cuentas por cobrar	-	-1,266
Total	<u>256,243</u>	<u>390,816</u>

(1) Los principales clientes de la Compañía son: Halliburton Latin America, Qmax Ecuador, entre otras empresas reconocidas en el mercado Ecuatoriano en el Sector Petrolero. Cada cuenta por cobrar tiene como respaldo las respectivas facturas, en las cuales especifica el valor de la factura y forma de pago.

NOTA 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 se presenta la composición de inventarios:

Inventarios:	2013	2012
Cal Hidratada (1750 kg)	368	368
Polímero 1550 (1225 kg)	6,431	6,431
Polímero 1569 (1050 kg)	5,565	5,565
Químicos	1,384	1,384
Mallas	7,722	7,722
Bombas	3,309	-
Total	<u>24,779</u>	<u>21,470</u>

La Compañía compra para orden de producción con 15 días de anticipación y uso dentro de los 90 días posteriores. No existe desvalorización en el stock mantenido a diciembre.

NOTA 6. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de impuestos anticipados.

	2013	2012
Crédito Tributario Renta	16,786	52,551
IVA en compras	-	5,201
Crédito tributario por retenciones de IVA	161,610	176,975
70% Retención IVA	-	2,492
Total	<u>178,396</u>	<u>237,219</u>

NOTA 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de otras cuentas por cobrar.

	2013	2012
Cuentas por cobrar empleados	3,847	10,612
Garantías entregadas	1,600	1,950
Valores a liquidar	80	-
Anticipos a proveedores	146,650	153,794
Anticipo Importaciones	5,215	5,501
Total	<u>157,392</u>	<u>171,857</u>

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

	2013	2012
Maquinaria y Equipo	1,343,692	1,324,234
Equipo de computación	5,237	24,696
Software	1,500	1,500
Revaluó Maquinaria y Equipo	181,687	177,349
Deterioro Maquinaria y Equipo	(2,809)	(2,305)
Revaluó Equipo de Computación	17	4,355
Deterioro Equipo de Computación	(72)	(575)
Subtotal Propiedad, Planta y Equipo	<u>1,529,252</u>	<u>1,529,253</u>
Menos, Depreciación Acumulada	<u>-473,734</u>	<u>-320,291</u>
Total Propiedades, Planta y Equipo, Neto	<u>1,055,518</u>	<u>1,208,962</u>

(Sigue...)

Un detalle de los propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012 es el siguiente:

	Maquinaria y Equipo	Equipo de computo	Software	Revaluo Maquinaria y Equipo	Deterioro Maquinaria y Equipo	Revaluo Equipo de Computacion	Deterioro Equipo de Computacion	Total
Costo								
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	1.324.234	24.696	1.500	177.349	(2.305)	4.355	(575)	1.529.254
Adquisiciones	19.459	-	-	4.338	(504)		503	23.796
Bajas / Ventas		(19.459)	-	-	-	(4.338)	-	(23.797)
Reclasificaciones		-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	1.343.693	5.237	1.500	181.687	(2.809)	17	(72)	1.529.253
Depreciación Acumulada								
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	(293.366)	(8.864)	(150)	(17.559)	219	(657)	87	(320.291)
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	(435.087)	(2.559)	(300)	(36.382)	573	(7)	29	(473.733)
Valor neto en libros	908.605	2.678	1.200	145.305	(2.236)	10	(43)	1.055.517

NOTA 9. ACTIVOS EN CONSTRUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta es el siguiente:

	2013	2012
Unidad dewatering en construcción	78,555	71,846
Total	<u>78,555</u>	<u>71,846</u>

NOTA 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de cuentas y documentos por pagar:

	2013	2012
Cuentas por pagar (1)	5,503	176,080
Total	<u>5,503</u>	<u>176,080</u>

(1) Corresponde a proveedores nacionales

NOTA 11. PASIVOS SOCIALES

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de pasivos sociales, las cuales corresponden exclusivamente a beneficios de corto plazo con los empleados.

	2013	2012
Sueldos por pagar	-	725
IESS por pagar	3,326	5,033
Décimo Tercero por pagar	1,289	4,570
Décimo Cuarto por pagar	1,882	1,645
Fondos de reserva	355	-
15% participación trabajadores	<u>15,617</u>	<u>31,007</u>
Total	<u>22,469</u>	<u>42,980</u>

NOTA 12. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de las obligaciones tributarias, las cuales son liquidadas de manera mensual, previa la compensación del saldo de crédito tributario al cual tienen derecho en el caso del Impuesto al Valor Agregado IVA.

	2013	2012
12% IVA en ventas	-	3,560
Provisión IVA ventas no facturadas	13,285	21,324
Retención IVA	-	777
Retenciones en la fuente	-	4,163
Impuestos diferidos por pagar	-	5,729
Impuestos por pagar	1,339	-
Impuesto a la Renta por pagar (1)	34,903	61,553
Total	<u>49,527</u>	<u>97.106</u>

(1) Corresponde a impuesto a la renta por pagar del año 2012 y 2013 siendo para el 2012 por pagar \$ 9.002,32 y \$ 25.901,12 para el 2013 respectivamente.

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 la siguiente es la composición de Otras Cuentas por pagar relacionadas, corresponden principalmente a dividendos declarados pendientes de pago.

	2013	2012
Accionistas	<u>7,608</u>	<u>35,399</u>
Total	<u>7,608</u>	<u>35,399</u>

NOTA 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo correspondiente al préstamo realizado a un banco local por el valor de USD 99.000, con vencimiento en tres años y con una tasa de interés de 11.23% anual

NOTA 15. PROVISION DESPIDO Y DESAHUCIO

Provisión por desahucio.- Conforme a disposiciones del Código del Trabajo ecuatoriano, 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 servicio prestados a la misma empresa o empleador.

Estas provisiones se llevan anualmente a los resultados del ejercicio y están sustentadas en un estudio actuarial realizado por un profesional independiente debidamente calificado por la autoridad competente. 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 período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de manera que se 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.

Un resumen de las obligaciones por beneficios definidos se detalla seguidamente:

	2013	2012
Provisión por despido intempestivo	3,219	12,144
Provisión por Desahucio	<u>2,152</u>	<u>3,060</u>
Total	<u>5,371</u>	<u>15,204</u>

NOTA 16. PATRIMONIO

El patrimonio al 31 de diciembre del 2013 y 2012 es conformado de la siguiente manera:

	2013	2012
Capital Social	1,000	1,000
Reserva Legal	712	712
Aporte futuras capitalizaciones	1,533,832	1,533,832
Resultados Acumulados adopción NIIF	178,905	128,950
Resultados Acumulados	114,571	14,119
Resultado del ejercicio	62,592	114,150
Total	<u>1,891,612</u>	<u>1,792,763</u>

NOTA 17. INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la venta de control de sólidos. Los ingresos generados durante el año 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Ventas netas 12%	953,740	2,552,610
Ventas netas 0%	-	45,520
Provisión de ingresos	-66,988	177,703
Rendimientos financieros	42	103
Otros ingresos	<u>25</u>	<u>2,899</u>
Total	<u>886,819</u>	<u>2,778,835</u>

NOTA 18. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de los servicios propios de la Compañía y se presentan a continuación al año 2013 y 2012:

	2013	2012
Costo de ventas	-404,178	-2,171,012
Administrativos	-369,073	-396,046
Gastos financieros Total	<u>-9,458</u>	<u>-5,067</u>
Total	<u>-782,709</u>	<u>-2,572,125</u>

NOTA 19. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros, 25 de febrero de 2014, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

ATIG AUDITORES ASESORES CÍA. LTDA.