

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Antigüedad	Diciembre 31, 2014		Diciembre 31, 2013	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	946,876	-	1,326,596	-
De 1 a 120 días	19,486	17,357	-	-
De 121 a 360 días	46,275	46,275	45,575	8,352
	<u>1,012,637</u>	<u>63,632</u>	<u>1,372,171</u>	<u>8,352</u>

(3) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	8,352	-
Provisión del año	<u>55,280</u>	<u>8,352</u>
Saldo final	<u>63,632</u>	<u>8,352</u>

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Proyectos en desarrollo	-	112,536
Funcionarios y empleados	30,006	1,344
Intereses por Cobrar	2,964	-
Otras cuentas por cobrar Terceros	<u>2,702</u>	<u>3,811</u>
	<u>35,672</u>	<u>117,691</u>

9. MUEBLES, VEHICULOS Y EQUIPO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>		
Vehículos	77,566	21,414
Equipo de Computación	41,051	31,149
Equipo Técnico	45,721	83,579
Muebles y Enseres	<u>28,813</u>	<u>33,339</u>
	<u>193,151</u>	<u>169,481</u>

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<hr/>		
<u>Muebles, vehículos y equipo, costo:</u>		
Vehículos	180,729	39,538
Equipo de Computación	110,838	72,963
Equipo Técnico	90,978	104,168
Muebles y Enseres	40,856	40,856
	<hr/>	<hr/>
	423,401	257,525
	<hr/>	<hr/>
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<hr/>		
<u>Muebles, vehículos y equipo, depreciación:</u>		
Vehículos	(103,163)	(18,124)
Equipo de Computación	(69,787)	(41,814)
Equipo Técnico	(45,257)	(20,589)
Muebles y Enseres	(12,043)	(7,517)
	<hr/>	<hr/>
	(230,250)	(88,044)
	<hr/>	<hr/>
	193,151	169,481
	<hr/>	<hr/>

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Un movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Vehículos	Equipo de computación	Equipo técnico	Muebles y enseres	Total
Al 31 de diciembre de 2014:					
Saldo inicial	21,414	31,149	83,579	33,339	169,481
Adiciones	-	37,875	2,280	-	40,155
Reclasificaciones	(12,719)	-	11,410	1,309	-
Avalúo	108,117	10,058	(34,427)	5,253	89,001
Gastos depreciación	(39,246)	(38,031)	(17,121)	(11,088)	(105,486)
Saldo final	77,566	41,051	45,721	28,813	193,151
Al 31 de diciembre de 2013:					
Saldo inicial	37,654	36,931	89,801	37,425	201,811
Adiciones	-	13,690	4,278	-	17,968
Ventas y bajas	(13,999)	-	-	-	(13,999)
Gastos depreciación	(2,241)	(19,472)	(10,500)	(4,086)	(36,299)
Saldo final	21,414	31,149	83,579	33,339	169,481

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS

Al 31 de diciembre de 2014 corresponde principalmente a proveedores de servicios de remediación ambiental por 322,182.

11. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Beneficios a empleados corrientes</u>			
Participación trabajadores por pagar	(1)	143,919	53,920
Beneficios de ley empleados		50,330	29,908
Obligaciones con el IESS		20,837	31,058
		<u>215,086</u>	<u>114,886</u>
<u>Beneficios a empleados no corrientes</u>			
Jubilación patronal		137,429	105,576
Desahucio		44,674	52,573
		<u>182,103</u>	<u>158,149</u>

(1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	53,920	135,714
Provisión del año	143,919	53,920
Pagos	(53,920)	(135,714)
Saldo final	<u>143,919</u>	<u>53,920</u>

(1) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	105,576	65,885
Costo laboral por servicios actuales	24,926	29,278
Costo financiero	7,391	5,386
Pérdida (ganancia) actuarial	31,487	5,027
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(31,951)	-
Saldo final	<u>137,429</u>	<u>105,576</u>

ENTRIX AMERICAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

(2) Los movimientos de la provisión para desahucio, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	52,573	17,493
Costo laboral por servicios actuales	16,266	31,346
Costo financiero	3,609	2,548
Pérdida (ganancia) actuarial	(5,608)	3,705
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(22,166)	(2,519)
Saldo final	44,674	52,573

