

## ENTRIX AMERICAS S.A.

### Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

#### 5. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Caja y fondos en custodia	7,544	3,256
Bancos	506,172	622,594
	<u>513,716</u>	<u>625,850</u>

#### 6. INVERSIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Banco Solidario:</u> Inversiones entre el 5% y 7.50% de interés nominal anual y vencimientos hasta abril de 2016.	53,504	57,506

#### 7. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Derechos de cobro	(1) 2,035,222	212,969
Clientes locales	634,318	637,078
Clientes del exterior	150,946	-
Gastos reembolsables	-	155,872
	(2) 2,820,486	1,005,919
(-) Provisión cuentas incobrables	(3) (49,355)	(63,632)
	<u>2,771,131</u>	<u>942,287</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponde principalmente a derechos de cobro sobre servicios prestados que no han sido facturados por concepto de asesoría, monitoreo y estudio de suelos por 2,035,222 y 212,969.

**ENTRIX AMERICAS S.A.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresadas en dólares)**

- (2) Un detalle de la antigüedad de los saldos de cuentas por cobrar clientes, fue como sigue:

Antigüedad	Diciembre 31, 2015		Diciembre 31, 2014	
	Saldo	Deterioro	Saldo	Deterioro
Por vencer	2,622,810	-	946,876	-
De 1 a 120 días	44,251	17,357	19,486	17,357
De 121 a 360 días	153,425	31,998	46,275	46,275
	<b>2,820,486</b>	<b>49,355</b>	<b>1,012,637</b>	<b>63,632</b>

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	63,632	8,352
Provisión del año	7,397	55,280
Reverso	(21,674)	-
Saldo final	<b>49,355</b>	<b>63,632</b>

**8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Gastos reembolsables	108,284	-
Funcionarios y empleados	5,861	30,006
Intereses por cobrar	2,262	2,964
Otras cuentas por cobrar terceros	20,580	2,497
	<b>136,987</b>	<b>35,467</b>

**9. MUEBLES, VEHICULOS Y EQUIPO.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Muebles, vehículos y equipos, neto:</u>		
Equipo de Computación	55,288	41,051
Vehículos	41,384	77,566
Equipo Técnico	34,440	45,721
Muebles y Enseres	24,727	28,813
	<b>155,839</b>	<b>193,151</b>

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<hr/>		
<u>Muebles, vehículos y equipos, neto:</u>		
Vehículos	180,188	180,729
Equipo de Computación	153,579	110,838
Equipo Técnico	93,384	90,978
Muebles y Enseres	40,856	40,856
	<hr/>	<hr/>
	468,007	423,401
	<hr/>	<hr/>
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<hr/>		
<u>Muebles, vehículos y equipo, depreciación:</u>		
Vehículos	(138,804)	(103,163)
Equipo de Computación	(98,291)	(69,787)
Equipo Técnico	(58,944)	(45,257)
Muebles y Enseres	(16,129)	(12,043)
	<hr/>	<hr/>
	(312,168)	(230,250)
	<hr/>	<hr/>
	155,839	193,151
	<hr/>	<hr/>

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

El movimiento de esta cuenta, fue como sigue:

Concepto	Vehículos	Equipo de computación	Equipo técnico	Muebles y enseres	Total
<u>Al 31 de diciembre de 2015:</u>					
Saldo inicial	77,566	41,051	45,721	28,813	193,151
Adiciones	-	42,741	2,406	-	45,147
Depreciación	(36,182)	(28,504)	(13,687)	(4,086)	(82,459)
Saldo final	41,384	55,288	34,440	24,727	155,839
<u>Al 31 de diciembre de 2014:</u>					
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
Depreciación	(39,246)	(38,031)	(17,121)	(11,088)	(105,486)
Saldo final	77,566	41,051	45,721	28,813	193,151

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 10. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, los saldos corresponden principalmente a saldos con proveedores por compras de bienes y servicios que son utilizados para la operación de la Sucursal por 378,607 y 5,808 respectivamente.

