

SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

(Expresados en USDólares)

Al 31 de diciembre de	2013	2012
-----------------------	------	------

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES:

Efectivo y equivalentes al efectivo (Nota C)

Cuentas y documentos por cobrar (Nota D)

Inventario (Nota E)

TOTAL ACTIVOS CORRIENTES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota F)

TOTAL ACTIVOS

434.570	1.644.011	435.321
951.953	171.244	
3.030.534	1.690.111	
1.315.916	600.845	
4.346.450	2.290.956	

PASIVOS CORRIENTES:

Cuentas y documentos por pagar (Nota G)

Pasivos acumulados (Nota H)

Participación de los trabajadores en las utilidades (Nota N)

Impuesto a la renta (Nota N)

TOTAL PASIVOS CORRIENTES

PASIVOS A LARGO PLAZO (Nota I)

PATRIMONIO (Nota K)

Capital pagado

Reserva legal

Resultados acumulados

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

1.231.384	593.500
145.127	514.352
62.683	42.175
323.658	170.646
383.295	220.745
914.763	947.918
100.800	800
74.871	249
2.024.629	748.489
2.200.303	749.538
4.346.450	2.290.956

Walter Cabrera
Gerente General

Byron Alarcón
Contador

SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERVISUPPLY

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

(Expresados en US\$ólares)

Años terminados al
31 de diciembre de
2013
2012

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:		
	5.597.760	2.237.048
GASTOS:		
Costo de venta	515.140	3.795
Gastos de operación (Nota M)	2.410.102	588.169
Gastos administrativos	524.706	512.904
	3.449.948	1.104.868
UTILIDAD OPERACIONAL	2.147.812	1.132.180
OTROS INGRESOS/GASTOS, NETO		
	11.546	5.904
INGRESOS/GASTOS FINANCIEROS:		
Intereses recibidos	489	220
Gastos financieros	2.129	664
	(1.640)	(444)
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
	2.157.718	1.137.640
Participación de trabajadores (Nota N)	323.658	170.646
Impuesto a la renta (Nota N)	383.295	220.745
UTILIDAD NETA	1.450.765	746.249
Reserva legal	74.625	249
UTILIDAD A DISPOSICIÓN DE LOS ACCIONISTAS	1.376.140	746.000
UTILIDAD NETA POR PARTICIPACIÓN	14	933

Walter Cabrera
Gerente General

Byron Alarcón
Contador

Vea notas a los estados financieros

SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A. PETROSERV/SUPPLY

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012

(Expresados en USDólares)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero de 2012	800		2.489
Aumento de reserva legal		249	(249)
Utilidad del ejercicio			746.249
Saldo al 1 de enero de 2013	800	249	748.489
Aumento de reserva legal		74.625	(74.625)
Recapitalización	100.000		(100.000)
Utilidad del ejercicio			1.450.765
Saldo al 31 de diciembre de 2013	100.800	74.874	2.024.629


Walter Cabrera
Gerente General


Byron Alarcón
Contador

SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLERA ECUATORIANA S.A.
PETROSERVISUPPLY

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresadas en USDólares)

A. SERVICIOS Y SUMINISTROS PETROLERA ECUATORIANA S.A.
PETROSERVISUPPLY

La Compañía se constituyó en la ciudad de Quito el 21 de enero de 2011 y se inscribió en el Registro Mercantil el 14 de febrero de 2011.

Su principal actividad es la prestación de servicio de inspección no destructiva en tuberías utilizadas en perforación y reacondicionamiento de pozos petroleros; reparación de roscas de tuberías y herramientas utilizadas en la actividad petrolera; y, la provisión de materiales, insumos y repuestos requeridos para el cumplimiento de los servicios antes indicados.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la Administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC).

Efectivo y equivalentes al efectivo: Los estados financieros registran como efectivo y equivalente de efectivo, el valor disponible y todas las inversiones de corto plazo adquiridas en valores líquidos, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos de tres meses o menos. Para el registro de efectivo y equivalente de efectivo registrado en el estado de flujo de efectivo, se registra considerando el párrafo precedente neto de los sobregiros bancarios pendientes al cierre del ejercicio económico.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES: (Continuación)

Cuentas y documentos por cobrar. Se registra en los estados financieros los documentos y cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación. Las cuentas y documentos por cobrar, se valorizan al costo.

