

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2012 y 31 de diciembre de 2011

CONTENIDO

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas a los estados financieros

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-dic-12	Saldos al 31-dic-11
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo	5	52,254.43	192,522.79
Activos Financieros			
Cuentas por cobrar clientes	6	297,983.36	17,361.96
Otras Cuentas por Cobrar	7	7,296.36	12,514.83
Crédito Tributario IVA-Renta	8	201,486.22	15,175.96
Inventarios			
Inventarios	9	990,464.63	4,067.04
Pagos anticipados			
Adelanto a Proveedores		1,096.00	7,325.00
Otros activos corrientes			
Trabajos en proceso		4,235.88	
Total activos corrientes		1,554,816.88	248,967.58
Activos no corrientes			
Muebles y enseres	10	29,095.83	29,095.83
Depreciación acumulada muebles y enseres	10	-3,136.11	-226.47
Obras en proceso	10	8,973.90	
Activos por impuestos diferidos			
Impuesto a la Renta Diferido	18	78,556.00	56,994.00
Otros			
Garantías		8,744.00	
Total activos no corrientes		122,233.62	85,863.36
Total activos		1,677,050.50	334,830.94
Pasivos			
Corrientes			
Impuestos por Pagar	11	15,444.89	9,589.26
Sueldos por pagar		5,869.83	1,508.03
Cuentas por pagar comerciales locales		19,093.95	22,781.60
Cuentas por Pagar comerciales del exterior	14	-	179,854.25
Otras Provisiones	12	18,491.33	9,159.93
Anticipo clientes	13	300,000.00	75,000.00
Otras cuentas por pagar		863.77	
Total pasivo corriente		359,763.77	297,893.07
Pasivo no corriente			
Cuentas por Pagar comerciales del exterior	14	1,399,324.49	-
Préstamos de accionistas	15	230,413.40	
Anticipo clientes	13	-	225,000.00
Total pasivo no corriente		1,629,737.89	225,000.00
Total pasivo		1,989,501.66	522,893.07
Patrimonio			
Capital	16	20,000.00	10,000.00
Resultados acumulados		-198,062.13	-
Pérdida del período		-134,389.03	-198,062.13
Total patrimonio		-312,451.16	-188,062.13
Total pasivo y patrimonio		1,677,050.50	334,830.94


Mario Contreras
Representante Legal


Gerardo S.A.
Contador General
R.U.C. 1709098436001

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

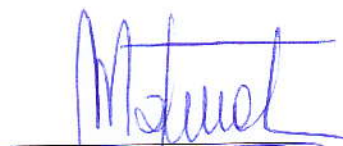
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR FUNCIÓN

(Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>Saldos al 31-dic-12</u>	<u>Saldos al 31-dic-11</u>
Ingreso de actividades ordinarias	19	1,727,349.30	39713.13
Costo de venta		<u>1,296,392.30</u>	<u>28124.08</u>
Utilidad bruta		<u>430,957.00</u>	<u>11,589.05</u>
Gastos:			
Gastos Administrativos	20	585,178.47	266596.18
Gastos financieros		<u>1,729.56</u>	<u>49.00</u>
Total gastos		<u>586,908.03</u>	<u>266,645.18</u>
Pérdida del período		(155,951.03)	(255,056.13)
Impuesto a la renta corriente	17	-	
Impuesto a la renta diferido	18	<u>21,562.00</u>	<u>56,994.00</u>
Resultado integral total del año		(134,389.03)	(198,062.13)



Mario Contreras
Representante Legal



Gerardo S.A.
Contador General
R.U.C. 1709098436001

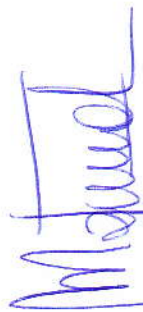
Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en dólares)

