

CHOCONO S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(Expresado en Dólares de E.U.A.)

| | <u>RESULTADOS ACUMULADOS</u> | | | | | |
|--|-------------------------------------|---------------------------------|---|--|---|---------------------|
| | <u>CAPITAL PAGADO</u> | <u>RESERVA LEGAL</u> | <u>RESERVA POR VALUACIÓN</u> | <u>EFFECTOS APLICACIÓN NIIF</u> | <u>RESULTADOS ACUMULADOS</u> | <u>TOTAL</u> |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 | 70,000 | 6,571 | 157,274 | (67,599) | (71,136) | 95,110 |
| Ajustes | - | - | - | - | (821) | (821) |
| Revaluación de maquinaria, mobiliario y equipo | - | - | 11,691 | - | - | 11,691 |
| Utilidad neta y resultado integral | - | - | - | - | 19,932 | 19,932 |
| Efectos de aplicación NIIF | - | - | - | 7,920 | (7,920) | - |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 | 70,000 | 6,571 | 168,965 | (59,679) | (59,945) | 125,912 |
| Ajustes | - | - | - | - | (1,103) | (1,103) |
| Apropiación de reserva legal | - | 1,201 | - | - | (1,201) | - |
| Reverso de impuesto diferido por revaluación | - | - | - | 33,844 | - | 33,844 |
| Utilidad neta y resultado integral | - | - | - | - | 58,965 | 58,965 |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 | 70,000 | 7,772 | 168,965 | (25,835) | (3,284) | 217,618 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado financiero.

9. MAQUINARIA, MOBILIARIO Y EQUIPO: (Continuación)

| <u>COSTO</u> | <u>Maquinaria y equipo</u> | <u>Vehículos</u> | <u>Instalaciones</u> | <u>Muebles y enseres</u> | <u>Equipo de computación</u> | <u>Equipos de oficina</u> | <u>Maquinaria en instalaciones</u> | <u>Total</u> |
|---|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------------------|---|---------------------|
| Saldos al 1 de enero del 2011 | 1,067,087 | 55,428 | 13,294 | 8,352 | 14,104 | 1,144 | 54,217 | 1,213,626 |
| Adiciones, neto | 7,179 | 9,804 | - | - | 1,000 | - | - | 17,983 |
| Avaluó | 12,759 | (1,068) | - | - | - | - | - | 11,691 |
| Ajustes y reclasificaciones | 2,449 | - | - | - | - | - | - | 2,449 |
| Ventas y bajas | - | (31,434) | - | - | - | - | - | (31,434) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2011 | 1,089,474 | 32,730 | 13,294 | 8,352 | 15,104 | 1,144 | 54,217 | 1,214,315 |
| Adiciones, neto | 136,158 | 19,717 | - | - | 670 | - | 5,382 | 161,926 |
| Ajustes y reclasificaciones | 10,957 | - | - | - | - | - | - | 10,957 |
| Ventas y bajas | - | (18,104) | - | - | - | - | - | (18,104) |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | 1,236,589 | 34,343 | 13,294 | 8,352 | 15,774 | 1,144 | 59,599 | 1,369,095 |
| <u>DEPRECIACION ACUMULADA</u> | | | | | | | | |
| Saldos al 1 de enero del 2011 | (197,275) | (18,138) | (4,274) | (2,543) | (9,914) | (407) | - | (232,547) |
| Gasto depreciación | (94,657) | (6,234) | (1,329) | (835) | (3,532) | (113) | - | (106,700) |
| Ajustes y reclasificaciones | 2,113 | - | - | - | - | - | - | 2,113 |
| Ventas y bajas | - | 10,640 | - | - | - | - | - | 10,640 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2011 | (289,815) | (13,732) | (5,603) | (3,378) | (13,446) | (520) | - | (326,494) |
| Gasto depreciación | (74,943) | (5,691) | (1,329) | (838) | (1,122) | (113) | - | (84,036) |
| Ajustes y reclasificaciones | 295 | 455 | - | - | - | - | - | 750 |
| Ventas y bajas | - | 9,354 | - | - | - | - | - | 9,354 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2012 | (364,463) | (9,614) | (6,932) | (4,216) | (14,568) | (633) | - | (400,426) |
| <u>DETERIORO ACUMULADO</u> | | | | | | | | |
| Saldos al 1 de enero del 2011 | (42,919) | - | - | - | - | - | - | (42,919) |
| Reverso de deterioro | 3,914 | - | - | - | - | - | - | 3,914 |
| Saldos al 31 de diciembre del 2011 | (39,005) | - | - | - | - | - | - | (39,005) |
| <u>SALDO NETO</u> | | | | | | | | |
| Al 31 de diciembre del 2011 | 760,654 | 18,998 | 7,691 | 4,974 | 1,658 | 624 | 54,217 | 848,816 |
| Al 31 de diciembre del 2012 | 833,121 | 24,729 | 6,362 | 4,136 | 1,206 | 511 | 59,599 | 929,664 |

