

(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.

Mediante escritura pública de 24 de junio del 2.013 Otorgada ante el Notario Décimo Séptimo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de diciembre del 2.013 la Compañía aumento un aumento de Capital a \$34.800 dólares

Durante el ejercicio económico del 2013, 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 principio 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 Internaciones 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 a 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 16 de este informe.

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:

Nombre	Porcentaje	Años de vida útil
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.

PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

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.

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.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2006	2.87
2007	3.32

PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

2008	8.32
2009	4.30
2010	3.30
2011	3.88
2012	4.50
2013	2.70

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Efectivos y Equivalentes al efectivo	162.289.58	10.882.84
Total	<u>162.289.58</u>	<u>10.882.84</u>

NOTA 5 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El desglose de las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
<u>Documentos y Cuentas x Cobrar Relacionados</u>	<u>303.513.80</u>	<u>237.716.33</u>
Consortio Acolit	93.413.99	0.00
Consortio Cartovial	197.424.10	129.018.28
Varios Anticipos	12.675.71	0.00
SRM-INFOMAP-PKS Consorcio	0.00	68.698.05
Lidar	0.00	40.0000.00
<u>Otras Cuentas Por Cobrar</u>	<u>23.143.90</u>	<u>110.883.16</u>
Total	<u>327.657.70</u>	<u>348.599.49</u>

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El desglose de impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Impuesto retenidos renta	11.038.08	14.50.28
Crédito tributario	0.00	1.962.87
Retención de IVA Recibidas	6.433.74	11.057.51
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES	<u>17.471.82</u>	<u>27.522.66</u>

NOTA 7.- PROPIEDAD PANTA Y EQUIPO

PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

El detalle de Propiedad, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue

ITEMS	Saldo Final 2012	Variaciones 2.013	Saldo Final 2013
DEPRECIABLE			
Muebles y Enseres	1.296,00		1.296.00
Maquinaria y Equipo	106.25	169.64	275.89
Equipo de Computación	14.632.07		14.632.07
Vehículos	22.272.92		22.272.92
Subtotal	38.307.24		38.476.88
Depreciación acumulada	-11.747.94		-22.436.01
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26.559.30		16.040.87

NOTA 9 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Locales	239.291.58	189.398.79
Consortio Acolit	122.840.40	2.852.29
Consortio Cartovial	4.831.37	0.00
Ing. Tabango	1.609.81	1.748.25
Anticipo Clientes	110.000.00	0.00
Proveedores	0.00	184.798.25
Obligaciones con Instituciones Financieras Local	87.367.92	43.164.83
Total	<u>326.659.50</u>	<u>232.563.62</u>

NOTA 10 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTE

PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

El detalle de los Pasivos Acumulados al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Con Administración Tributaria	6.395.18	15.419.82
Con el IESS	1.207.64	733.34
Por Beneficios a Empleados	1.633.91	4.090.31
Otras cuentas por pagar Diversas	104.804.86	184.798.25
TOTAL OBLIGACIONES CORRIENTES	<u>114.041.59</u>	<u>205.041.72</u>

NOTA 11.- PROVISION BENEFICIOS EMPLEADOS El desglose de los beneficios para empleados al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Provisión Beneficios Empleados	1.633.91	4.090.31

La provisión por beneficios a empleados la constituyen el Décimo tercer sueldo (un sueldo adicional pagadero en diciembre de cada año) y Décimo cuarto sueldo (un sueldo básico US\$ 292.00 en el 2012 y US\$ 318.00 en el 2013, 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>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad del año terminado el 31 de diciembre	67.861.83	59.164.27
15% participación trabajadores	10.179.27	8.874.64
Participación trabajadores por pagar	10.179.27	8.874.64

NOTA 13 - IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, a partir del año 2013 la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Utilidad/Pérdida del año terminado el 31 de diciembre	67.861.83	59.164.27
Menos		
15% participación trabajadores	-10.179.27	-8.874.64
Más		
Gastos no deducibles	28.793.58	137.204.15
Menos		
Amortización de Pérdidas Acumuladas	0	0
Base imponible para el impuesto a la renta tarifa 22%	86.476.14	187.493.78
Impuesto a la renta	19.889.51	41.248.63
Menos		
Anticipos de Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Retención en la Fuente	11.038.08	14.502.28
Impuesto a la Renta por pagar	8.851.43	26.746.35

NOTA 14 – CAPITAL SOCIAL

El capital social original fue de \$ 4.800.00 presentado por 4.800 participaciones de un dólar cada una, instrumento público otorgado ante el Notario Quinto del Cantón Quito el 04 de Octubre de 1.999.

De acuerdo con la última escritura otorgada ante la Notaria Décimo Séptima del Cantón Quito el Capital social de la compañía es de \$ 34.800 dólares, representado por 34.800 participaciones de un dólar cada uno.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación mínima del 5% sobre las utilidades líquidas anuales, hasta que ésta represente el **20% SEC 5 LEY DE COMPAÑÍAS** del capital social. Esta reserva no puede utilizarse para el pago de dividendos en efectivo y solo puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados por aplicación de NIIF por primera vez.- Corresponde a la aplicación de NIIF por primera vez, El saldo acreedor solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda el valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido o podrán ser devueltas al momento de la liquidación de la compañía.

NOTA 15.- INGRESOS

El detalle de Ingresos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Ingresos Operacionales	415.277.66	582.816.26
Ingresos por actividades Ordinarias	142.464.06	57.386.97
Rendimientos Financieros	0.00	133.45
TOTAL INGRESOS	<u>557.741.72</u>	<u>640.336.68</u>

NOTA 16.- COSTOS Y GASTOS

PKS PROYECTOS CONTROL SERVICIOS ECUADOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 Y 2013

(Expresados en U.S. Dólares Americanos)

El detalle de Costo y Gastos al 31 de diciembre del 2012 y 2013, es como sigue:

	<u>2.012</u>	<u>2.013</u>
Costo de ventas	0	0
Gastos de Administración y ventas	296.638.39	282.929.28
Gastos Financieros	5.398.23	8.696.54
Otros Gastos	187.843.27	289.546.59
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>489.879.89</u>	<u>581.172.41</u>

NOTA 18 - 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.



Lcdo. Patricio Olipa G.
CONTADOR