

*Archivos general*

93436

**Production Testing Services Colombia Ltda.  
P.T.S. Colombia Ltda.  
Sucursal Ecuador**

**Estados Financieros  
Con el Informe de los Auditores Externos**

***Años Terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007***



**Romero & Asociados**  
Member Horwath International

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

## Estados Financieros

Años Terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007

Índice

Informe de los Auditores Externos Independientes.....	1
Estados Financieros Auditados	
Balances Generales.....	3
Estados de Resultados.....	4
Estados de Cambios en el Patrimonio de la Casa Matriz .....	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros.....	7

### Informe de los Auditores Externos Independientes

Al Apoderado de  
**Production Testing Services Colombia Ltda. - P.T.S. Colombia Ltda., Sucursal Ecuador**

1. Hemos auditado los balances generales adjuntos de **Production Testing Services Colombia Ltda. - P.T.S. Colombia Ltda., Sucursal Ecuador** al 31 de Diciembre de 2008 y 2007 y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio de la Casa Matriz y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros son responsabilidad de la Administración de la Sucursal. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre esos estados financieros en base a nuestras auditorías.
2. Nuestras auditorías se efectuaron de acuerdo con normas ecuatorianas de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría se diseñe y ejecute para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. La auditoría incluye el examen, mediante pruebas, de la evidencia que respalda las cifras y revelaciones en los estados financieros. La auditoría también requiere la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en su conjunto. Creemos que nuestras auditorías proporcionan una base razonable para nuestra opinión.
3. En nuestra opinión, los estados financieros, mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de **Production Testing Services Colombia Ltda. - P.T.S. Colombia Ltda., Sucursal Ecuador**, al 31 de Diciembre de 2008 y 2007, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de la Casa Matriz y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad.

4. Tal como se menciona en la *Nota 1*, al 31 Diciembre de 2008 y 2007, los estados financieros adjuntos fueron preparados considerando que la Sucursal continuará como negocio en marcha. El contrato de prestación de servicios por parte del Consorcio Sade – Skanska – PTS del cual la Sucursal forma parte, al Consorcio Petrolero Bloque 18, concluyó el 11 de Octubre de 2007. Durante el año 2008, la Administración de la Sucursal en Ecuador no ha logrado conseguir nuevos contratos de servicios relacionados con la industria hidrocarburífera razón por la cual su operación ha disminuido considerablemente.

*Romero e Asociados*

SC - RNAE No.056

*Sandra Merizalde*  
Sandra Merizalde - Socia  
RNC No. 22019

28 de Febrero de 2008  
Quito, Ecuador

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Balances Generales

	<b>31 de Diciembre de</b>	
	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>		
Activos corrientes:		
Caja y bancos	\$ 58,072	\$ 402,032
Inversiones temporales ( <i>Nota 3</i> )	-	570,233
Cuentas por cobrar ( <i>Nota 4</i> )	619,241	560,202
Compañías relacionadas ( <i>Nota 5</i> )	1,338,350	996,305
Gastos pagados por anticipado	7,703	7,173
Total activos corrientes	<u>2,023,366</u>	2,535,945
Propiedades y equipos - neto ( <i>Nota 6</i> )	1,379,782	1,881,870
Inversiones a largo plazo ( <i>Nota 7</i> )	621,500	292,309
Otros activos	-	85
Total activos	<u>\$ 4,024,648</u>	4,710,209
<b>Pasivos y patrimonio de la Casa Matriz</b>		
Pasivos corrientes:		
Cuentas por pagar ( <i>Nota 8</i> )	\$ 57,813	\$ 386,811
Compañías relacionadas ( <i>Nota 5</i> )	<u>70,838</u>	-
Total pasivos corrientes	<u>128,651</u>	386,811
Patrimonio de la Casa Matriz:		
Capital asignado ( <i>Nota 9</i> )	3,847,522	3,847,522
Utilidades retenidas	<u>48,475</u>	475,876
Total patrimonio de la Casa Matriz	<u>3,895,997</u>	4,323,398
Total pasivos y patrimonio de la Casa Matriz	<u>\$ 4,024,648</u>	4,710,209

*[Handwritten signature]*  
Dra. Margarita Zambrano de Pinto  
Representante Legal

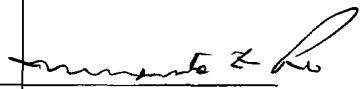
*[Handwritten signature]*  
Ing. Hernán Sánchez  
Contador

Véanse las notas adjuntas.

