

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### INFORMACIÓN GENERAL

ENTRIX AMERICAS, con número de RUC 1791304160001, fue constituida el 25 de septiembre de 1995 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante la Notaria Segunda Doctora Paola Delgado Loo del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.  
Su objeto social, contempla la realización de servicios de Consultoría Ambiental.

El capital suscrito es de US \$ 800,00, el cual, le corresponde en su totalidad a ENTRIX AMERICAS.

Su oficina de control está ubicada en la calle Miguel Ángel W 236 y Rafael Alberti en la ciudad de Quito, parroquia Cumbayá.

En la actualidad sus administradores son los que se indican a continuación:

Nombre	Cargo	Fecha de nombramiento
<b>ALEMAN ANDRADE MIGUEL ANGEL VICENTE</b>	<b>GERENTE GENERAL</b>	<b>09/08/2013</b>

### NOTA 1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIFS.

Declaramos que los estados financieros cumplen con los requerimientos establecidos en la Norma Internacional de Información Financiera No. 1 que trata sobre la adopción de dichas normas por primera vez y las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la Empresa en cumplimiento de las normas.

### NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas

Internacionales de Contabilidad que han sido adoptados en Ecuador. Hasta el 31 de diciembre del 2013, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de las NIIFs y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF's se detallan en cada uno de los estados financieros y en las políticas descritas a continuación.

El inicio del período de transición de NEC" s a NIIFs de la Compañía es el 1 de enero de 2010. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF"s a dicha fecha, el cual constituye el primer estado financiero que será utilizado para fines comparativos según lo establecido en la NIIF 1 y NIC 1.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 4.

### **NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía

### **NOTA 4.- OPERACIONES**

ENTRIX AMERICAS S.A. es una Compañía de nacionalidad ecuatoriana constituida en el Ecuador el 11 de diciembre de 1995, mediante escritura pública de protocolización de documentos, cuyo domicilio principal está en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador.

El objeto social principal de la compañía es la prestación de servicios de consultoría ambiental, además de cualquier otra actividad relacionada con temas ecológicos.

Los índices de inflación, relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en los cuatro últimos años, son como sigue:

<u>Diciembre 31</u>	<u>Índice de inflación anual</u>
2013	2.70%
2012	4.16%
2011	5.40%

## **NOTA 5. - RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS**

### **1. Bases para la preparación de los estados financieros**

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

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tiene algunas similitudes con el valor razonable, pero no son su valor razonable, tales como el valor en uso de la NIC 36.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF COMPLETAS requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios críticos se detallan en el punto 3.

### **2. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **3. Resumen de principales Políticas Contables**

#### **a. Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable dentro del futuro previsible, a menos que se indique todo lo contrario. ENTRIX AMERICAS S.A., es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

#### **b. Presentación de los estados financieros**

Las políticas adoptadas para la presentación de Estados Financieros son las siguientes, pero se fundamentan en la base de su acumulación o del devengo contable:

- Estado de Situación Financiera.- La compañía clasificó las partidas del Estado de Situación Financiera, en Corrientes y No Corrientes y están presentadas de acuerdo a la liquidez.
- Estado de Resultados Integrales.- Los resultados se clasificaron en función de su “naturaleza”.
- Estado de Flujos de Efectivo.- Se utilizó el método Directo, el cual informa de los flujos de efectivo y equivalentes de efectivo obtenidos durante el período por actividades de operación, de inversión y de financiación.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.- Presenta las conciliaciones entre importes en libros al inicio y al final del período, en resultados, partidas de resultado integral y transacciones con propietarios.

#### **c. Inversiones temporales**

Registra el valor de las inversiones efectuadas a corto plazo por los excesos de liquidez en certificados de depósito.

#### **d. Cuentas por cobrar**

Los préstamos y partidas por cobrar originados por ENTRIX AMERICAS S.A. una vez se hayan originado caben tres posibilidades:

- Que la entidad los quiera mantener hasta el momento del reembolso, en cuyo caso serán préstamos y partidas por cobrar originadas por la empresa, y se valoran al costo histórico, o si son a largo plazo, al costo amortizado, que es el importe al que inicialmente fue valorado el instrumento financiero, menos los desembolsos de principal, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias o la reducción de valor por deterioro.
- Que los créditos por operaciones comerciales por vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Que la entidad quiera mantenerlos para cederlos eventualmente, en cuyo caso los designará como disponibles para la venta.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. En base a la actividad económica del negocio se ha establecido que el periodo de cobro en cuentas por cobrar después de realizar la emisión de la factura es de 30, 60 y 90 días plazo.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar son dadas de baja cuando se extingue o expiran los derechos contractuales sobre los flujos de fondos del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control, del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrán que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

**e. Cuentas por cobrar relacionadas**

Registra los préstamos realizados a Entrix Inc Sac, así como el reconocimiento de los servicios prestados a Entrix Inc Matriz a su valor razonable.