La Compañía puede conceder crédito a sus clientes, sin intereses, hasta por un plazo de 180 días.

Cuando la Compañía decida otorgar crédito con un plazo superior a los 180 días, se establecerá un acuerdo que consigne efectivamente una transacción financiera. El valor razonable de la contrapartida se determinará por medio del descuento de todos los cobros futuros, utilizando una tasa de interés imputada para la actualización. La tasa de interés imputada a la operación será, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar:

- a. Bien la tasa vigente para un instrumento similar cuya calificación crediticia sea parecida a la que tiene el cliente que lo acepta; o
- b. Bien la tasa de interés que iguala el nominal del instrumento utilizado, debidamente descontado, al precio al contado de los bienes o servicios vendidos.

La diferencia entre el valor razonable y el importe nominal de la contrapartida se reconoce como ingreso de actividades ordinarias por intereses, de acuerdo con los párrafos 29 y 30 de la NIC 18 Ingresos de Actividades Ordinarias, y de acuerdo con la NIC 39 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición.

Provisión para cuentas incobrables: Se registra una provisión de dudosa cobrabilidad para cubrir futuros riesgos de pérdida que puedan llegar a producirse en la realización de cuentas por cobrar a clientes, exclusivamente. La estimación para pérdidas en la cartera de créditos representa la mejor estimación de la Gerencia sobre las pérdidas que podrían incurrirse en la cartera de créditos por cobrar. Las adiciones a la provisión son hechas con cargo al estado de resultados integral.

Inventario: Los inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método costo promedio ponderado. El costo de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costos de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los gastos de comercialización y distribución. Son todos los costos derivados de su adquisición, transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES: (Continuación)

El costo de productos terminados incluye los costos relacionados directamente con la producción, así como también todos aquellos costos indirectos fijos y variables de producción. La asignación de los costos indirectos de producción se efectúa sobre la base de la capacidad normal de la planta.

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos de ventas aplicables.

Propiedad, planta y equipo: Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación de los activos, su puesta en funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Los intereses por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un período sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

El valor de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con su vida útil estimada mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo fijo y las tasas usadas en el cálculo de la depreciación, las mismas que se basan en estudios realizados en el sector petrolero y en la experiencia propia de la Compañía, respecto a la vida útil de los indicados activos:

ACTIVOS	
Edificios	20
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
	AÑOS

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES: (Continuación)

Compañías relacionadas: Las transacciones con partes relacionadas se registran de acuerdo a los términos establecidos entre las partes, los mismos que se usan con terceros.

Cuentas por pagar: El saldo de esta cuenta refleja el valor que a una fecha determinada, la Compañía adeuda por créditos comerciales a favor de terceros con vencimientos corrientes.

Ingresos: Los ingresos ordinarios corresponden al valor razonable de las contra prestaciones recibidas por la venta de bienes o la prestación de servicios, estos ingresos se presentan netos de impuestos, devoluciones, rebajas y/o descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía, y puedan ser confiablemente medidos.

Los ingresos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Gastos: Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Dividendos: Los dividendos distribuidos a los accionistas se reconocen en el año en que se aprobó la distribución.

Utilidad neta por acción: La utilidad neta por participación se calcula considerando el promedio de acciones ordinarias en circulación durante el año.

Administración de riesgos:

Factores de riesgos financieros: Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgo de cambio, riesgo de crédito, riesgo de liquidez, riesgo operacional entre otros. El programa general de administración de riesgos de la Compañía, se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES: (Continuación)

La gestión del riesgo está controlada por la Administración de la Compañía siguiendo los lineamientos de las políticas aprobadas. El departamento financiero identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha colaboración con las unidades operativas de la Compañía.

La administración de riesgos incluye:

- Riesgo de cambio
- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo
- Riesgo operacional

Riesgo de cambio: Todas las transacciones que realiza la Compañía son pactadas en USDólares, por tanto no tiene exposición al riesgo cambiario.

Riesgo de crédito: El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía y la contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar y el efectivo en bancos. Al 31 de diciembre de 2013, no se reporta un riesgo material de crédito.