(3) Las hipótesis actuariales usadas, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Tasa de descuento	6.54%	7.00%
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.50%	2.50%
Tabla de rotación (promedio)	11.80%	8.90%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

(4) El análisis de sensibilidad muestra la siguiente información:

	Año terminado en Diciembre 31, 2014	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	16,190	5,172
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	12%	12%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(14,166)	(4,545)
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-10%	-10%
<u>Tasa de incremento salarial</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	16,699	5,334
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	12%	12%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(14,166)	(4,713)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	11%	-11%
<u>Tasa de mortalidad:</u>		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(3,981)	(1,294)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	-3%	-3%
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3,943	1,282
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%	3%

ENTRIX AMERICAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

	Año terminado en Diciembre 31, 2014	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento:</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	10,985	5,874
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	10%	11%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(9,739)	\$5,178
Impacto % en el OBD (tasa de descuento + 0.5%)	-9%	-10%
<u>Tasa de incremento salarial:</u>		
Variación OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	11,380	6,086
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	11%	12%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(10,140)	(5,391)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-10%	-10%

12. PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2015 corresponde a ingreso reconocido por los avances de los proyectos de la compañía, los cuales no han sido facturados por 668,525.

13. IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario impuesto al valor agregado	-	-
Retenciones en la fuente de IVA	3,128	-
Otros impuestos por recuperar	-	80,450
	<u>3,128</u>	<u>80,450</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	27,423	155,815
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	6,825	-
12% IVA por pagar	271,097	301,477
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	10,739	306,500
Impuesto a la renta 2013	22,698	-
	<u>338,782</u>	<u>763,792</u>

ENTRIX AMERICAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Impuesto a las ganancias.

Tarifa del impuesto a las ganancias

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades y dispuso el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir de 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

ENTRIX AMERICAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

Conciliación del impuesto a las ganancias

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
(Perdida) Ganancia antes de impuesto a las ganancias	(210,667)	305,543
(Menos) Ingresos exentos	-	(17,574)
(Más) Gastos no deducibles	335,319	785,961
(Menos) Otros	-	-
	124,652	1,073,930
Ganancia (pérdida) gravable		
Tasa de impuesto a las ganancias del período	(2) 22%	22%
	27,423	236,265
Impuesto a las ganancias causado		
Anticipo del impuesto a las ganancias	41,340	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	-	(80,450)
	27,423	155,815
Impuesto a las ganancias del período		
Saldo por pagar	27,423	155,815

ENTRIX AMERICAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

(5) Los movimientos del impuesto a la renta, fueron como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Saldo inicial	155,815	177,902
Provisión del período	27,423	236,265
Pagos	(155,815)	(177,902)
Retenciones en la fuente	-	(80,450)
Saldo final	<u>27,423</u>	<u>155,815</u>

(6) La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias	113%	78%
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Ingresos exentos	-	(1%)
Gastos no deducibles	91%	57%
Tasa de impuesto a las ganancias del período	<u>22%</u>	<u>22%</u>

14. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Un resumen de los saldos de impuestos diferidos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Activos por impuestos diferidos:</u>		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	165	-
<u>Pasivos por impuestos diferidos:</u>		
Muebles, vehículos y equipos	10,973	-
Cuentas por pagar relacionadas	(11,817)	(167,631)
Impuestos diferidos netos:	<u>(844)</u>	<u>(167,631)</u>
	<u>(679)</u>	<u>(167,631)</u>

ENTRIX AMERICAS S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Un resumen de las diferencias entre las bases tributarias y financieras, que originaron los impuestos diferidos, fue como sigue:

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporal
<u>Diciembre 31, 2014:</u>				
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	9,667	8,916	-	751
Muebles, vehículos y equipos.	243,029	193,151		49,878
Cuentas por pagar relacionadas	(691,356)	(637,642)	-	(53,714)
	(438,660)	(435,575)	-	(3,085)
<u>Diciembre 31, 2013:</u>				
Cuentas por pagar relacionadas	(1,437,480)	(675,520)	-	(761,920)