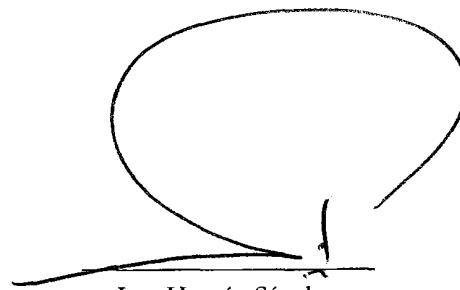
Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Estados de Resultados

	<b>Años Terminados el 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2008</b>	<b>2007</b>
		<i>(US Dólares)</i>
Ingresos por servicios	\$ 88,720	\$ 739,495
Costo de servicios	<u>(112,467)</u>	<u>(326,259)</u>
(Pérdida) Utilidad bruta	<u>(23,747)</u>	413,236
Gastos de operación:		
De administración	<u>(619,186)</u>	<u>(413,972)</u>
Generales	<u>(38,392)</u>	<u>(52,262)</u>
	<u><u>(657,578)</u></u>	<u><u>(466,234)</u></u>
Pérdida operacional	<u><u>(681,325)</u></u>	<u><u>(52,998)</u></u>
Otros ingresos – gastos, neto	641,459	499,193
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta	<u><u>(39,866)</u></u>	<u><u>446,195</u></u>
Impuesto a la renta ( <i>Nota 11</i> )	<u><u>(25,308)</u></u>	<u><u>(123,364)</u></u>
(Pérdida) Utilidad neta	<u><u>\$ (65,174)</u></u>	<u><u>\$ 322,831</u></u>

  
Dra. Margarita Zambrano de Pinto  
Representante Legal

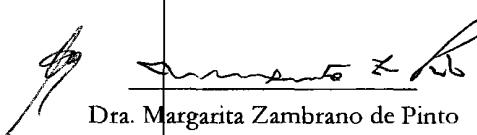
Véanse las notas adjuntas.

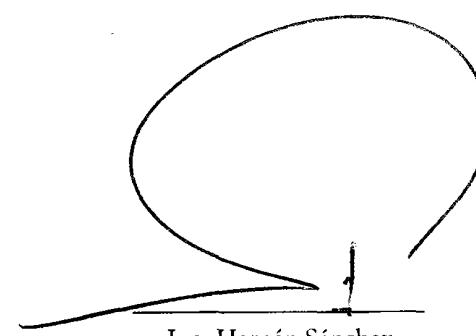
  
Ing. Hernán Sánchez  
Contador

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Estados de Cambios en el Patrimonio de la Casa Matriz

	<b>Capital Asignado</b>	<b>Utilidades Retenidas</b>	<b>Total</b>
<i>(US Dólares)</i>			
Saldos al 31 de Diciembre de 2006	\$ 3,847,522	\$ 2,706,873	\$ 6,554,395
Remesa de utilidades	-	(2,571,675)	(2,571,675)
Ajustes	-	17,847	17,847
Utilidad neta del año	-	322,831	322,831
Saldos al 31 de Diciembre de 2007	3,847,522	475,876	4,323,398
Distribución de dividendos	-	(322,000)	(322,000)
Ajustes	-	(40,227)	(40,227)
Pérdida neta del año	-	(65,174)	(65,174)
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	<u>\$ 3,847,522</u>	<u>\$ (48,475)</u>	<u>\$ 3,895,997</u>

  
Dra. Margarita Zambrano de Pinto  
 Representante Legal

  
Ing. Hernán Sánchez  
 Contador

Véanse las notas adjuntas.

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Estados de Flujos de Efectivo

	Años Terminados el 31 de Diciembre de	
	2008	2007
	(US Dólares)	
<b>Flujos de efectivo en actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	\$ 29,681	\$ 763,383
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(1,326,400)	(209,323)
Otros ingresos	1,244,885	927,652
Impuesto a la renta	(25,308)	(680,126)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(77,142)</u>	<u>801,586</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Adquisición de propiedades y equipos	(256,698)	(275,969)
Inversiones temporales	570,233	(27,702)
Inversiones a largo plazo	(329,191)	736,816
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(15,656)</u>	<u>433,145</u>
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
Financiamiento neto con compañías relacionadas	70,838	(73,353)
Pago de dividendos	(322,000)	(2,571,675)
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	<u>(251,162)</u>	<u>(2,645,028)</u>
(Disminución) Aumento neto de caja y bancos	(343,960)	(1,410,297)
Caja y bancos al inicio del año	402,032	1,812,329
Caja y bancos al final del año	<u>\$ 58,072</u>	<u>\$ 402,032</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta del año con el efectivo neto proveniente de las actividades de operación:</b>		
(Pérdida) Utilidad neta del año	\$ (65,174)	\$ 322,831
Ajustes por:		
Depreciación	134,360	327,195
Amortizaciones	85	2,778
Castigo cuentas por cobrar relacionadas	46,809	-
Valor residual por baja de propiedades y equipos	624,426	449,459
Otros	<u>(21,000)</u>	<u>(21,000)</u>
Efectivo provisto por las actividades de operación antes de cambios en el capital de trabajo:	719,506	1,081,263
(Aumento) Disminución en cuentas por cobrar	(467,120)	(73,362)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	(328,998)	(206,315)
(Aumento) en gastos anticipados	<u>(530)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ (77,142)</u>	<u>\$ 801,586</u>