**f. Proyectos en desarrollo**

Pertenece a proyectos técnicos vinculados con el Medio Ambiente y de impacto ecológico.

**g. Otras cuentas por cobrar**

Registra los valores entregados a terceros para trabajos a ser desarrollados posteriormente y otros anticipos que son liquidados conforme se prestan los servicios.

**h. Propiedad planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor (si existiesen).

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

Registra los préstamos realizados a Entrix Inc Sac, así como el reconocimiento de los servicios prestados a Entrix Inc Matriz a su valor razonable.

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>	<b>Valor Residual</b>
Edificios e instalaciones	30 – 40	10%
Maquinaria y Equipo	10	0%
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10	0%
Vehículos	5 – 10	0%
Equipos de Computación	3	0%

#### **i. Inversiones largo plazo**

Registra la inversión en acciones las mismas que son reconocidas a valor de su costo.

#### **j. Cuentas por pagar**

La compañía reconocerá una obligación, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas.
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

De no cumplirse con las tres condiciones indicadas, la empresa no podrá reconocer la obligación.

Los pasivos financieros son clasificados como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional de aplazar el pago al menos por 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera. A la fecha de los estados financieros la Compañía mantiene como pasivos financieros préstamos y cuentas por pagar.

Un préstamo representa un pasivo financiero que se reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos son registrados subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Una cuenta por pagar comercial y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide a costo amortizado usando el método de interés efectivo. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días. La Compañía tiene implementado políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios preacordados.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si y solo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

#### **k. Otras cuentas por pagar**

Registra los anticipos entregados por los clientes para servicios a ser prestados por la Compañía así como otros pasivos a su costo.

#### **l. Cuentas por pagar relacionadas**

Corresponde a servicios prestados por sus Compañías relacionadas, así como los dividendos por pagar.

#### **m. Participación de empleados en las utilidades**

El 15% de la utilidad que la Compañía debe reconocer 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.

#### **n. Reserva Legal**

De acuerdo con la Legislación vigente la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad líquida, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

#### **o. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.**

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.

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de “reversión de gastos no deducibles”, no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

Tampoco aplica el reconocimiento de pasivos por impuestos diferidos.

#### **Impuesto a la renta corriente**

El impuesto por pagar corriente se base en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. Dicha utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado para el año 2013 se calcula al 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades son reinvertidas por el contribuyente; para el año 2013 y 2014 se rebaja en un punto porcentual.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

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

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.

Al 31 de diciembre del 2013, pago en concepto de impuesto a la renta el valor correspondiente a la tarifa del 22%.

### **Impuesto a la renta diferido**

La Compañía en función de la NAC-DGECCGC12-00009 publicada en el Registro Oficial N° 718 del miércoles 6 de junio de 2012, donde se recuerda que no existe la figura de “reversión de gastos no deducibles”, no reconoce activos por impuestos diferidos. Por tanto, si existe algún gasto reconocido bajo NIIF que no concuerda con el criterio tributario, estas diferencias se contabilizan como gastos no deducibles del periodo y no serán considerados como deducibles en ejercicios fiscales futuros.

#### **p. Otras obligaciones tributarias**

Se registran principalmente las obligaciones con la Administración Tributaria correspondiente principalmente al IVA en ventas y Retenciones tanto de IVA como de Renta.

#### **q. Beneficios sociales de corto plazo**

Se registran las obligaciones corrientes con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) así como las provisiones por beneficios de corto plazo a empleados.

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer 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.

#### **r. Beneficios sociales de largo plazo**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período fiscal. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación.

#### **s. Ingresos**

En función de las disposiciones establecidas en el del Marco Conceptual y la NIC 18, los ingresos son reconocidos considerando el principio de esencia sobre la forma y en función del devengamiento de la transacción, independientemente de su cobro.

Los ingresos ordinarios son medidos utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos.