Notas	Capital	Reservas	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas acumuladas	Ganancia neta del periodo	Pérdida neta del periodo	Total patrimonio
Saldo al final del periodo	20,000.00	-	-	(198,062.13)	-	(134,389.03)	(312,451.16)
Saldo del periodo inmediato anterior	10,000.00	-	-	(198,062.13)	-	-	(188,062.13)
Cambios del año en el patrimonio	10,000.00	-	-	-	-	(134,389.03)	(124,389.03)
Aumento (disminución) de capital social	10,000.00	-	-	-	-	-	10,000.00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	(134,389.03)	(134,389.03)



Mario Contreras
Representante Legal



Geremfoque S.A.
Contador General
R.U.C. 1709098436001

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares)

	Saldos balance 2012	Saldos balance 2011
Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al de efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(140,268.36)	192,522.79
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(370,268.36)	182,522.79
Clases de cobros por actividades de operación	1,586,464.74	326,662.85
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,582,509.23	25,281.77
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	0.00	0.00
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	0.00	0.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	3,955.51	301,381.08
Clases de pagos por actividades de operación	(1,956,733.10)	(143,999.25)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,793,603.22)	(71,947.97)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0.00	0.00
Pagos a y por cuenta de los empleados	(39,014.93)	(13,468.54)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	0.00	0.00
Otros pagos por actividades de operación	(124,114.95)	(58,582.74)
Dividendos pagados	0.00	0.00
Dividendos recibidos	0.00	0.00
Intereses pagados	0.00	(140.81)
Intereses recibidos	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	0.00	0.00
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	230,000.00	10,000.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	10,000.00	10,000.00
Financiación por préstamos a largo plazo	220,000.00	0.00
Pagos de préstamos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al de efectivo	0.00	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00	0.00
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(140,268.36)	192,522.79
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	192,522.79	192,522.79
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	52,254.43	192,522.79



Mario Contreras
Representante Legal



Geremfoque S.A.
Contador General
R.U.C. 1709098436001

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares)

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Ganancia (pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la renta	(134,389.03)	(255,056.13)
Ajuste por partidas distintas al efectivo:	(18,652.36)	9,666.77
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	2,909.64	226.47
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	9,440.30
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(21,562.00)	0.00
Cambios en activos y pasivos:	(217,226.97)	427,912.15
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(257,495.17)	(17,361.96)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(18,678.59)	(770.83)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	6,229.00	(7,325.00)
(Incremento) disminución en inventarios	(999,607.37)	(4,067.04)
(Incremento) disminución en otros activos	(187,467.24)	(56,015.79)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	1,226,195.99	33,598.52
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	2,252.50	179,854.25
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3,946.73	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
Incremento (disminución) en otros pasivos	7,397.18	300,000.00
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	<u>(370,268.36)</u>	<u>182,522.79</u>



Mario Contreras
Representante Legal



Gerardo S.A.
Contador General
R.U.C. 1709098436001

Ver políticas de contabilidad significativas
y notas a los estados financieros

ÍNDICE:

Notas

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES
 - 2.1 Periodo contable
 - 2.2 Bases de preparación
 - 2.3 Moneda Funcional y de presentación
 - 2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes
 - 2.5 Efectivo y equivalente al efectivo
 - 2.6 Activos Financieros
 - 2.7 Inventarios
 - 2.8 Propiedad, planta y equipo
 - 2.9 Deterioro de valor de activos no financieros.
 - 2.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.
 - 2.11 Provisiones
 - 2.12 Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos
 - 2.13 Capital social y distribución de dividendos.
 - 2.14 Ingresos de actividades ordinarias
 - 2.15 Costos de venta de productos
 - 2.16 Gastos de administración y ventas
 - 2.17 Estado de Flujo de Efectivo
 - 2.18 Cambios de en políticas y estimaciones contables
 - 2.19 Reclasificaciones
3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS
 - 3.1 Factores de riesgo
 - 3.2 Riesgo financiero
 - 3.3 Riesgo de tipo de cambio
 - 3.4 Riesgo crediticio
4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN
 - 4.1 Vidas útiles y de deterioro de activos
5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.
6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.
7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.
8. CRÉDITO TRIBUTARIO
9. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS – COMPRADO A TERCEROS.
10. MUEBLES Y ENSERES Y OBRAS EN PROCESO
11. CUENTAS POR PAGAR A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA
12. OTRAS PROVISIONES
13. ANTICIPO CLIENTES
14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES DEL EXTERIOR
15. PRÉSTAMOS ACCIONISTAS
16. CAPITAL.
17. IMPUESTO A LAS GANACIAS
- 17.1 ASPECTOS TRIBUTARIOS DEL CÓDIGO ORGÁNICO DE LA PRODUCCIÓN
18. IMPUESTOS DIFERIDOS
19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.
20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Notas

21. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.
22. SANCIONES.
23. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.
24. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.
25. CONTINGENCIAS.
26. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

ExterranEnergy Solutions Ecuador Cia. Ltda.

RUC de la entidad:

1792307120001

Domicilio de la entidad

Calle Atahualpa S/N entre Quisquis y Calicuchima

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

Exterran Ecuador focaliza como potenciales mercados, para aportar sus conocimientos, experiencia, y competitividad tecnológica en el país los siguientes:

- Tratamiento y Procesamiento de Gas Asociado y Gas Natural.
- Alquiler, Venta de Equipos para Generación Eléctrica con gas asociado, con la realización del tratamiento del mismo para poder usarlo en forma eficiente y confiable.
- Alquiler, Venta de Compresión de Gas, mediante equipos recíprocos, para su uso en la industria petrolera.
- Ventas de partes y servicios (AMS) de las marcas representadas, como Waukesha Engines, Ariel Compressors, Dresser Rand Compressors.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

2.1. Periodo contable.

- Los estados de situación financiera clasificados al 31 de diciembre de 2012 y 2011.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 1 de enero y 31 de diciembre de los años 2012 y 2011.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2012.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del 2012.

2.2. Bases de preparación.

Los estados financieros de ExterranEnergy Solutions Ecuador Cia. Ltda., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2012, y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de ExterranEnergy Solutions Cia. Ltda. es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como préstamos en el Pasivo Corriente.

2.6. Activos financieros.

La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo del bien, perdiendo de este modo el control efectivo del bien. Las cuentas por cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

La política de cobro para clientes es de 30 y 45 días plazo, en estos plazos se recupera la

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

cartera en su totalidad.

2.7. Inventarios.

ExterranEnergy Solutions Cia. Ltda. presenta las siguientes líneas de comercialización: partes de maquinaria y maquinaria completa.

Los inventarios se deben reconocer al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. Actualmente están reconocidos al costo, al no estar el precio de venta por debajo del mismo.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios.

La Compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. En el caso de que la Empresa mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

Exterran no tiene stock de repuestos, las compras de inventario se hacen bajo pedido y la entrega a los clientes es inmediata cuando ya es nacionalizado.

2.8. Propiedad planta y Equipo

Normalmente, los gastos que beneficia períodos más allá del año actual (período) son capitalizados, mientras que los gastos de funcionamiento incurridos que benefician o se mantienen en el año actual (período) son registrados como gastos.

Con frecuencia la relación entre el capital y el desembolso de los gastos es difícil de distinguir y se emparejan sobre la base de una definición arbitraria, como el costo relativamente bajo y / o corta vida.

Gastos de reparación deben distinguirse de los gastos para mejoras, ampliaciones, renovaciones (reparaciones importantes), alteraciones y sustituciones. El gasto debe cumplir con uno de los siguientes criterios para ser capitalizado y clasificado como activo fijo:

- a. El gasto tiene una vida útil esperada de más de un año y aumenta la capacidad de ganancia productiva (es decir, después de la alteración que va a ganar más de lo que ganaba antes de la alteración) de un elemento previamente capitalizados, independientemente del efecto sobre la

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

vida útil estimada.

Para efectos administrativos, todos los activos de capital inferior a 5.000 dólares se cargan a resultados en el período incurrido y no se capitalizan y se deprecian.

El costo original de la propiedad planta y equipo debe representar el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

Los costos capitalizados anteriores deben ser amortizados durante su vida útil, de preferencia utilizando el método de línea recta. Para cada módulo o componente del proyecto del programa, la amortización debe comenzar cuando el programa está listo para su uso previsto, después de todas las pruebas sustanciales se hayan completado.

