

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INFORMACIÓN GENERAL

ENTRIX INC, con número de RUC 1791433971001 denominada como un sucursal extranjera, fue constituida el 16 de julio de 1999 bajo la normativa vigente en el Ecuador ante la Notaria Segunda Doctora Martha Banderas Garrido del cantón Quito, provincia de Pichincha, Ecuador.

Su objeto social, contempla la realización de servicios de Consultoría Ambiental.

El capital suscrito es de USO\$ 2.000,00, el cual, le corresponde en su totalidad a ENTRIX, INC. de nacionalidad estadounidense.

Su oficina de control está ubicada en la calle Miguel Ángel N° 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

ALEMAN ANDRADE MIGUEL ANGEL VICENTE

APODERADO GENERAL 03/09/2007

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 2012, 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.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente 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 INC es una sucursal de Compañía extranjera constituida en el Ecuador el 16 de julio de 1999, mediante escritura pública de protocolización de documentos, cuyo domicilio principal está en el Estado de Texas, Estados Unidos de América, y que fue autorizada para operar en el país mediante resolución N° 99.1.1.1.1875.

El objeto social principal de la compañía es prestar servicios de consultoría ambiental, dentro de las actividades contempladas en el Artículo 1 de la Ley Ecuatoriana de Consultoría, R.O. 136, 24 de febrero de 1999; de manera específica realizará estudios de suelos, movimientos sísmicos y proveerá planos cartográficos de exploración de petróleo en los campos marginales, limpieza de aceite de petróleo y en general negocios afines con el campo petrolero.

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%

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, el personal de la Compañía corresponde exclusivamente al gerente general.

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

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 INC**, 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. Efectivo y equivalentes

Se reconoce como efectivo y equivalentes los activos financieros líquidos que se mantienen para cumplir con los compromisos de corto plazo.

d. Inversiones temporales - Activos financieros

Son activos financieros negociables, es decir, las inversiones realizadas con el fin de obtener rendimientos a corto plazo por variaciones en los precios, se clasifican dentro de la categoría de activos financieros mantenidos para negociar y se presentan como activos corrientes o no corrientes en función de su vencimiento. Todos los derivados se clasifican en esta categoría, salvo que reúnan todos los requisitos para ser tratados como instrumentos de cobertura. El interés devengado se reconoce con cargo a la inversión y contrapartida a los resultados operacionales, en función a la tasa efectiva de negociación.

e. Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar originados por ENTRIX INC 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 desee venderlos a terceros en el menor plazo de tiempo posible en cuyo caso serán activos para negociar, según las practicas de la empresa emisora de los activos correspondientes, y vendrán valorados a su valor razonable con los cambios de valor imputados a resultados.
- 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 60 días.

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. Para el año 2013 se estimo la provisión en el 1%.

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar son clasificadas como cuentas corrientes, excepto aquellas cuyos vencimientos superen los 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como no corriente.

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.

f. Política para el tratamiento de impuestos sobre las ganancias.

Impuestos Diferidos

Los efectos sobre los activos por impuestos diferidos se reconocen como una cuenta por cobrar en la medida en que exista una probabilidad de recuperar el Impuesto a la Renta que se deba pagar por efectos de las diferencias generadas entre la base fiscal y la base contable, producto de la aplicación de las NIIFs.

Los pasivos o activos por impuestos diferidos se miden por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas vigentes a la fecha del cierre de los estados financieros.

Al finalizar cada ejercicio fiscal se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las tasas vigentes para el ejercicio posterior y de las probabilidades de recuperación y de liquidar los activos y pasivos por impuestos diferidos, respectivamente. Adicionalmente, se deben actualizar los activos y pasivos por impuestos diferidos en función de las reformas que se realicen tanto a la normativa contable como a la tributaria.

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 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 al 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

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para las diferencias temporarias imponibles, un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

El impuesto a la renta diferido se determina usando las tasas tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

La Compañía compensa activos por impuesto diferido con pasivos por impuesto diferido si y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos de esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar los activos y pasivos como netos.

Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y son incluidos en el resultados, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que reconozca fuera del resultado (por ejemplo los cambios en las tasas de impuesto o en la normativa tributaria, las reestimaciones de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo), ya sea en otro resultados integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surge el registro inicial de una combinación de negocios.

g. 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 60 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 si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

h. 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.

i. 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.

j. 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.

k. Normas nuevas revisadas emitidas pero aún no efectivas

La Compañía no ha aplicado las siguientes normas internacionales de información financiera y normas internacionales de contabilidad, nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no efectivas.

NIIF		TITULO	EFFECTIVA A PARTIR
NIIF 9		Instrumentos financieros	01/01/2013
NIIF 13		Medición a Valor razonable	01/01/2013
Emitida a la NIC 1		Presentación de items en otro resultado integral	01/07/2012
NIC 19 (revisado en 2011)		Beneficios a empleados	01/01/2013

La administración anticipa que estas enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de ENTRIX INC, en los períodos futuros tendrán un impacto sobre los

importes de los activos y pasivos y las revelaciones de ENTRIX INC. Sin embargo no es posible establecer una estimación razonable de este efecto hasta que se complete un examen detallado.

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 y otras inversiones de gran liquidez con vencimientos a un plazo inferior a tres meses.

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.

	2013	2012
Bancos	453.746	425.614
Caja General	1.200	1.200
	<u>454.946</u>	<u>426.814</u>

NOTA 7.- INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones temporales corresponden a inversiones entre plazos de 30 y 360 días colocadas a tasa de interés entre el 5.00% y 6.95% en instituciones locales que corresponden a certificados bancarios que son considerados como activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la siguiente es la composición de inversiones temporales.

	INICIO	VCMT0	TASA EFECTIVA	2.013	INTERES DEVENGADO	2.012	INTERES DEVENGADO
Bco. Solidario CD # 0266009	02/10/2013	05/02/2014	5,92%	178.161	2.510		
Bco. Pichincha OP: 1052627	16/10/2013	13/02/2014	5,00%	121.976	1.262		
Bco. Pichincha No. 1091056	10/12/2013	18/02/2014	5,00%	600.000	2.083		
Bco. Solidario CD # 0245557	05/02/2013	31/01/2014	6,45%	34.291	1.920		
Bco. Solidario CD # 0261918	08/12/2013	13/01/2014	5,81%	220.919	4.791		
Banco Solidario CD 214692	27/06/2011	03/01/2013	6,08%			157.102	14.177
Banco Solidario CD 227426	29/03/2012	01/02/2013	6.53%			32.941	1.648
Unibanco CD 290710	11/12/2012	13/03/2013	5,00%			213.203	592
Total				<u>1.155.347</u>	12.566	<u>403.246</u>	16.417
				<u>1.167.913</u>		<u>419.663</u>	

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR

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

	2013	2012
Cientes (1)	472.503	2.454.885
Proyectos en Desarrollo (2)	28.997	27.848
Anticipos	7.876	11.741
Valores en Garantía	600	600
IVA crédito tributario	114.882	113.522
Retención en la fuente (véase nota 13)	80.418	118.496
Provisión Cuentas Incobrables (3)	(29.201)	(29.201)
	676.075	2.697.891

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

	2013	2012
Petroamazonas EP (a)	178.894	0
Pardalis Services S.A. (b)	90.658	1.520.647
Agip Oil Ecuador B.V (c)	48.076	0
Elecgalapagos S.A	42.641	0
CELEC EP - Termopichincha	36.080	0
Incineror CIA LTDA	20.009	0
Aurelian Ecuador S.A	18.967	90.832
Coca Codo Sincleir	10.095	0
Andes Petroleum Ecuador	9.856	16.511
Consorcio Shushufindi S A	0	679.616
PNUD Proyecto	0	40.111
Celec EP- Hidroagoyan	0	38.874
EP Petroecuador	0	29.829
Tecpecuador S.A	0	24.144
Varios	17.228	14.321
	472.503	2.456.897

Cada cuenta por cobrar tiene como respaldo los respectivos contratos, en los cuales se especifica el detalle de las actividades a realizar, el valor del contrato y forma de pago.

a) El saldo perteneciente a PETROAMAZONAS EP corresponde principalmente al siguiente proyecto:

Contrato 1101912: corresponde al estudio de impacto y plan de manejo ambiental del proyecto de optimización de generación eléctrica y eficiencia energética, iniciando el

15 de noviembre del 2013 y finalizando el 13 de mayo del 2014. Según convenio la forma de pago será mensual según los avances que se realicen, el precio de la orden del servicio es de USD 683,729.65

- b) El saldo perteneciente a PARDALISERVICES corresponde al siguiente proyecto:

Contrato corresponde al Monitoreo Ambiental de Tercera Parte, iniciando el 26 de agosto del 2013, tendrá un plazo de un año por un valor de USD 97,487.