De ser necesario, cuando surja alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se procederá a reconocerlo como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

**t. Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**u. Política para el tratamiento de provisiones, activos y pasivos contingentes.**

Provisión: La compañía reconoce una provisión, solamente en los siguientes casos:

- Se tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de operaciones pasadas;
- Es probable que la compañía deba desprenderse de recursos, los cuales incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- Se puede estimar con fiabilidad el importe de la obligación.

**NOTA 6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

El efectivo y equivalentes reconocidos en el balance de situación comprenden el efectivo en caja y cuentas bancarias y depósitos a la vista.

A los efectos del estado de flujos de efectivo, el saldo de efectivo y equivalentes definido en el párrafo anterior, se presenta neto de descubiertos bancarios, si los hubiera.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la siguiente es la composición de efectivo y equivalentes.

	<b>2013</b>	2012
Bancos	<b>333.354</b>	119.116
Caja	<b>1.400</b>	2.900
	<b><u>334.754</u></b>	<u>122.016</u>

**NOTA 7.- INVERSIONES TEMPORALES**

Las inversiones temporales al 31 de diciembre de 2013 y 2012 corresponden a inversiones en bancos locales colocadas para plazos que oscilan entre 96 y 756 días y los cuales generan tasas de interés entre el 5% y el 5,9%. El monto total mantenido en inversiones incluyendo la provisión de intereses hasta el cierre del año asciende en el año 2012 a USD 84.327 y el 2013 a USD 89.280.

## NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

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

	2013	2012
Cientes (1)	851,518	392,781
Provisión servicios prestados (2)	520,653	0
(-) Provisión de Incobrables (3)	(8,352)	0
Total Cuentas por Cobrar	<u>1,363,819</u>	<u>392,781</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de los principales clientes:

	2013	2012
Nuevas Operaciones Comerciales (NUCOPSA)	373.584	114.802
Agip Oil Ecuador BV	216.610	0
Consortio Shushufindi S.A.	90.002	0
Consortio Petrolero Bloque 16	63.727	225.820
Cardno TBE	48.381	6.584
Luis Armas - Nexo Soluciones	45.575	45.575
Consortio DGC	9.177	0
Cardno XP Solutions	4.462	0
	<u>851.518</u>	<u>392.781</u>

(2) Corresponde a la provisión de servicios prestados aún no facturados y cuyos costos se encuentran reconocidos en el año 2013, Los servicios prestados corresponden principalmente a las Compañías Agip Oil Ecuador BV; Consortio Petrolero Bloque 16; Nuevas operaciones comerciales (Nucopsa) entre otros.

(3) A continuación se presenta el movimiento de la provisión para cuentas incobrables:

	2013	2012
Saldo inicial	0	0
Provisión para incobrables	8.352	0
Saldo final	<u>8.352</u>	<u>0</u>

## NOTA 9. – CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

	<b>2013</b>	2012
Entrix Inc Sac (1)	<b>1.062.748</b>	1.118.021
	<b>1.062.748</b>	1.118.021
Largo plazo:		
Valores en garantía	<b>7.300</b>	7.300
Entrix Inc. Sac.	<b>453.018</b>	450.883
Intereses implícitos (2)	<b>(57.749)</b>	(92.120)
	<b>402.569</b>	366.063

(1) Corresponde a un préstamo realizado a ENTRIX INC SAC, para el cual no se ha establecido plazos de cobro ni tasas de interés.

(2) Corresponde al registro del valor del descuento de la cuenta por cobrar por no generar intereses, con vencimiento el 31 de diciembre de 2016 a una tasa de 4.53% anual efectivo.

#### **NOTA 10. - PROYECTOS EN DESARROLLO**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

	<b>2013</b>	2012
Proyecto Repsol	<b>41.444</b>	37.177
Proyecto Agip	<b>71.092</b>	73.384
	<b>112.536</b>	110.561

#### **NOTA 11. – IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 registra la Retención de Impuesto a la Renta por USD 81.365 Y USD 80.450.

#### **NOTA 12. - OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

	2013	2012
Deudores Varios	1.692	0
Valores a Liquidar	2.119	5.294
Préstamo Empleados	1.344	2.868
Valores en Garantía	600	0
Entrix, Inc. Matriz	0	19.051
Anticipos (1)	0	15.646
	<u>5.755</u>	<u>42.859</u>

(1) Corresponde principalmente a anticipos entregados, para las adecuaciones de las nuevas oficinas en donde actualmente funciona la compañía.