### 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Depósitos no identificados	834	2,813
Otras cuentas por pagar	10,471	10,944
	<u>11,305</u>	<u>13,757</u>

### 12. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Beneficios a empleados corrientes</u>		
Beneficios de ley empleados	122,018	50,330
Participación trabajadores por pagar (1)	100,176	143,919
Obligaciones con el IESS	34,470	20,837
	<u>256,664</u>	<u>215,086</u>
<u>Beneficios a empleados no corrientes</u>		
Jubilación patronal (2)	146,807	137,429
Desahucio (3)	62,203	44,674
	<u>209,010</u>	<u>182,103</u>

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	143,919	53,920
Provisión del año	100,176	143,919
Pagos	<u>(143,919)</u>	<u>(53,920)</u>

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	100,176	143,919
Saldo final		
(2) Los movimientos de la provisión para jubilación patronal, fueron como sigue:		
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	137,429	105,576
Costo laboral por servicios actuales	22,185	24,926
Costo financiero	-	7,391
Pérdida (ganancia) actuarial	(12,807)	31,487
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	-	(31,951)
Saldo final	146,807	137,429

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	44,674	52,573
Costo laboral por servicios actuales	27,530	16,266
Costo financiero	-	3,609
Pérdida (ganancia) actuarial	3,798	(5,608)
Efecto reducciones y liquidaciones anticipadas	(13,799)	(22,166)
Saldo final	62,203	44,674

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa de descuento	6.31%	6.54%
Tasa de incremento salarial	3.00%	3.00%
Tasa de incremento de pensiones	2.00%	2.50%
Tabla de rotación (promedio)	29.73%	11.80%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

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

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
<u>Tasa de descuento:</u>		
Variación OBD (tasa de descuento - 0.5%)	15,707	7,062
Impacto % en el OBD (tasa de descuento - 0.5%)	11%	11%
Variación OBD (tasa de descuento + 0.5%)	(13,853)	(6,196)

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

	Año terminado en Diciembre 31, 2015	
	Jubilación Patronal	Desahucio
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%)	16,162	7,267
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial + 0.5%)	11%	12%
Variación OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	(14,336)	(6,411)
Impacto % en el OBD (tasa de incremento salarial - 0.5%)	-10%	-10%
<u>Tasa de mortalidad:</u>		
Variación OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	(4,252)	(1,802)
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad + 0.5%)	-3%	-3%
Variación OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	4,212	1,785
Impacto % en el OBD (tasa de mortalidad - 0.5%)	3%	3%
	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)**

**13. INGRESOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 corresponden a ingreso reconocido por los avances de los proyectos de la Compañía, los cuales no han sido facturados por 1,358,513.

**14. IMPUESTOS CORRIENTES.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>Diciembre</u> <u>31, 2015</u>	<u>Diciembre</u> <u>31, 2014</u>
<u>Activos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto al valor agregado	20,701	-
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la renta por pagar (1)	115,531	252,753
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	6,482	10,739
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado	2,823	6,825
Impuesto al valor agregado por pagar	43,542	267,969
Otros por pagar al Servicio de Rentas Internas	73,727	22,698
ISD por pagar	93,692	-
	<u>292,255</u>	<u>560,984</u>

Impuesto a las ganancias.

La provisión para el año terminado el 31 de diciembre de 2015 corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta de acuerdo con el artículo N. 80 del reglamento a la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno. La provisión para el Impuesto a la Renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 37 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI, los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán como tarifa del impuesto a la renta el 22% sobre su base imponible.

No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

### Pago mínimo de impuesto a las ganancias

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 calculado de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	653,868	815,538
(Más) Gastos no deducibles	273,082	333,339
Ganancia (pérdida) gravable	926,950	1,148,877
Tasa de impuesto a las ganancias del período (2)	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado (1)	203,929	252,753
Retenciones del impuesto a la renta	(88,398)	(3,128)

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

Saldo por pagar	115,531	249,625
-----------------	---------	---------

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

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Saldo inicial	249,625	155,815
Provisión del período	203,929	252,753
Pagos	(249,625)	(155,815)
Retenciones en la fuente	(88,398)	(3,128)
<b>Saldo final</b>	<b>115,531</b>	<b>249,625</b>

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Tasa efectiva de impuesto a las ganancias	28%	113%
<u>Efecto fiscal por partidas conciliatorias:</u>		
Gastos no deducibles	6%	91%
<b>Tasa de impuesto a las ganancias del período</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>