El costo (menos el valor de salvamento) de todos los activos capitalizados deberían ser designados (depreciados) sobre la vida útil estimada de la manera sistemática y racional.

Hay cuatro métodos de amortización aceptados que se puede utilizar para asignar sistemáticamente al costo de un activo (menos el valor de recuperación) a lo largo de su vida útil: línea recta, saldo decreciente, suma de los dígitos del año y las unidades de producción o de horas de servicio

La política de Exterran utiliza el método de Línea Recta el cual iguala la cantidad del costo neto designado a cada período contable en su vida útil.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Anualmente se revisará el importe en libros de la propiedad, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad No. 36. (Deterioro del Valor de los Activos).

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de equipos y vehículos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil para los muebles y enseres, reflejados en el balance se ha estimado como sigue:

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

	Años de Vida útil	Tasa Anual de Depreciación
Muebles y enseres	10	10%

2.9. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Para activos excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

2.10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Para el caso de cuentas por pagar a compañías relacionadas, cuya deuda se origina por la compra de partes, maquinaria o de servicios se paga un interés por la deuda contraída. Los intereses se imputan al saldo deudor mensual, la tasa es de 3% anual.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.11. Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.12. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 23% para el año 2012.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existen entre la base tributaria de activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.13. Capital social y distribución de dividendos.

Los dividendos a pagar a los socios de la compañía se reconocerán como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Socios.

2.14. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes o servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

fiabilidad. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce como parte de los ingresos de actividades ordinarias, el generado por la venta de partes y equipos completos cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

2.15. Costos de venta de productos.

El costo de venta incluye el de la importación de partes y equipos completos, y de todos los costos relacionados con la importación que son directamente atribuibles al inventario.

2.16. Gastos de administración y ventas.

Los gastos de administración y ventas corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de muebles y enseres y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

2.17. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.18. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.19. Reclasificaciones.

Ciertas cifras de los años 2012 y 2011, han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años.

3. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

3.1. Factores de riesgo.

La Gerencia Administrativa y Financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

3.2. Riesgo financiero:

- Riesgo de liquidez.

El riesgo de liquidez de ExterranEnergy Solutions Ecuador Cía. Ltda., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

ExterranEnergy Solutions Ecuador Cia. Ltda., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

- Riesgo de inflación.

El riesgo de inflación está dado por la elevación sostenida de los precios, el dinero pierde valor cuando con el que no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

Para el inicio del año 2011, el salario mínimo unificado fue de 264, mismo que se incrementó en un 10% con relación al salario básico nominal de 2010, cerrando también con una tasa inflacionaria del 5,41%. Finalmente el año 2012 culminó con un salario mínimo unificado de 292 y cerró con un 4,16% de tasa inflacionaria muy por debajo de la meta esperada.

3.3. Riesgo de tipo de cambio.

Actualmente la compañía no tiene este riesgo, ya que sus transacciones se dan únicamente en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda oficial del Ecuador.

3.4. Riesgo crediticio.

El riesgo crediticio se considera en un nivel medio, la actividad de la Compañía se ve afectada en un nivel medio por las variaciones de precios y demanda de los productos que ofrece en el mercado ya que los clientes de ExterranEnergy Solutions Ecuador Cia. Ltda., son considerados grandes.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

4.1. Vidas útiles y de deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

5. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Caja Chica	750.00	750.00
Banco Bolivariano Ecuador 502-501536-5	21,446.50	174,557.97
Citibank Ecuador 82474013	30,057.93	17,214.82
	<u>52,254.43</u>	<u>192,522.79</u>

6. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Andes Petroleum	3,604.17	-
Consorcio Petrolero Bloque 16 / Repsol	230,017.62	17,361.96
Consorcio Petrolero Bloque Tivacuno	40,804.40	-
Consorcio Petrolero Palanda Yuca Sur	119.21	-
Petroamazonas EP	1,780.69	-
Petrosud-Petroriva	19,312.39	-
Turbomotores Ecuatorianos	2,344.88	-
	<u>297,983.36</u>	<u>17,361.96</u>