### NOTA 13.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de Propiedad, Planta y Equipo:

El siguiente es el movimiento durante el año 2013 y 2012 en dólares:

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2012</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2013</u>
<b>Costo:</b>				
Equipos de Oficina	27.107	678	0	27.785
Muebles y Enseres	40.856	0	0	40.856
Equipo de Computación	59.273	13.690	0	72.963
Vehículos	53.537	0	13.999	39.538
Equipo de Campo	72.783	3.600	0	76.383
	<u>253.556</u>	<u>17.968</u>	<u>13.999</u>	<u>257.525</u>
<b>Depreciación Acumulada:</b>	(51.745)	(41.954)	(5.655)	(88.044)
<b>Propiedad, planta y equipo</b>	<u>201.811</u>	<u>(23.986)</u>	<u>8.344</u>	<u>169.481</u>

	<u>Saldo</u> <u>31/12/2011</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u> <u>31/12/2012</u>
Costo:				
Equipos de Oficina	20.782	6.325	0	27.107
Muebles y Enseres	4.287	36.569	0	40.856
Equipo de Computación	(20.928)	80.201	0	59.273
Vehículos	74.380	29.161	50.004	53.537
Equipo de Campo	1.597	71.186	0	72.783
	<u>80.118</u>	<u>223.442</u>	<u>50.004</u>	<u>253.556</u>
Depreciación Acumulada:	12.903	(80.531)	(15.883)	(51.745)
Propiedad, planta y equipo	<u>93.021</u>	<u>142.911</u>	<u>34.121</u>	<u>201.811</u>

Los activos fijos se registraran costo de adquisición. El costo ajustado de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada.

A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

#### **NOTA14.- CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

	<b>2013</b>	2012
Entrix Inc. Sac.	<b>395.269</b>	358.763
Valores en garantía	<b>7.300</b>	7.300
	<u><b>402.569</b></u>	<u>366.063</u>

#### **NOTA 15.- OBLIGACIONES SOCIALES**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

	<b>2013</b>	2012
Sueldos por Pagar	<b>1.686</b>	44
IESS por Pagar	<b>31.058</b>	29.280
Décimo Tercer Sueldo	<b>11.932</b>	11.743
Décimo Cuarto Sueldo	<b>16.290</b>	16.956
15% Utilidades para Trabajadores	<b>53.920</b>	135.714
	<b>114.886</b>	193.737

#### **NOTA 15. – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS**

La siguiente es la composición de Obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2013 y 2012 en dólares estadounidenses:

	<b>2013</b>	2012
Iva por Pagar	<b>301.477</b>	278.057
Retención en la Fuente por Pagar	<b>306.500</b>	11.777
Impuesto a la Renta por pagar	<b>155.815</b>	177.902
	<b>763.792</b>	467.736

#### **NOTA 16.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son los siguientes:

	<b>2013</b>	2012
Proveedores Varios	<b>39.560</b>	79.385
Ruiz Victor	<b>0</b>	21.277
Cardno Internacional	<b>8.784</b>	0
Cardno INC	<b>5.212</b>	0
Rescons S.A	<b>3.192</b>	0
Otros menores	<b>4.766</b>	7.553
	<b>61.514</b>	108.215

#### **NOTA 17.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS**

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

	2013	2012
Corto plazo:		
Entrix Inc. Ecuador	<b>81.424</b>	68.342
Entrix Inc. Matriz	<b>675.520</b>	34.836
	<b>756.944</b>	103.178
Largo plazo:		
Entrix Inc. Matriz	<b>607.558</b>	720.041
Interés implícito	<b>(44.102)</b>	(240.805)
	<b>563.456</b>	479.236

	VENTAS DE SERVICIOS		COBROS REALIZADOS	
	2013	2012	2013	2012
Entrix Inc. Ecuador	2.712.275	1.995.455	1.649.527	877.434
Entrix Inc. Matriz	0	17.744	0	114.250
	<b>2.712.275</b>	<b>2.013.199</b>	<b>1.649.527</b>	<b>991.684</b>

	DICIEMBRE		DICIEMBRE	
	2013	2012	2013	2012
	SALDOS POR COBRAR A PARTES RELACIONADAS		SALDOS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS	
Entrix Inc. Ecuador	<b>1.062.748</b>	1.118.021	<b>81.424</b>	68.342
Entrix Inc. Sac	<b>0</b>	358.763	<b>0</b>	0
Entrix Inc. Matriz	<b>0</b>	0	<b>675.520</b>	514.072
	<b>1.062.748</b>	<b>1.476.784</b>	<b>756.944</b>	<b>582.414</b>

## NOTA 18.- BENEFICIOS POST EMPLEO

La Compañía contrató los servicios de un actuario para calcular el efecto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio a los que eventualmente tendrían derecho los empleados actuales sobre ciertas bases de cumplimiento de la normativa legal vigente.