**15. IMPUESTOS DIFERIDOS.**

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

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Activos por impuestos diferidos:</u>		
Impuesto a la salida de divisas	20,612	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados	5,817	165
	26,429	165
<u>Pasivos por impuestos diferidos:</u>		
Muebles, vehículos y equipos	-	10,973
Cuentas por pagar relacionadas	(18,675)	(11,817)
	(18,675)	(844)
<b>Impuestos diferidos netos:</b>	<b>7,754</b>	<b>(679)</b>

**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
<b>Diciembre 31, 2015:</b>				-
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	593,373	566,180	751	26,442
Muebles, vehículos y equipos.	243,029	193,151	49,878	-
Impuesto a la salida de divisas	-	93,692	-	93,692
Cuentas por pagar relacionadas	(2,565,187)	(2,426,588)	(53,714)	(84,885)
	<b>(1,728,785)</b>	<b>(1,573,565)</b>	<b>(3,085)</b>	<b>(35,249)</b>
<b>Diciembre 31, 2014:</b>				-
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)
	<b>(438,660)</b>	<b>(435,575)</b>	<b>-</b>	<b>(3,085)</b>

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

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

Concepto	Saldo Inicial	Resultados	Resultado Integral	Otro	Saldo Final
<b>Año terminado en diciembre 31, 2015:</b>					
Cuentas por cobrar clientes relacionadas	165	5,652	-	-	5,817
Muebles, vehículos y equipos	10,973	(10,973)	-	-	-
Impuesto a la salida de divisas	-	20,612	-	-	20,612
Cuentas por pagar relacionadas	(11,817)	(6,858)	-	-	(18,675)
	(679)	8,433	-	-	7,754
<b>Año terminado en diciembre 31, 2014:</b>					
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)

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 16. 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, 2015				Diciembre 31, 2014			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
<b>Activos financieros a costo amortizado:</b>								
Efectivo	513,716	513,716	-	-	625,850	625,850	-	-
Inversiones	53,504	53,504	-	-	57,506	57,506	-	-
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	2,771,131	2,771,131	-	-	949,005	949,005	-	-
Cuentas por cobrar clientes relacionados	1,723,489	1,723,489	-	-	2,381,210	2,381,210	-	-
<b>Total activos financieros</b>	<b>5,061,840</b>	<b>5,061,840</b>	-	-	<b>4,013,571</b>	<b>4,013,571</b>	-	-
<b>Pasivos financieros a costo amortizado:</b>								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	378,607	378,607	-	-	327,990	327,990	-	-
Cuentas por pagar proveedores relacionados	1,805,573	1,805,573	-	-	1,513,706	1,513,706	-	-
Otras cuentas por pagar no relacionadas	11,305	11,305	-	-	13,757	13,757	-	-
Anticipo de clientes	7,318	7,318	-	-	20,710	20,710	-	-
<b>Total pasivos financieros</b>	<b>2,202,803</b>	<b>2,202,803</b>	-	-	<b>1,876,163</b>	<b>1,876,163</b>	-	-
<b>Instrumentos financieros, netos</b>	<b>2,859,037</b>	<b>2,859,037</b>	-	-	<b>2,137,408</b>	<b>2,137,408</b>	-	-

---

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).

**17. CAPITAL SUSCRITO.**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social está constituido por 800 acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación de un valor nominal de 1 dólar cada una.

**18. 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.

**19. OTROS RESULTADOS INTEGRALES.**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, corresponde a los efectos netos por nuevas mediciones de los planes de pensiones de beneficios definidos neto de impuestos diferidos.