- c) El saldo perteneciente a AGIP OIL ECUADOR corresponde al siguiente proyecto:

Contrato 1014825: corresponde a la realización del monitoreo forestal a lo largo de la línea de flujo y línea secundaria (tramo RNA), las actividades se realizaran el 7 de enero del 2013 y tendrá la duración hasta el 31 de agosto del 2014. Según convenio la forma de pago se realizará de forma mensual presentando los documentos que respalden el avance, el valor del servicio es de USD 19,926.40 por monitoreo.

- (2) Los proyectos en desarrollo son cuentas que tienen un plazo un plazo de pago de 60 días, por lo tanto son recuperadas dentro de los primeros meses del año 2014.

- (3) El año 2013 no se determinó deterioros adicionales de la cartera, por lo que se mantuvo el saldo de la provisión determinada al 2012.

	2013	2012
Saldo inicial	29.201	4.670
Provisión para incobrables	0	24.531
Saldo final	<u>29.201</u>	<u>29.201</u>

La provisión se ha realizado de acuerdo a la política para el tratamiento de provisiones, la cual señala que se reconocerá una provisión, siempre y cuando la probabilidad de existencia de la obligación sea mayor a la de no existencia.

NOTA 9. – CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 las cuentas por cobrar relacionadas corresponden a las siguientes compañías:

	2013	2012
Corto plazo:		
Entrix Americas S.A (1)	37.457	48.893
Entrix INC SAC (2)	1.256.893	34.183
Cardno Australia	8.916	8.916
Entrix Inc. Casa Matriz	0	3.362
Otros menores	206	206
	1.303.472	95.560

	2013	2012
Largo plazo:		
Entrix - Plan Peru (1)	228.893	228.893
Entrix Americas S.A (1)	31.424	31.424
	260.317	260.317

En vista que no se ha negociado el cobro de intereses para los saldos que presentan las cuentas de Entrix Américas S.A. y Entrix-Plan Perú, se reconoció los intereses implícitos conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64, el plazo estimado para su cobro es de 2 años al 31 de diciembre de 2011. Se utilizó para el cálculo de los intereses implícitos la tasa pasiva del 4,28% publicada al 31 de diciembre de 2010 por el Banco Central del Ecuador.

NOTA 10. – ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 22%, tarifa que estará vigente para el año 2013; 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 activos:

Las cuentas por cobrar a Entrix Américas y Plan Perú generaron un Activo por impuestos diferido.

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

	2.013	2.012
Activo por impuesto diferido	10.470	10.470
	10.470	10.470

NOTA 11. - CUENTAS POR PAGAR

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

	2.013	2.012
Proveedores (1)	111.788	122.467
Varios	202.576	242.730
Anticipos de clientes	33.779	53.869
	348.143	419.066

(1) Estas cuentas tienen un plazo de pago promedio de 30 días.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012 la siguiente es la composición de los principales proveedores:

	2.013	2.012
Honorarios y Servicios varios	70.641	73.853
Petroamazonas	37.766	37.766
Cardo Emerging Markets USA	0	5.700
Aurelian Ecuador S.A. Provisiones	3.381	3.381
Otros menores	0	1.767
	111.788	122.467

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

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

	2.013	2.012
Corto plazo:		
Entrix Americas S.A.	1.062.748	1.118.021
Entrix Inc Matriz - Otros	1.243.062	383.988
	2.305.810	1.502.009
Largo plazo:		
Entrix Inc Matriz - Otros	194.772	794.772
	194.772	794.772

En las cuentas por pagar con Entrix Inc, Matriz no se ha negociado el pago de intereses, razón por la cual conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64.

NOTA 13. – OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

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

	2.013	2.012
Impuesto a la Renta	227.766	252.453
IVA por pagar	34.313	114.549
Retención Fuente Renta	70.928	67.954
	333.007	434.956

NOTA 14. – PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

Los efectos sobre impuestos diferidos fueron determinados considerando una tasa impositiva del 22%, tarifa que estará vigente para el año 2013; 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, así como el efecto de cambio de NEC a NIIF.