Riesgo de liquidez: El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros. Al 31 de diciembre de 2013, no se reportan un riesgo material de liquidez.

La Administración hace un seguimiento de las previsiones y de las necesidades de efectivo de la Compañía con la finalidad de determinar si cuenta con suficiente efectivo para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

Riesgo de tasa de interés sobre el valor razonable y los flujos de efectivo: La Compañía no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

B. RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:

(Continuación)

Riesgo operacional: Los riesgos operativos están asociados con las pérdidas monetarias que pueden surgir, por problemas de los sistemas, procedimientos no establecidos para los distintos procesos, fallas de las personas que manejan el proceso o por eventos externos. El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional para así limitar las pérdidas financieras y los daños a la reputación de la Compañía alcanzando su objetivo. La responsabilidad básica por el desarrollo y la implementación de controles para tratar el riesgo operacional está asignada a la Gerencia. Esta responsabilidad está respaldada por el desarrollo de normas generales para la administración del riesgo operacional, que incluye los controles y los procesos, tales como:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones entre varias funciones, roles y responsabilidades.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Planes de contingencia.
- Normas éticas y de negocios.
- Mitigación de riesgos.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000, el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de			
2013	2012		
350	50	Caja chica	
434,220	435,271	Bancos locales	
434,570	435,321		

(1)

SERVICIOS Y SUPLIDORA PETROLERA ECUATORIANA S.A.

PETROSERVY SUPPLY

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: (Continuación)

(1) Este saldo se compone de la siguiente manera:

Banco Internacional S.A.	260,989	2013	435,271
Banco de Guayaquil S.A.	173,231	2012	435,271
	434,220		435,271

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Clientes	(1)	1,485,893	641,926
Impuestos	(2)	104,271	64,216
Anticipos a proveedores		43,351	223
Anticipos a empleados		1,252	381,100
Otros activos		28,022	2,500
Garantías		2,500	1,089,965
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(3)	1,665,289	6,419
		21,278	1,083,546
		1,644,011	

(1) Este saldo se compone de la siguiente manera:

Operaciones Río Napo E.P.	1,196,815	2013	206,412
South American Pipeservicios del Ecuador S.A.	95,688	2012	425,921
Schlumberger del Ecuador S.A.	48,017		9,593
CNPC Chuangqing Drilling Engineering Company Limited	32,854		641,926
Servicios e Inspecciones Petroleras Cabrera Cia. Ltda.	112,519		
Otros	1,485,893		

(2) Corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la Renta (US\$45,173 en el 2012).

D. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR: (Continuación)

(3) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como sigue:

Al 31 de diciembre de	
2013	2012
Saldo inicial	6,419
Provisión	14,859
Saldo final	21,278
6,419	6,419

E. INVENTARIO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de	
2013	2012
Bodega	92,139
Importaciones en tránsito	79,105
	171,244
755,475	951,953
196,478	
951,953	

F. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Saldo al		Adiciones		Saldo al	
01/01/2013		31/12/2013		31/12/2013	
Torrenos	91,000				91,000
Edificios		242,000			242,000
Instalaciones	237,950				237,950
Muebles y enseres		45,767			45,767
Maquinaria y equipos	409,752	527,234			936,986
Equipos de computación		15,824			15,824
	738,702	830,825			1,569,527
Depreciación acumulada	(17,857)	(115,751)			(133,611)
	(120,000)				(120,000)
Deterioro de instalaciones	600,845	715,071			1,315,916

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de	
2013	2012
Proveedores	255,678
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social	16,808
Obligaciones tributarias	21,681
Obligaciones con empleados	56,084
Otros	50,554
	514,352

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: (Continuación)

(1) Incluye principalmente US\$14,436 (US\$41,405 en el 2012) de impuesto al Valor Agregado, generado en ventas efectuadas por la Compañía durante el periodo y US\$7,245 (US\$2,551 en el 2012) de retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

H. PASIVOS ACUMULADOS:

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de	
2013	2012
Décimo tercer sueldo	6,299
Décimo cuarto sueldo	11,582
Provisión para vacaciones	44,802
	62,683
	42,175

I. PASIVOS A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta se compone de la siguiente manera:

Al 31 de diciembre de	
2013	2012
Préstamos de accionistas	1,212,750
Provisión para jubilación patronal	15,767
Provisión para bonificación por desahucio	2,867
	1,231,384
	593,500

(1) Corresponde a préstamos que no devengan intereses ni tienen fecha de vencimiento definida.

J. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

La Compañía efectuó las siguientes transacciones con Servicios e Inspecciones Petroleras Cabrera Cía. Ltda.:

Años terminados al	
31/12/2013	31/12/2012
Compras de productos	(381,294)
Ventas de productos	3,067,919
	972,215
	718,758

K. PATRIMONIO:

Capital social: Representan 100,800 acciones ordinarias y nominativas, suscritas y pagadas, con un valor nominal de US\$1 cada una. El 12 de agosto de 2013, se inscribió en el Registro Mercantil el aumento de capital por US\$100,000.

K. PATRIMONIO: (Continuación)

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos.

L. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Años terminados al		
31/12/2013	31/12/2012	
1,009,262	5,200	Materiales
2,232,624	985,855	Inspección
1,991,123	1,060,293	Reparación
364,751	185,700	Alquiler de maquinarias
5,597,760	2,237,048	

M. GASTOS DE OPERACIÓN:

Años terminados al		
31/12/2013	31/12/2012	
960,766	271,822	Gastos de personal
21,676		Transporte y movilización
		Ropa de trabajo y equipamiento de
46,942	9,926	protección
25,930	3,926	Repuestos
231,105	18,866	Materiales
85,107	7,258	Mantenimiento
554,996	86,657	Importaciones de materiales y repuestos
70,078	9,045	Alimentación y alojamiento
239,224		Alquiler de equipo y maquinaria
99,214	17,858	Depreciaciones
75,064	120,000	Detenido de propiedad, planta y equipo
2,410,102	588,169	Otros

N. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPAÑÍA E IMPUESTO A LA RENTA:

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, están sujetas a la tarifa impositiva del 24%, 23% y 22%, sobre su base imponible para los años 2011, 2012 y 2013, respectivamente.

N. PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES DE LA COMPANIA E IMPUESTO A LA RENTA: (Continuación)

Las leyes laborales vigentes establecen como beneficio para los trabajadores el pago del 15% de las utilidades líquidas de la sociedad, antes del cálculo del impuesto sobre la renta.

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

	2013	2012
Utilidad contable	2,157,718	1,137,640
Menos: Participación de los trabajadores en las utilidades	323,658	170,646
Mas: Gastos no deducibles	1,834,060	966,994
Menos:	49,486	120,361
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad		4,130
Deducción por incremento neto de empleados	141,297	79,985
Base imponible para impuesto a la renta	1,742,249	1,003,240
Impuesto a la renta causado	383,295	230,745
(1)		

(1) Conciliación del impuesto a la renta causado con el impuesto a la renta por pagar:

	2013	2012
Impuesto a la renta causado	383,295	230,745
Menos: Crédito de recapitalización		10,000
Impuesto a la renta por pagar	383,295	220,745

O. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

La normativa para Precios de Transferencia vigente en Ecuador dispone que los contribuyentes del Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3 millones, deben presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, que simplemente es una revelación de las transacciones de ingresos y gastos por compañía relacionada.

Aquellos contribuyentes que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a los US\$6 millones deben presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

O. CONTROL SOBRE PRECIOS DE TRANSFERENCIA: (Continuación)

La Administración Tributaria, en ejercicio de sus facultades legales, podrá solicitar mediante requerimientos de información a los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas al interior del país o en el exterior, la presentación de la información conducente a determinar si en dichas operaciones se aplicó el principio de plena competencia, de conformidad con la Ley.

Las reformas a la Ley de Régimen Tributario Interno que entraron en vigencia desde el 1 de enero del 2010 determinan que los contribuyentes que realicen operaciones con partes relacionadas quedarán exentos de la aplicación del régimen de precios de transferencia, siempre que:

- Tengan un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables;
- No realicen operaciones con residentes en países fiscales preferentes; y,
- No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

P. HECHOS SUBSECUENTES:

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2013, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.