*Margarita Zambrano Pinto*  
Dra. Margarita Zambrano de Pinto  
Representante Legal

*Hernán Sánchez*  
Ing. Hernán Sánchez  
Contador

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2008 y 2007

## 1. Operaciones

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda., Sucursal en Ecuador de P.T.S. Colombia Ltda., fue autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador para operar en el Ecuador, a través de la Resolución No.02.Q.I.J.3002 del 15 de Agosto de 2002 que se inscribió en el Registro Mercantil el 21 de Agosto de 2002. El objeto social de la Sucursal es prestar asistencia técnica en actividades relacionadas con el sector hidrocarburífero, distribución o comercialización de maquinaria, equipos, repuestos, partes o piezas, propios de las actividades del sector hidrocarburos y minería.

Con el propósito de llevar a cabo sus actividades la Sucursal en Ecuador conformó el consorcio SADE Skanska -PTS, que se describe más adelante.

El 11 de Enero de 2007 el Consorcio Petrolero Bloque 18 y el Consorcio SADE Skanska –PTS suscribieron un adendum al Convenio de Procesamiento de Hidrocarburos Bloque 18 celebrado el 11 de Marzo de 2006; mediante el cual se prorrogó el plazo del mismo por nueve meses, esto es hasta el 11 de Octubre de 2007, fecha hasta la cual la Sucursal realizó sus actividades bajo el contrato suscrito.

Durante los años terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007 la principal actividad de la Sucursal consistió en el alquiler de maquinaria al Consorcio Petrolero Bloque 18.

La Administración de la Sucursal en Ecuador, durante el año 2008, no ha logrado suscribir contratos de servicios que le permitan mejorar su operación. Será decisión de la Casa Matriz continuar con la Sucursal en Ecuador.

Consorcio Sade – Skanska – P.T.S.

El 22 de Enero de 2003, las compañías Sade, Skanska y P.T.S. Colombia Ltda. suscribieron un Convenio de Asociación o Consorcio denominado “Consorcio Sade-Skanska-P.T.S.”, con la finalidad de ejecutar el proyecto “Ejecución de las Obras de Ingeniería, Construcción, Montaje, Operación y Mantenimiento de las Facilidades de Producción Temprana”, adjudicado a Ecuador TLC S.A., actualmente denominada Consorcio Petrolero Bloque 18. La participación de P.T.S. Colombia Ltda. en el Consorcio es del 54.88%.

El 24 de Enero de 2003, se firma un acuerdo entre Ecuador TLC S.A., actualmente Consorcio Petroliero Bloque 18 y el Consorcio Sade-Skanska-P.T.S. en el que se establece:

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**1. Operaciones (continuación)**

**Consorcio Sade – Skanska – P.T.S. (continuación)**

- El Consorcio diseñará y construirá las instalaciones para prestar en forma continua, segura y eficiente los servicios de captación a partir de boca de pozo, procesamiento, tratamiento y transporte de la totalidad de los fluidos hidrocarburíferos del bloque 18 que Ecuador TLC le entregue, e inyección de agua.
- El Consorcio debe efectuar la operación y mantenimiento de las instalaciones. Los servicios deben prestarse en el estricto cumplimiento de las regulaciones ambientales del Ecuador.
- Los servicios deberán prestarse por el plazo de 36 meses contados a partir de la suscripción del acta de iniciación, esto es hasta el 11 de Marzo de 2006, plazo que se prorrogó hasta el 11 de Enero de 2007 y posteriormente hasta el 11 de Octubre de 2007.
- Se entenderá que el consorcio ha comenzado a prestar los servicios una vez que entregue el crudo tratado en el oleoducto de exportación a la salida de la estación Pata.
- Una vez finalizado el plazo, Ecuador TLC S.A., actualmente Consorcio Petrolero Bloque 18, a su sola opción podrá prorrogarlo por períodos de 6 meses, con anticipación no menor a 30 días y para lo cual se negociará la tarifa.