(1) Constituye el distribuidor principal de ExterranEnergy Solutions Cia. Ltda. al 31 de diciembre

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

de 2012 representa el 81% de las ventas.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Reembolso por cobrar Exterran Perú	1,473.65	
Cuenta por cobrar aduana	5,822.71	
Entregas a rendir empleados		770.83
Garantía arriendo oficinas		11,744.00
	<u>7,296.36</u>	<u>12,514.83</u>

8. CRÉDITO TRIBUTARIO

Un resumen de este rubro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
IVA pagado en adquisiciones	122,270.01	13,349.52
IVA retenido por clientes	60,570.30	1,429.40
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	18,645.91	397.04
	<u>201,486.22</u>	<u>15,175.96</u>

9. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS – COMPRADO A TERCEROS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Equipos y repuestos importados	962,496.95	
Inventario en Tránsito	27,967.68	4,067.04

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

990,464.63	4,067.04
------------	----------

10. MUEBLES Y ENSERES Y OBRAS EN PROCESO

Un resumen de esta rubro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Muebles y Enseres	25,959.72	28,869.36
Obras en Proceso	8,973.90	0.00
	<u>34,933.62</u>	<u>28,869.36</u>
Costo		
Muebles y Enseres	29,095.83	29,095.83
Obras en Proceso	0.00	0.00
	<u>29,095.83</u>	<u>29,095.83</u>
Depreciación acumulada		
Muebles y Enseres	(3,136.11)	(226.47)
Obras en Proceso	0.00	0.00
	<u>(3,136.11)</u>	<u>(226.47)</u>

11. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.

Un resumen de este rubro, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Retención en la fuente del Impuesto a la Renta	(9,492.47)	(8,418.27)
IVA retenido	(5,952.42)	(1,170.99)
	<u>(15,444.89)</u>	<u>(9,589.26)</u>

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

12. OTRAS PROVISIONES

Un resumen de este rubro, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Provisión por costo de venta	(16,557.11)	
Provisión por beneficios sociales empleados	(1,934.22)	(1,227.66)
Otras provisiones		(7,932.27)
	(18,491.33)	(9,159.93)

13. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de este rubro, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Anticipo cliente Turbo Motores Ecuatorianos (TME)	300,000.00	75,000.00 ⁽¹⁾
	300,000.00	75,000.00

⁽¹⁾ Al 31/12/2011 el anticipo de Turbo Motores Ecuatorianos (TME) fue clasificado como un pasivo de corto plazo.

14. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES DEL EXTERIOR

Un resumen de este rubro, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Compra de equipos a Exterran Solution LP	(1,354,222.14)	-
Servicios facturados por Exterran Argentina	(483.25)	-
Servicios facturados por Exterran México	(5,807.10)	-
Servicios administrativos facturados por Exterran Perú	(38,812.00)	-
	(1,399,324.49)	-

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

15. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

Un resumen de este rubro, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
UNIVERSAL COMPRESSION INTERNATIONAL HOLDINGS, S.L.U. ESPAÑA	230,413.40	-
	230,413.40	-

16. CAPITAL

Un resumen de este rubro, es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
UCO COMPRESSION HOLDING, L.L.C.	200.00	100.00
UNIVERSAL COMPRESSION INTERNATIONAL HOLDINGS, S.L.U. ESPAÑA	19,800.00	9,900.00
	20,000.00	10,000.00

17. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2012, 2011, ha sido calculada aplicando la tasa del 23% y 24%, respectivamente.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Utilidad/(Pérdida) antes de provisión para impuesto a la renta	(155,951.03)	(255,056.13)
Efecto de impuestos diferidos	21,562.00	56,994.00
Pérdida contable	<u>(134,389.03)</u>	<u>(198,062.13)</u>
Más:		
Gastos no deducibles	20,875.66	13,447.88
Liberación/constitución de impuestos diferidos	(21,562.00)	(56,994.00)
Pérdida tributaria	<u>(135,075.37)</u>	<u>(241,608.25)</u>

17.1. Aspectos tributarios del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

En el Suplemento de Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, se publicó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), el cual busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y establece, reforma y deroga importantes cuerpos legales, con aplicación desde enero de 2011, entre las más importantes tenemos:

Reemplazar el último inciso de la letra b), del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, por el siguiente:

"Las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas reconocidas de acuerdo al Código de la Producción, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades, estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial. En caso de que el proceso productivo así lo requiera, este plazo podrá ser ampliado, previa autorización de la Secretaría Técnica del Consejo Sectorial de la Producción y el Servicio de Rentas Internas.

