

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

## **NOTA 1 – OPERACIONES**

La compañía **PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA LTDA.**, se constituyó en la República del Ecuador el 25 DE OCTUBRE DE 1.999, el objeto social principal es la siguiente: Actividades de Operación Control y Mantenimiento de Proyectos de Saneamiento ambiental, Equipamiento Urbano, Proyectos Hidroeléctricos Públicos o Privados, por escritura pública otorgada ante el Notario Quinto, del cantón Quito el 04 de octubre del 1.999

Durante el ejercicio económico del 2012, la compañía se dedicó exclusivamente a su objeto social que es Operación Control y Mantenimiento de Proyectos

## **NOTA 2 – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las siguientes son las principales políticas contables utilizadas por la Compañía, en la elaboración de sus estados financieros.

**Moneda Funcional y presentación.**- A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros integrales y sus notas son presentadas en dólares de los Estados Unidos.

**Uso de Estimaciones.**- Los presentes estados financieros integrales, preparados bajo los principios de las Normas Internacionales de Información Financiera han requerido el uso de estimaciones y supuestos que afectan los principios contables y montos de los activos pasivos y patrimonio, y son revisados periódicamente por parte de la administración, por lo cual los estados deben ser leídos tomando en cuenta su aplicación.

**Negocio en Marcha.**- La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera exigen que se parta del supuesto de la continuidad de las operaciones de la compañía, por lo cual se certifica que **PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA LTDA.** es un ente que registra antecedentes de negocio en marcha y en sus perspectivas económicas futuras estima continuar como tal, cumpliendo el objeto social para el cual fue creado.

**Ventas.** Se registran en base a la emisión de las facturas autorizadas por el SRI. De acuerdo a la NIIF para Pymes, en los referente al los ingresos ha aplicado lo mencionado en el párrafo 23.14 y declara que los ingresos han podido medirse con fiabilidad y se tiene certeza de que los ingresos generaran flujos futuros.

De igual manera los ingresos se han registrado en las fechas adecuadas a su realización. Se ha observado lo indicado en el párrafo 21.9 de la NIIF para Pymes en relación al registro de los reembolsos de gastos.

Los ingresos para el 2011 y 2012 se presentan en la nota 15 de este informe.

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

**Valuación de Propiedades, plantación y Equipo** .- Están registrados al costo de adquisición, son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada. La aplicación por NIIF fue realizada por la compañía como parte de la implementación por primera vez. La compañía ha cumplido con este análisis lo estipulado en los párrafos 17.18, 17.19, sobre la naturaleza, uso y concepto de activación.

Los porcentajes de depreciación aplicados por la compañía son los siguientes:

	<b>Porcentaje</b>	<b>Años de vida útil</b>
Muebles y Enseres	10%	10
Maquinaria y Equipo	10%	10
Equipo de computación	33%	3
Vehículos	20%	5

La utilidad o pérdida por venta, baja o retiro de las propiedades y equipo se la calcula como diferencia entre el valor en libros y el precio de la venta o baja al momento de su transacción y se la reconoce en resultados.

**Deterioro del valor de los activos no corrientes**.- En cada cierre anual, a partir de la implementación de las Normas Internacionales Financieras, la compañía evalúa si han existido indicios de posibles deterioros en los activos no corrientes. Si se llegará determinar un posible deterioro, la compañía estimará el valor de recuperación del activo siendo este el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de ventas y el valor de uso. Este valor se lo determina mediante el descuento de los flujos razonables de caja estimado. Si el valor de un activo está por debajo de su valor neto contable se considerara como deterioro.

La compañía no considera que existan condiciones de deterioro significativas en sus activos y considera que la depreciación de los mismos cubren cualquier pérdida que el activo presente por su propio uso.

**Otras provisiones**.- Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligaciones legales o por las transacciones comerciales, como consecuencia de un evento pasado, y su liquidación probablemente requiera una salida de recursos en el futuro, con un alto grado de fiabilidad.

Todas las provisiones de los estados financieros integrales de la compañía son revisados periódicamente por la administración para determinar si es necesario su registro o si las condiciones que las originaron han cambiado.

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

**Jubilación Patronal y Desahucio.-** El código de trabajo en el país obliga a los empleadores a pagar a sus empleados que han cumplido más de veinticinco años continuo en la empresa una bonificación, la misma que es calculada por un profesional independiente debidamente autorizado por la Superintendencia de Compañías.

En cuanto a la provisión por desahucio, el código indica que los trabajadores tienen derecho a una indemnización del 25% del último sueldo multiplicado por los años de servicio hasta el momento en que el empleado sale de la compañía.

**Estado de Flujos de Efectivo.-** Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo se han considerado los siguientes supuestos:

**Efectivo en caja y bancos:** Incluyen la cajas chica y el dinero en las cuenta corriente de la compañía.

**Actividades de operación:** Corresponden a las actividades de venta y compra de los productos e insumos que maneja como giro del negocio la compañía. Así mismo se incluye en este rubro cualquier actividad que no pueda ser clasificada como financiamiento o inversión.

**Actividades de Inversión.-** Se registran todas las actividades de adquisición y/o venta de los bienes no corrientes de la compañía.