Por pedido de Ecuador TLC S.A., actualmente Consorcio Petrolero Bloque 18, la facturación de los servicios prestados por las compañías que conforman el Consorcio se realizan (facturan) directamente a esta compañía.

**2. Políticas Contables Significativas**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos, son preparados de acuerdo con normas ecuatorianas de contabilidad, las cuales requieren que la Gerencia de la Sucursal efectúe estimaciones y supuestos, que afectan los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluidos en dichos estados financieros. Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)**

Las normas ecuatorianas de contabilidad, no requieren que los estados financieros incluyan el registro de un activo o pasivo por el impuesto a la renta diferido, sobre las diferencias temporales entre los importes de activos y pasivos consignados en la declaración del impuesto a la renta y aquellos importes establecidos por dichas normas, asunto que es requerido por las normas internacionales de información financiera.

De acuerdo con la Resolución No. 08.GDSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador de fecha 20 de Noviembre de 2008, se estableció el siguiente cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de dicha entidad.

- Aplicarán a partir del 1 de Enero de 2011: las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4,000,000 al 31 de Diciembre de 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y entidades del sector público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas forme y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.
- Se establece el 1 de Enero de 2010 como fecha de transición; para este grupo que deberán preparar y presentar sus estados financieros comparativos de acuerdo a las NIIF al 31 de Diciembre de 2010.
- Como parte del proceso de transición, las compañías prepararán obligatoriamente hasta Marzo de 2010 un cronograma de implementación de dicha disposición, el cual tendrá, al menos lo siguiente:
  - . un plan de capacitación
  - . el respectivo plan de implementación
  - . la fecha de diagnóstico de los principales impactos en la compañía
- Esta información deberá ser aprobada por el apoderado de las compañías extranjeras que ejerzan actividades en el país.
- Adicionalmente, se deberá preparar, para las fechas de transición, estados financieros comparativos con especial atención en:

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

**Bases de Presentación de los Estados Financieros (continuación)**

- conciliaciones entre el patrimonio neto de acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad y de acuerdo con las NIIF, al 1 de Enero y al 31 de Diciembre
- conciliaciones entre el estado de resultados de acuerdo a Normas Ecuatorianas de Contabilidad y de acuerdo con las NIIF del 2010.
- explicar cualquier ajuste material, si lo hubiere al estado de flujos de efectivo del 2010, previamente presentado bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

**Caja y Bancos**

Caja y bancos están definidos como caja y depósitos en bancos, fácilmente convertibles en montos conocidos de caja y sujetos a riesgo insignificante de cambios en el valor.

**Inversiones Temporales**

Inversiones temporales representan depósitos a plazos, con vencimiento de 30 días renovables automáticamente. Los intereses ganados en las inversiones temporales se registran por el método del realizado.

**Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar a clientes, las cuales generalmente tienen 30 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura.

**Propiedades y Equipos**

Están registrados al costo de adquisición, excepto los activos en internación temporal que se registran al costo de la factura del proveedor. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Edificios	5%
Activos en internación temporal	10%
Maquinaria y equipo	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de computación	33.3%
Vehículos	20%

El gasto por depreciación de los activos se registra en los resultados del año.

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**2. Políticas Contables Significativas (continuación)**

**Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar por compras, las cuales normalmente tienen un plazo de 8 días, son registradas al costo, el cual es el valor razonable considerando que serán pagadas en el futuro por bienes y servicios recibidos.

**Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta para los años 2008 y 2007 se registra sobre la base del pasivo y está constituida a la tasa del 25%. La provisión está constituida sobre la base imponible determinada en la *Nota 11*. Este tributo es registrado como gasto del período en que se devenga.

**Transacciones con Partes Relacionadas**

Las transacciones con partes relacionadas (Compañía Matriz y compañías relacionadas), se registran considerando los términos y condiciones pactadas entre las partes.

Las cuentas por cobrar y pagar están adecuadamente reveladas, considerando su origen.

**Reconocimiento de los Ingresos**

Los ingresos por servicios se registran de acuerdo con las planillas de avance de obra o de tiempo utilizado de los equipos arrendados, debidamente aprobadas por los clientes.