Acogiéndose al beneficio del párrafo anterior no se calcula el Anticipo del Impuesto a la Renta para el año siguiente, debido a que Exterran Energy Solutions fue constituida e inició sus actividades en el año 2011.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

18. IMPUESTOS DIFERIDOS.

NIC 12 "Impuestos a las Ganancias":

Diferencias Temporarias Imponibles o Deducibles.

Párrafo 5 "definiciones":

Los activos por impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- a. las diferencias temporarias deducibles;
- b. la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y (Amortización de pérdidas tributarias)
- c. la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

Pérdidas y créditos fiscales no utilizados:

Párrafo 24: Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Párrafos 28: Será probable que se disponga de ganancias fiscales, contra los que cargar las deducciones por diferencias temporarias, siempre que existan diferencias temporarias imponibles en cuantía suficiente, relacionadas con la misma autoridad fiscal y referida a la misma entidad fiscal, cuya reversión se espere:

- a. en el mismo periodo en el que se prevea que reviertan las diferencias temporarias deducibles; o
- b. en periodos en los que una pérdida fiscal, surgida por un activo por impuestos diferidos, pueda ser compensada con ganancias anteriores o posteriores.

En tales circunstancias, se reconocerá un activo por impuestos diferidos en el periodo en que aparezcan las diferencias temporarias deducibles.

Párrafos 34: Se debe reconocerse un activo por impuestos diferidos, siempre que se puedan compensar, con ganancias fiscales de periodos posteriores, pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, pero sólo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales cargar esas pérdidas o créditos fiscales no utilizados.

Párrafo 35: Los criterios a emplear para el reconocimiento de los activos por impuestos diferidos, que nacen de la posibilidad de compensación de pérdidas y créditos fiscales no utilizados, son los mismos que los utilizados para reconocer activos por impuestos diferidos surgidos de las diferencias temporarias deducibles. No obstante, la existencia de pérdidas fiscales no utilizadas puede ser una evidencia para suponer que, en el futuro, no se dispondrá de ganancias fiscales.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Por tanto, cuando una entidad tiene en su historial pérdidas recientes, procederá a reconocer un activo por impuestos diferidos surgido de pérdidas o créditos fiscales no utilizados, sólo si dispone de una cantidad suficiente de diferencias temporarias imponibles, o bien si existe alguna otra evidencia convincente de que dispondrá en el futuro de suficiente ganancia fiscal, contra la que cargar dichas pérdidas o créditos.

Tasa utilizada

Párrafo 47: Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

Párrafo 51A: La entidad procederá a medir los activos y los pasivos por impuestos diferidos utilizando la tasa y la base fiscal que sean coherentes con la forma en que espere recuperar o pagar la partida correspondiente.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	2012	2011
Pérdida contable	(136,340.03)	(255,056.00)
(+)Diferencias permanentes (GND)	20,875.66	7,258.00
(+) Diferencias temporales (GND)	6,189.37	-
Base imponible	(109,275.00)	(247,798.00)
Base imponible acumulada	(357,073.00)	(247,798.00)
Tasa IR aplicable	22%	23%
Activo por Impuesto a la Renta Diferido	(78,556.06)	(56,993.54)

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011 es como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Activo por Impuesto Diferido		
Impuesto diferido	78,556	56,994
	<u>78,556</u>	<u>56,994</u>

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

19. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de equipos completos, repuestos y servicios de mantenimiento de equipos en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos de impuestos a las ventas, devoluciones, rebajas y descuentos.

20. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de los gastos administrativos, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2012	Diciembre, 31 2011
Sueldos	31,076.86	25,802.76
Bonos	3,842.71	1,517.06
Vacaciones	1,605.41	623.25
Otros beneficios	7,752.70	3,480.00
Beneficios sociales	1,662.69	-
Entrenamiento	1,737.76	-
Seguridad social	4,681.29	1,817.38
Gastos contrataciones	600.00	-
Gastos financieros	7,753.59	-
Internet	5,919.32	2,968.89
Seguros	3,973.35	457.75
Honorarios servicios	54,676.79	40,831.34
Servicios contables	9,304.00	-
Honorarios servicios profesionales técnicos	144,909.34	43,662.84
Suministros	2,430.37	891.42
Gastos de carga	10,740.80	-
Mantenimiento edificios	7,831.54	10,540.99
Mantenimiento computadores	3,142.38	9,562.56
Alquiler oficina	44,811.04	34,310.00
Energía eléctrica	1,530.06	1,092.03
Servicios casa matriz	18,483.00	5,784.00
Multas	-	48.67
Combustibles	30.81	-
Publicidad	29,330.58	15,371.39
Gastos de gestión	2,003.30	5,855.85
Donaciones	300.00	-

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Servicios legales	2,780.00	94.25
Alimentación personal	2,290.54	1,631.48
Viajes nacionales	9,028.62	769.40
Gastos misceláneos	907.76	-
Suministros de oficina	4,971.61	3,463.15
Mensajería	172.71	11.28
Viajes internacionales	40,896.92	55,589.66
Limpieza	2,319.90	-
Gastos no deducibles	1,164.30	-
Otros gastos	644.69	-
Gastos intercompañías	11,667.82	603.24
Depreciación activos fijos	2,909.64	226.47
Interés intercompañías	60,544.27	-
Gasto ISD	44,750.00	-
Gastos bancarios	1,729.56	241.31
Total gastos administrativos	586,908.03	267,248.42

21. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

Las principales transacciones con compañías relacionadas, se desglosan como sigue

	Diciembre 31, 2012	Diciembre 31, 2011
Compra inventario	2,153,075.00	28,124.08
Servicios Técnicos	80,543.14	
Préstamo accionista	220,000.00	
Ingresos	2,800.00	
	<u>2,456,418.14</u>	<u>28,124.08</u>

22. SANCIONES

22.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a ExterranEnergy Solutions Ecuador Cia. Ltda., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

22.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a ExterranEnergy Solutions Ecuador Cia. Ltda., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

23. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

Mediante Decreto Ejecutivo No. 2430, del 31 de diciembre de 2004, establece que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo con el artículo 4 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán en las oficinas del Servicio de Rentas Internas, el Anexo de Precios de Transferencia e Informe Integral de Precios de Transferencia referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 80 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en la forma y con el contenido que establezca la Administración Tributaria mediante Resolución General, en función de los métodos y principios establecidos en el mismo.

Al respecto el Director General del Servicio de Rentas Internas con fecha 11 de Abril de 2008 emitió la resolución NAC DGER2008 0464 publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de Abril de 2008, reformada en enero 2013, en la cual establece que los sujetos pasivos 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 tres millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 3.000.000,00), deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas.

Aquellos sujetos pasivos que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro del mismo período fiscal, en un monto acumulado superior a los seis millones de dólares de los Estados Unidos de América (USD 6.000.000,00) deberán presentar adicionalmente al Anexo, el Informe Integral de Precios de Transferencia.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

24. LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR.

En el Suplemento del Registro Oficial No. 95, del 23 de diciembre de 2009, se publicó la "LEY REFORMATORIA A LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO" Y LA "LEY REFORMATORIA PARA LA EQUIDAD TRIBUTARIA DEL ECUADOR", la misma que introduce importantes reformas al Código Tributario, a la Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) y otros cuerpos legales, cuya vigencia rige a partir de Enero de 2010.

EXTERRANENERGY SOLUTIONS ECUADOR CIA. LTDA.

Políticas contables y Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

25. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2012 y 2011, la Compañía no cuenta con contingencias que necesiten ser reveladas.

26. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2012 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.