El movimiento de los saldos de impuestos diferidos, fue como sigue:

Concepto	Saldo inicial	Resultados	Otro Resultado Integral	Saldo final
<u>Año terminado en diciembre 31, 2014:</u>				
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	-	165	-	165
Muebles, vehículos y equipos		13,631	(2,658)	10,973
Cuentas por pagar relacionadas	(167,631)	(11,817)	167,631	(11,817)
	(167,631)	1,979	164,973	(679)
<u>Año terminado en diciembre 31, 2013:</u>				
Cuentas por pagar relacionadas	(167,631)	-	-	(167,631)

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

15. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2014				Diciembre 31, 2013			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
<u>Activos financieros a costo amortizado:</u>								
Efectivo	625,850	625,850	-	-	334,754	334,754	-	-
Inversiones	57,506	57,506	-	-	89,280	89,280	-	-
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	949,005	949,005	-	-	1,363,819	1,363,819	-	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados	1,956,338	1,956,338	424,872	424,872	1,062,748	1,062,748	395,269	395,269
Total activos financieros	3,588,699	3,588,699	424,872	424,872	2,850,601	2,850,601	395,269	395,269
<u>Pasivos financieros a costo amortizado:</u>								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	(327,990)	(327,990)	-	-	(39,560)	(39,560)	-	-
Cuentas por pagar proveedores relacionados	-	-	(1,513,706)	(1,513,706)	(770,940)	(770,940)	(563,456)	(563,456)
Otras cuentas por pagar no relacionadas	(13,757)	(13,757)	-	-	(7,958)	(7,958)	-	-
Anticipo de clientes	(20,710)	(20,710)	-	-	-	-	-	-
Total pasivos financieros	(362,457)	(362,457)	(1,513,706)	(1,513,706)	(818,458)	(818,458)	(563,456)	(563,456)
Instrumentos financieros, netos	3,226,242	3,226,242	(1,088,834)	(1,088,834)	2,032,143	2,032,143	(168,187)	(168,187)

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

16. CAPITAL SUSCRITO.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de un valor nominal de 1,00 cada una.

17. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Reserva de capital. corresponde a una reserva por re expresión monetaria originada por el sistema integral de corrección monetaria.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2014, excepto por los ajustes provenientes de la adopción a las NIIF, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Provenientes de la adopción a las NIIF.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta “Resultados acumulados provenientes de la adopción a las “NIIF”, que generaron un saldo deudor podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si los hubieren.

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

19. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Sueldos, salarios, remuneraciones y beneficios sociales	760,313	706,522
Laboratorios varios	475,401	-
Remediación ambiental	584,130	-
Alimentación y alojamiento	215,011	173,027
Transporte	134,394	196,156
Otros costos de producción	123,137	73,716
Honorarios profesionales	96,925	31,597
Otros gastos de campo	65,434	334,487
Costo Mantenimiento y reparaciones	54,942	1,186
Alquiler de vehículos	44,330	0
Seguros y reaseguros	42,399	53,128
Pasajes aéreos	40,097	0
Otros costos de personal	37,605	-
Costo Suministros, materiales y repuestos	28,426	20,881
Arrendamientos	17,221	14,185
Alquiler de equipos	13,098	0
Combustibles	7,454	4,983
Servicios públicos	5,712	9,277
Promoción y publicidad	1,367	64
Impuestos contribuciones y otros	121	-
	<u>2,747,517</u>	<u>1,619,209</u>

20. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Intereses	59,073	22,227
Otros ingresos	54,893	2,739
Utilidad en venta de activos fijos	-	5,495
	<u>113,966</u>	<u>30,461</u>