**Costo de Ventas**

El costo de los servicios prestados incluye gastos de materiales, depreciación de activos fijos, mano de obra y costos indirectos relacionados con la ejecución de los proyectos. Estos costos se registran de acuerdo con el método del devengado, en el período al que pertenecen y están directamente relacionados con los servicios y arrendamientos realizados.

**3. Inversiones Temporales**

Al 31 de Diciembre de 2007, inversiones temporales representan depósitos a plazo, con vencimiento el 21 de Enero de 2008, mantenidos en una institución financiera del exterior que se renuevan automáticamente por 30 días, a la tasa vigente en esa fecha. Al 31 de Diciembre de 2007 los intereses son calculados a la tasa del 4,61% anual.

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**4. Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Clientes	\$ 7,518	\$ 132,795
Anticipos a proveedores	32,522	75,434
Impuesto al valor agregado	9,564	42,526
Impuesto a la renta	319,637	309,447
Documentos por cobrar	<u>250,000</u>	-
	<b>\$ 619,241</b>	<b>\$ 560,202</b>

Documentos por cobrar representan notas de crédito por devolución de impuesto al valor agregado al Consorcio Sade Skomska – PTS y que se encuentran endosados a favor de la Sucursal.

**5. Compañías Relacionadas**

Las cuentas con compañías relacionadas al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	<b>2008</b>	<b>2007</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por cobrar:		
P.T.S. Colombia Ltda. (Casa Matriz)	\$ 782,713	\$ 150,426
Consorcio Sade-Skanska-P.T.S.	72,462	381,654
P.T.S. Inc. Houston (préstamo)	350,000	352,600
Intereses préstamo – PTS Inc. Houston	60,812	39,813
P.T.S. Ecu	<u>72,363</u>	71,812
Total cuentas por cobrar	<b>1,338,350</b>	<b>996,305</b>
Cuentas por pagar:		
P.T.S Ecu	<u>(70,838)</u>	-
Saldos netos	<b>\$ 1,267,512</b>	<b>\$ 996,305</b>

Las cuentas por cobrar a PTS Inc. (Houston), en concepto de préstamo, generan intereses calculados a la tasa del 6% anual. Este préstamo no tiene fecha específica de vencimiento.

El movimiento de las cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas durante los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

**Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**5. Compañías Relacionadas (continuación)**

	2007				2008			
	P.T.S.	Consorcio			P.T.S.	Consorcio		
	Colombia	Sade	LTD.	Skanska-	P.T.S.	LTD.	Sade	P.T.S.
	(Matriz)	PTS	P.T.S.	Ecu	Houston	(Matriz)	PTS	P.T.S Ecu
(US Dólares)								
Saldos iniciales	\$ (20,022)	\$ 341,427	\$ 74,258	\$ 368,812	\$ 150,426	\$ 381,654	\$ 71,812	\$ 392,412
Compras	-	-	-	-	-	(397,927)	(284,935)	-
Ventas	97,095	-	-	-	632,287	18,004	-	-
Reembolsos por cobrar	-	-	-	-	-	-	38	-
Reembolsos por pagar	-	-	-	-	-	(34,469)	(70,838)	-
Pagos	73,353	-	-	-	-	-	285,448	-
Transferencias a Houston	a	-	-	-	2,600	-	-	-
Cobros	-	-	(2,446)	-	-	(18,004)	-	(2,600)
Devolución de aportes	-	-	-	-	-	(12,383)	-	-
Intereses por cobrar	-	-	-	21,000	-	-	-	21,000
Ajustes	-	40,227	-	-	-	(46,809)	-	-
Liquidación de anticipos	de	-	-	-	-	432,396	-	-
Devolución de IVA	-	-	-	-	-	(250,000)	-	-
Saldos finales	\$ 150,426	\$ 381,654	\$ 71,812	\$ 392,413	\$ 782,713	\$ 72,462	\$ 1,525	\$ 410,812

**6. Propiedades y Equipos**

El movimiento de las propiedades y equipos, por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