**20. RESULTADOS ACUMULADOS.**

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015, 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)

#### 21. COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Remediación ambiental	1,231,776	261,949
Sueldos, salarios, remuneraciones y beneficios sociales	886,227	760,313
Laboratorios varios	207,210	475,401
Alimentación y alojamiento	135,334	215,011
Transporte	165,531	134,394
Honorarios profesionales	129,623	96,925
Seguros y reaseguros	51,392	42,399
Pasajes aéreos	51,865	40,097
Otros costos de personal	42,334	37,605
Alquiler de vehículos	28,329	44,330
Otros costos de producción	12,780	123,137
Otros gastos de campo	11,852	65,434
Costo Mantenimiento y reparaciones	10,610	54,942
Costo Suministros, materiales y repuestos	6,665	28,426
Arrendamientos	9,630	17,221
Alquiler de equipos	1,308	13,098
Combustibles	4,031	7,454
Servicios públicos	6,974	5,712
Promoción y publicidad	4,066	1,367
Impuestos contribuciones y otros	5,002	121
	<u>3,002,539</u>	<u>2,425,336</u>

#### 22. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros ingresos	57,274	54,893
Utilidad en venta de activos fijos	12,027	-
Intereses	-	59,073
	<u>69,301</u>	<u>113,966</u>

**ENTRIX AMERICAS S.A.****Notas a los estados financieros****(Expresadas en dólares)****23. GASTOS DE ADMINISTRACION.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	946,920	1,022,495
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras	605,675	519,021
Depreciaciones	82,459	105,485
Suministros y materiales	40,536	16,422
Arrendamiento	35,812	34,871
Mantenimiento y reparaciones	38,157	32,048
Impuestos, contribuciones y otros	117,734	6,052
Seguros y reaseguros	22,966	23,340
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	18,271	10,206
Gastos de viaje	29,513	26,913
Provisión cuentas incobrables	-	55,280
Gastos de gestión	5,414	10,338
Reembolsos casa matriz	-	419,463
Promoción y publicidad	-	165
	<b>1,943,457</b>	<b>2,282,099</b>

**24. GASTOS FINANCIEROS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Otros gastos	41,066	15,715
Intereses	124,879	877
	<b>165,945</b>	<b>16,592</b>

# ENTRIX AMERICAS S.A.

## Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

### 25. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.

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

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Cuentas por cobrar clientes relacionados:</u>				
Entrix INC	Cliente	Comercial	1,164,731	1,783,893
TBE Group, Inc. dba Cardno	Cliente	Comercial	135,568	135,568
Asociación Entrix Américas y Entrix INC	Cliente	Comercial	8,283	2,726
Caminosca S.A.	Cliente	Comercial	1,494	34,151
Entrix INC SAC Perú	Cliente	Comercial	384,261	398,787
Cardno TBE	Cliente	Comercial	19,747	19,747
Cardno, Matriz	Cliente	Comercial	6,357	3,290
Entrix INC USA	Cliente	Comercial	1,408	1,408
Cardno WRG	Cliente	Comercial	1,640	1,640
			<b>1,723,489</b>	<b>2,381,210</b>
<u>Cuentas por pagar proveedores relacionados:</u>				
Caminosca S.A.	Proveedor	Comercial	16,626	-
Entrix INC Matriz	Proveedor	Comercial	1,568,959	1,359,196
Cardno INC	Proveedor	Comercial	72,135	98,002
Cardno Internacional	Proveedor	Comercial	147,853	56,508
			<b>1,805,573</b>	<b>1,513,706</b>

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

	Relación	Transacción	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<u>Ventas:</u>				
Entrix INC Ecuador	Cliente	Comercial	1,167,081	2,171,376
<u>Compras:</u>				
Entrix INC Ecuador	Proveedor	Comercial	-	39,371
Caminosca S.A:	Proveedor	Comercial	11,662	9,903
	Proveedor	Comercial	11,662	49,274

**26. CONTINGENTES.**

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

**27. 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 2015 y 2014, 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.

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, del 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

Mediante Resolución No. NAC-DGERCGC15-00000455, publicada en el Registro Oficial No. 511 del 29 de mayo de 2015, el Servicio de Rentas Internas modificó la normativa sobre precios de transferencia y 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; y por un monto superior a 15,000,000 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.

## ENTRIX AMERICAS S.A.

### Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

---

Al 31 de diciembre de 2015, 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.

#### 28. 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 2015 y 2014.

**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 2015 y 2014.

#### 29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2015 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Agosto 1, 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.

#### 30. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 17 de junio de 2016 y serán puestos a consideración de la junta general de accionistas, la administración considera que no existirán cambios.

---