	2.013	2.012
Pasivo por impuesto diferido	66.222	66.222
	66.222	66.222

NOTA 15- 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	2013	2012
Utilidad (Pérdida) del ejercicio	187.158	766.405
15% participación trabajadores	0	0
Base antes de impuesto a la renta	187.158	766.405
Menos otras rentas exentas	(75.836)	0
Mas gastos no deducibles locales: (rti)	69.366	248.950
Más gastos no deducibles del exterior	856.737	0
Base imponible	1.037.425	1.015.355
Impuesto renta	228.234	233.532
Retenciones en la fuente (Véase nota 5)	(80.418)	(118.496)
Impuesto a la renta por pagar	147.816	115.036
Anticipo determinado para el proximo año	41.699	51.149

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

2013

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	187.158	22%	41.175
Menos otras rentas exentas	(75.836)	-9%	(16.684)
Mas gastos no deducibles locales: (rti)	69.366	8%	15.261
Más gastos no deducibles del exterior	856.737	101%	188.482
Base imponible	1.037.425	122%	228.234
Impuesto renta	187.158	122%	227.766

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

2012

	Tasa Efectiva		
Utilidad del ejercicio	766.406	23%	176.273
Mas gastos no deducibles: (rti)	248.950	7%	57.259
Base imponible	1.015.356	30%	233.532
Impuesto renta	766.406	30%	233.532

NOTA 16: PATRIMONIO

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

	2013	2012
Capital Social	2.000	2.000
Reserva Legal	2.000	2.000
Reserva Capital	515	515
Resultados Acumulados	520.842	561.450
Resultados Acumulados NIIF	127.655	127.655
	653.012	693.620

Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2013 y 31 de diciembre de 2012, la Compañía tiene una Reserva Legal de USD 2.000 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.

Reserva de capital

Esta reserva que tiene un saldo en libros de USD 515 puede ser total o parcialmente capitalizada.

Utilidades acumuladas

Las utilidades acumuladas provienen desde el año 2001 y tienen un saldo en libros de USD 28.577, más la utilidad del año 2012 de USD 532.874.

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 \$ 127.655, según se indica a continuación.

NOTA 17: INGRESOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la prestación de servicios de Consultaría Ambiental.

Los ingresos generados durante el año 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Ingresos por servicios de consultoria	4.295.183	5.990.605
Intereses ganados	42.200	26.300
Otros ingresos	75.852	677
	<u>4.413.235</u>	<u>6.017.582</u>

Dentro de la cuenta de ingresos financieros no se ha reconocido los ingresos por devengamiento de intereses implícitos de las cuentas por cobrar Entrix Américas y Plan Perú y la cuenta por pagar Entrix Inc. Matriz.

El reconocimiento por intereses implícitos debe realizarse conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64, correspondientes a las cuentas mencionadas anteriormente.

NOTA 18: COSTOS Y GASTOS

Los ingresos ordinarios de la compañía provienen de la prestación de servicios de Consultaría Ambiental.

Los costos y gastos generados durante el año 2013 y 2012 fueron los siguientes:

	2013	2012
Gastos por Servicios de Consultoria	2.849.731	3.318.833
Gastos Operacionales	1.234.001	1.627.659
Gastos Financieros	92.767	55.736
Otros Egresos	49.578	248.950
	<u>4.226.077</u>	<u>5.251.178</u>

Dentro de la cuenta de costos y gastos financieros no se ha reconocido los gastos generados por la provisión de intereses implícitos de las cuentas por cobrar Entrix Américas y Plan Perú y la cuenta por pagar Entrix Inc. Matriz.

El reconocimiento por intereses implícitos debe realizarse conforme lo establece la Norma Internacional de Contabilidad 39 en su párrafo GA64, correspondientes a las cuentas mencionadas anteriormente.

NOTA 19. - REVISIONES TRIBUTARIAS

Al momento todas las obligaciones tributarias tenemos a la fecha.

NOTA 20. - 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 INC.

Econ. Angel Castro
RUC. 1705949269001
Contador Registro N° 09748
ENTRIX INC.