**(Espacio en blanco)**

**Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador**

**Notas a los Estados Financieros (continuación)**

**6. Propiedades y Equipos (continuación)**

	Saldos al 31 de Diciembre de			Saldos al 31 de Diciembre de			Saldos al 31 de Diciembre de		
	2006	Adiciones	Baja	2007	Adiciones	Ventas	2008		
	(US Dólares)								
Terrenos	\$ 37,000	\$ -	\$ -	\$ 37,000	\$ -	\$ -	\$ 37,000		
Edificios	166,260	-	-	166,260	-	-	166,260		
Activos en internación									
Temporal	1,957,927	-	(106,000)	1,851,927	-	(1,142,699)	709,228		
Maquinaria y equipo	1,294,971	4,864	(182,506)	1,117,329	256,698	(50,511)	1,323,516		
Muebles y enseres	61,039	-	(1,264)	59,775	-	-	59,775		
Equipos de oficina	14,911	-	-	14,911	-	-	14,911		
Equipo de computación	15,941	1,105	-	17,046	-	-	17,046		
Vehículos	41,331	-	-	41,331	-	-	41,331		
Obras en curso	-	270,000	(270,000)	-	-	-	-		
Depreciación acumulada	(1,206,825)	(327,195)	110,311	(1,423,709)	(134,360)	568,784	(989,285)		
	<u>\$ 2,382,555</u>	<u>\$ (51,226)</u>	<u>\$ (449,459)</u>	<u>\$ 1,881,870</u>	<u>\$ 122,338</u>	<u>\$ (624,426)</u>	<u>\$ 1,379,782</u>		

**7. Inversiones a Largo Plazo**

Constituyen bonos del Gobierno Colombiano por US\$ 260,187, con vencimiento en 2015, los cuales generan una rentabilidad del 4.66% y US\$ 361,313 mantenidos como fondos de Money Market, los que generan una rentabilidad de 1.08%. (Al 31 de Diciembre de 2007, representan principalmente bonos corporativos mantenidos en TGI Internacional LTD por US\$ 287,100 los que generan una rentabilidad de 9.5% anual).

**8. Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre, consisten de lo siguiente:

	2008		2007	
	(US Dólares)			
Proveedores	\$ 57,556	\$ 13,481		
Anticipos de clientes	-	364,000		
Impuesto al valor agregado y retenciones de impuestos por pagar	256	9,330		
	<u>\$ 57,812</u>	<u>\$ 386,811</u>		

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

Notas a los Estados Financieros (continuación)

**9. Capital Asignado**

Al 31 de Diciembre de 2008 y 2007, el capital asignado de la Sucursal asciende a US\$ 3,847,522.

**10. Transacciones con Partes Relacionadas en el Exterior**

Las disposiciones de impuesto a la renta en vigencia a partir del año 2005 y reformadas en el año 2008, regulan la determinación de resultados tributables originados en operaciones con partes relacionadas. Las disposiciones en vigencia establecen que los contribuyentes de impuesto a la renta cuyas operaciones efectuadas con partes relacionadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$ 1,000,000 deben preparar y presentar a la administración tributaria el anexo de precios de transferencia; así también los contribuyentes que dentro de un mismo período fiscal hayan efectuado operaciones con partes relacionadas del exterior en un monto acumulado superior a US\$ 5,000,000 (300,000 en 2007), deben presentar en adición al anexo de precios de transferencia, el informe integral de precios de transferencia. La Sucursal durante los años terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007 no ha acumulado transacciones con sus compañías relacionadas por montos superiores a los citados en la normativa aplicable.

La administración de la Sucursal considera que debido a lo anotado, no es requerido el Informe Integral de Precios de Transferencia.

**11. Impuesto a la Renta**

El movimiento del impuesto a la renta por los años terminados el 31 de Diciembre, es como sigue:

	<b>Impuesto a la Renta (US Dólares)</b>
Saldos al 31 de Diciembre de 2006	\$ 556,762
Provisiones	123,364
Pagos	<u>(680,126)</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2007	-
Provisiones	25,308
Pagos	<u>(25,308)</u>
Saldos al 31 de Diciembre de 2008	\$ -

Para propósitos de la determinación de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta de los años 2008 y 2007, la Sucursal sumó gastos no deducibles tributariamente por US\$ 141,096 (US\$ 47,261 para el año 2007).

Production Testing Services Colombia Ltda. – P.T.S. Colombia Ltda.,  
Sucursal Ecuador

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

## **11. Impuesto a la Renta (continuación)**

Durante los años terminados el 31 de Diciembre de 2008 y 2007, la tarifa de impuesto a la renta usada por la Compañía fue del 25%. Se efectuaron retenciones en la fuente por US\$ 8,503 (US\$ 34,687 en 2007) y se realizaron pagos de anticipo de impuesto a la renta por US\$ 26,995 (US\$ 398,124 en 2007).

A la fecha del informe de los auditores externos independientes, se encuentra pendiente de revisión por parte de las autoridades fiscales las declaraciones de impuestos de los años 2005 a 2008.

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Sucursal dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación de la declaración.