**Actividades de financiamiento.-** Cualquier actividad que genera cambios en el patrimonio de la compañía y en los pasivos financieros sea de corto o largo plazo.

**Nuevas normas no aplicadas o adoptadas.-** La normas de información financiera que al momento la compañía no ha considerado para su aplicación son las siguientes:

NIIF 10: Estados Financieros Consolidados

NIIF 11: Acuerdo Conjuntos

NIIF 12: Información a Revelar sobre Participaciones en otras Entidades

### **NOTA 3 – INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR**

**Porcentaje de Variación en los Índices de Precios al Consumidor.-** La disminución en el poder adquisitivo distorsiona las cifras contables y no permite efectuar una adecuada comparación con períodos anteriores.

El siguiente cuadro presenta información relacionada a la variación de los índices de precios al consumidor preparados por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

<b>Año terminado Diciembre 31</b>	<b>Variación Porcentual</b>
2006	2.87

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

2007	3.32
2008	8.32
2009	4.30
2010	3.30
2011	3.88
2012	4.50

**NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	47.394,72	162.289,58
<b>Total</b>	<b><u>47.394,72</u></b>	<b><u>162.289,58</u></b>

**NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<b><u>Documentos y Cuentas x Cobrar no Relacionados</u></b>	<b><u>115.751,50</u></b>	<b><u>303.513,80</u></b>
Consortio Acolit	52.751,50	93.413,99
Consortio Cartovial	45.200,00	197.424,10
	17.800,00	12.675,71
<b><u>Otras Cuentas Por Cobrar</u></b>	<b><u>13.098,50</u></b>	<b><u>23.143,90</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>128.850,00</u></b>	<b><u>327.657,70</u></b>

**NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

<b>2.011</b>	<b>2.012</b>
--------------	--------------

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

Impuesto retenidos renta	0	11.038,08
Crédito tributario años anteriores	0	6.433,74
Retención de IVA	4.774,77	0
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b><u>4.774,77</u></b>	<b><u>17.471,82</u></b>

**NOTA 7.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO**

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue

I T E M S	Saldo Final 2011	Variaciones 2.012	Saldo Final 2012
<b>DEPRECIABLE</b>			
Muebles y Enseres	1.296,00		1.296,00
Maquinaria y Equipo		106,25	106,25
Equipo de Computación	13.177,07	1.455,00	14.632,07
Vehículos	42.531,85	-20.258.93	22.272,92
<b>Subtotal</b>	<b>57.004,92</b>	<b>-18.697.68</b>	<b>38.307,24</b>
Depreciación acumulada	<b>-4.054,79</b>	-7.693.15	<b>-11.747,94</b>
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>52.950,13</b>		<b>26.559,30</b>

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

**NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
<b><u>Locales</u></b>		<b><u>239.2912,58</u></b>
Consortio Acolit	0	122.850,40
Consortio Cartovial	0	4.831,37
Ing. Tabango	5.036,28	1.609,81
Anticipo Clientes	3.299,36	110.000,00
Proveedores		
<b><u>Obligaciones con Instituciones Financieras Local</u></b>		<b><u>87.367,92</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>8.335,64</u></b>	<b><u>326.659,50</u></b>

**NOTA 10 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE**

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Con Administración Tributaria	10.343,27	6.395,18
Con el IESS	1.175,13	1.207,64
Por Beneficios a Empleados	1.591,82	0
Otras cuentas por pagar Diversas	0	104.804,86
<b>TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b><u>13.110,22</u></b>	<b><u>114.041,59</u></b>

**NOTA 11 .- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS**

El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2011 y 2012, es como sigue:

	<u>2.011</u>	<u>2.012</u>
Provisión Beneficios Empleados	1.739,53	1.633,91

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

La provisión por beneficios a empleados la constituyen el Decimo tercer sueldo (un sueldo adicional pagadero en diciembre de cada año) y Décimo cuarto sueldo (un sueldo básico US\$ 264 en el 2011 y US\$ 292 en el 2012, pagaderos en agosto de cada año para empresas de la sierra ecuatoriana), esto por disposiciones de leyes laborales regidas por el Ministerio de Relaciones Laborales del país.

### NOTA 12 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de la utilidad neta, considerada para efectos del cálculo del impuesto a la renta. Se reconocen en los resultados del año terminado al 31 de diciembre

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	8.748,00	67.861,83
15% participación trabajadores	1.312,20	10.179,27
<b>Participación trabajadores por pagar</b>	<b>1.312,20</b>	<b>10.179,27</b>

### NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2012 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	8.748,00	67.861,83
<b>Menos</b>		
15% participación trabajadores	1.312,20	10.179,27
<b>Más</b>		
Gastos no deducibles	2.360,79	28.793,58
<b>Menos</b>		
Amortización de Pérdidas Acumuladas	0	0
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 23%	9.796,59	86.476,14
Impuesto a la renta	2.041,45	19.889,51
<b>Menos</b>		
Anticipos de Impuesto a la Renta	14,96	0
Retención en la Fuente	4.759,02	11.038,08





**PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012**

---

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b><u>229.329,80</u></b>	<b><u>489.879,89</u></b>
------------------------------	--------------------------	--------------------------

**NOTA 17 - EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión del presente informe, no han sucedido situaciones que a criterio de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros.

---