Los actuarios realizaron la actualización de cálculo de los trabajadores de la Compañía cortada al 31 de diciembre del 2012y 2013. Según la forma como se contabiliza, la reserva constituye un pasivo contingente para la empresa.

La reserva matemática está sujeta a revisiones anuales por los años de servicio de los trabajadores y por la variación de los indicadores económicos como son: tasa de crecimiento de salarios y de pensiones, cuyos efectos implican aumentar las obligaciones futuras.

Para el cálculo se ha tomado en cuenta la tasa de crecimiento salarial neta de inflación en dólares del cero por ciento y se ha considerado como tasa de interés actuarial el 4% real.

Desde el punto demográfico el cálculo de la reserva matemática se realiza tomando en consideración una expectativa de la vida del jubilado patronal superior al que establece el Código de Trabajo.

### **Beneficios por desahucio**

Corresponde al beneficio por medio del cual una de las partes hace saber a la otra que su voluntad es dar por terminada la relación contractual, la cual se notificará en el Ministerio de Trabajo. Este beneficio corresponde a una bonificación del 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado a un mismo empleador.

Está prohibido el desahucio dentro del lapso de 30 días a más de 2 trabajadores si la Compañía tiene hasta 20 empleados o hasta 5 empleados por mes si la Compañía mantiene más de 20 trabajadores.

Para el cálculo, se consideraron una tasa anual de descuento 7.0 % y una tasa de incremento salarial del 3.0%

	<b>2013</b>	2012
Provision por Desahucio	<b>52.573</b>	17.493
Provision Jubilacion Patronal	<b>105.576</b>	65.885
Total	<b>158.149</b>	83.378

A continuación se presenta el movimiento de las provisiones:

	<b>2.013</b>	2.012
<b>Provisión por desahucio</b>		
Saldo inicial	<b>17.493</b>	0
Provisión establecida por la compañía	<b>31.346</b>	17.493
Interés financiero	<b>2.548</b>	0
Beneficios pagados	<b>(2.519)</b>	0
Pérdidas o ganancias actuariales	<b>3.705</b>	0
Saldo final	<b>52.573</b>	17.493
 <b>Provisión por jubilación patronal</b>		
Saldo inicial	<b>65.885</b>	0
Provisión establecida por la compañía	<b>29.278</b>	65.885
Interés financiero	<b>5.386</b>	0
Pérdidas o ganancias actuariales	<b>5.027</b>	0
Saldo final	<b>105.576</b>	65.885

## NOTA 19.- PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 23%, tarifa que estará vigente para el año 2012; sin embargo, los valores calculados deberán ser actualizados por lo menos al final de cada ejercicio fiscal en función de la probabilidad de recuperación de los activos por impuestos diferidos, y de liquidación de los pasivos por impuestos diferidos. En resumen los efectos presentados en pasivo por impuesto diferido son:

La cuenta por pagar a Entrix Inc Matriz genero un pasivo por impuestos diferido.

A continuación se presentan los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012.

	2013	2011
Pasivo por impuesto diferido	167.631	167.631
	<u>167.631</u>	<u>167.631</u>

## NOTA 20.- PATRIMONIO

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

	2013	2012
Capital Social	800	800
Reserva Legal	800	800
Reserva por valuación	6.777	6.777
Resultados Acumulados adpcion NIIF	(44.866)	(44.866)
Otros Resultados Integrales	(8.732)	0
Resultados Acumulados	1.086.776	960.904
	<u>1.041.555</u>	<u>924.415</u>

### Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2013, la Compañía acumula una Reserva Legal de USD 800 la cual de conformidad con las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías podrá ser utilizada para compensar pérdidas, incrementar el capital o en caso de liquidación de la Compañía su repartición entre los accionistas. Esta reserva deberá ser constituida hasta llegar como mínimo al 50% del capital social, en un porcentaje anual del 10% sobre las utilidades netas luego del pago del Impuesto a la Renta y Participación Trabajadores en las Utilidades. Para el ejercicio 2013 la reserva la Compañía ya no incrementa dicha provisión.

### Resultados acumulados - ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las “NIIF’s”

El efecto neto generado por la adopción de las NIIFs, es de USD (44.866), según se indica en la nota 19.