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

21. GASTOS DE ADMINISTRACION.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1,022,495	1,137,555
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	519,021	441,871
Reembolsos casa matriz	419,463	853,610
Depreciaciones	105,485	41,954
Provisión cuentas incobrables	55,280	8,352
Arrendamiento	34,871	34,237
Mantenimiento y reparaciones	32,048	23,183
Gastos de viaje	25,300	12,839
Seguros y reaseguros	23,340	26,110
Gastos de gestión	10,338	5,587
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	10,206	27,137
Suministros y materiales	16,422	362
Impuestos, contribuciones y otros	6,052	7,193
Transporte	1,613	2,624
Promoción y publicidad	165	3,147
	<u>2,282,099</u>	<u>2,625,761</u>

22. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

Los saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Cuentas por cobrar clientes</u>				
<u>relacionados corrientes:</u>				
Entrix INC	Cliente	Comercial	1,783,893	1,062,748
Caminosca S.A.	Cliente	Comercial	34,151	-
TBE Group, Inc. dba Cardno	Cliente	Comercial	135,568	-
Asociación Entrix Américas y Entrix INC	Cliente	Comercial	2,726	-
			<u>1,956,338</u>	<u>1,062,748</u>
<u>Cuentas por cobrar clientes</u>				
<u>relacionados no corrientes:</u>				
Entrix INC SAC Perú	Cliente	Comercial	398,787	395,269
Cardno TBE	Cliente	Comercial	19,747	-
Entrix INC USA	Cliente	Comercial	1,408	-
Cardno, Matriz	Cliente	Comercial	3,290	-
Cardno WRG	Cliente	Comercial	1,640	-
			<u>424,872</u>	<u>395,269</u>

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Cuentas por pagar proveedores</u>				
<u>relacionados corrientes:</u>				
Enrix INC Matriz	Proveedor	Comercial	-	675,520
Enrix INC Ecuador	Proveedor	Comercial	-	81,424
Cardno International	Proveedor	Comercial	-	8,784
Cardno INC	Proveedor	Comercial	-	5,212
			-	770,940
<u>Cuentas por pagar proveedores</u>				
<u>relacionados no corrientes:</u>				
Enrix INC Matriz	Proveedor	Comercial	1,359,196	563,456
Cardno INC	Proveedor	Comercial	98,002	-
Cardno Internacional	Proveedor	Comercial	56,508	-
			1,513,706	563,456

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
<u>Ventas:</u>				
Enrix INC Ecuador	Cliente	Comercial	2,171,376	2,712,275
<u>Compras:</u>				
Enrix INC Ecuador	Proveedor	Comercial	39,371	1,649,527
CAMINOSCA	Proveedor	Comercial	9,903	-
	Proveedor	Comercial	49,274	1,649,527

23. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

24. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas deben respetar el Principio de Plena Competencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior sean superiores a 3,000,000 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a 6,000,000 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta 15,000.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

25. SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

26. AJUSTES Y RECLASIFICACIONES.

Ciertas cifras presentadas al 31 de diciembre de 2013 han sido reclasificadas para efectos comparativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014, el efecto de estas reclasificaciones se presentan a continuación:

Conciliación del Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013.

Año 2013	Saldos previamente reportados	Reclasificaci ones	Saldos reclasificado s reportados
Activos:			
Activos corrientes			
Proyectos en desarrollo	112,536	112,536	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	5,755	(111,936)	117,691
Activos no corrientes			
Cuentas por cobrar relacionadas	402,569	7,300	395,269
Otros activos	-	(7,900)	7,900
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	-	(39,560)	39,560
Cuentas por pagar proveedores relacionados	756,944	(13,996)	770,940
Otras cuentas por pagar no relacionadas	61,514	53,556	7,958

27. GARANTIAS.

Un resumen de las garantías otorgadas por la Compañía, fue como sigue:

Cumplimiento de contrato	Institución/Proyecto	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2013
Vencimiento			
28/08/16	Consorcio Shushufindi S.A. Nuevas Operaciones	98,149	98,149
08/10/16	Comerciales NUCOPSA	170,495	170,495
30/09/16	Consorcio Petrolero Bloque 16	200,000	200,000
Buen uso de anticipo			
Vencimiento			
20/08/16	Consorcio DGC	9,323	9,323

ENTRIX AMERICAS S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2014 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Julio 26, 2016), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2014 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 26 de julio de 2016 y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.