### NOTA 21.- INGRESOS POR SERVICIOS DE CONSULTORIA

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 corresponden principalmente a ventas de servicios de proyectos a Consorcio Bloque 16 y asistencia técnica a Entrix Inc SAC, en esta última no se nos ha proporcionado la copia de la factura que justifique este ingreso y cuya contrapartida es cuentas por cobrar relacionadas.

	2.013	2.012
Ingresos por servicios de consultoría	4.629.502	4.171.006
Ingresos Financiero	22.227	4.112
Otros ingresos	2.739	24.820
	<u>4.654.468</u>	<u>4.199.938</u>

### NOTA 22: COSTOS Y GASTOS

Al 31 de Diciembre del 2013 y 2012 corresponden principalmente a gastos incurridos para el desarrollo de los proyectos realizados a REPSOL y Agip Oil Ecuador.

Los costos y gastos ordinarios de la compañía provienen de la actividad de explotación de la Compañía y se presentan a continuación al año 2013 y 2012:

	2.013	2.012
Gastos por Servicios de Consultoria	(1.619.209)	(1.494.046)
Gastos Administrativos	(2.625.761)	(1.792.942)
Gastos Financieros	(55.530)	(3.215)
	<u>(4.300.500)</u>	<u>(3.290.203)</u>

Durante el año 2013, el gasto más representativo fueron los originados por el pago de sueldos y salarios, y de los beneficios sociales a los empleados y trabajadores.

### NOTA 23- CONCILIACIÓN DEL IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración del impuesto a la renta calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal, los gastos no deducibles, las rentas exentas, el impuesto a la renta causado, los

impuestos anticipados y las retenciones en la fuente al 31 de diciembre de 2013 y 2012, según los cálculos realizados por la compañía en dólares de los Estados Unidos de América.

Cálculo de impuesto a la renta	<b>2.013</b>	2.012
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	<b>359.463</b>	904.759
15% participación trabajadores	<b>53.920</b>	135.714
	<hr/>	
Base antes de impuesto a la renta	<b>305.543</b>	769.045
Menos Otras Rentas exentas	<b>(17.574)</b>	0
Menos deducción por trabajadores con discapacidad	<b>0</b>	(24.434)
Más gastos no deducibles locales: (rti)	<b>67.651</b>	28.875
Más gastos no deducibles del exterior	<b>718.310</b>	0
Base imponible	<b>1.073.930</b>	773.486
Impuesto a la Renta	<b>236.265</b>	177.902
Retenciones en la fuente	<b>(80.450)</b>	(81.098)
Impuesto a la renta por pagar	<b>155.815</b>	96.804
	<hr/> <hr/>	
Anticipo mínimo próximo año	<b>40.889</b>	35.349
	<hr/> <hr/>	

**Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta**

**2.013**

	Tasa Efectiva		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	305.543	22%	67.219
Menos otras rentas exentas	(17.574)	-1%	(3.866)
Mas gastos no deducibles locales: (rti)	67.651	5%	14.883
Mas gastos no deducibles del exterior	718.310	52%	158.028
Base imponible	1.073.930	77%	236.265
Impuesto renta	305.543	77%	236.265

**2.012**

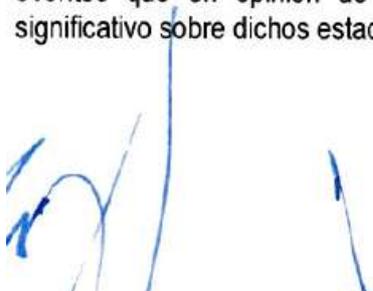
	Tasa Efectiva		
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	769.045	23%	176.880
Mas gastos no deducibles: (rti)	28.875	1%	6.641
Gasto salario digno	(24.434)	-1%	(5.620)
Base imponible	773.486	23%	177.902
Impuesto renta	769.045	23%	177.902

**NOTA 24. - REVISIONES TRIBUTARIAS**

Al momento todas las obligaciones tributarias tenemos a la fecha.

**NOTA 25. - HECHOS POSTERIORES**

La fecha de preparación de estos estados financieros 31 de diciembre de 2013, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.

  
**Ing. Miguel Angel Aleman**  
Representante legal  
ENTRIX AMERICAS S.A.

  
**Econ. Angel Castro**  
RUC. 1705949269001  
Contador Registro N° 09748  
ENTRIX AMERICAS S.A.