13. **IMPUESTOS: (Continuación)**

Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio

Al 31 de diciembre del 2012 y 2011, el efecto de impuestos diferidos, derivado de los ajustes por conversión a NIIF registrados con cargo a utilidades retenidas fue como sigue:

2012:

| <u>Activo</u> | <u>Saldos al Enero 1,</u> | <u>Reconocido en resultados</u> | | <u>Reconocido en patrimonio</u> | | <u>Saldos al Diciembre 31,</u> |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------|--|---------------------------|---|
| | | <u>Adición</u> | <u>Consumo</u> | <u>Incremento</u> | <u>Disminución</u> | |
| Diferencias temporarias deducibles: | | | | | | |
| Ajuste por deterioro de maquinaria, mobiliario y equipo | 4,612 | - | - | - | (385) | 4,227 |
| Ajuste por deterioro de maquinaria, mobiliario y equipo | 4,749 | - | (29) | - | (397) | 4,323 |
| Provisión de obligaciones por beneficios definidos para empleados jubilación patronal | 1,889 | 738 | - | - | (158) | 2,469 |
| Provisión de obligaciones por beneficios definidos para empleados indemnizaciones por desahucio | 408 | - | - | - | (408) | - |
| Pérdidas acumuladas amortizables | 17,073 | - | (5,779) | - | (3,360) | 7,934 |
| Provisión deterioro cuentas por cobrar | - | 947 | - | - | - | 947 |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | 28,731 | 1,685 | (5,808) | - | (4,708) | 19,900 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |
| <u>Pasivo</u> | | | | | | |
| Diferencias temporarias impositivas: | | | | | | |
| Costo atribuido maquinaria, mobiliario y equipo | 41,139 | - | (2,592) | - | (38,547) | - |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | 41,139 | - | (2,592) | - | (38,547) | - |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |

13. IMPUESTOS: (Continuación)

Impuesto a la renta reconocido directamente en el patrimonio (Continuación)

2011:

| <u>Activo</u> | <u>Saldos al Enero 1,</u> | <u>Reconocido en resultados</u> | | <u>Reconocido en patrimonio</u> | | <u>Saldos al Diciembre 31,</u> |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------|--|---------------------------|---|
| | | <u>Adición</u> | <u>Consumo</u> | <u>Incremento</u> | <u>Disminución</u> | |
| Diferencias temporarias deducibles: | | | | | | |
| Ajuste por deterioro de maquinaria, mobiliario y equipo | 4,612 | - | - | - | - | 4,612 |
| Ajuste por deterioro de maquinaria, mobiliario y equipo | 5,427 | - | (678) | - | - | 4,749 |
| Provisión de obligaciones por beneficios definidos para empleados jubilación patronal | 1,265 | 624 | - | - | - | 1,889 |
| Provisión de obligaciones por beneficios definidos para empleados indemnizaciones por desahucio | 263 | 145 | - | - | - | 408 |
| Pérdidas acumuladas amortizables | 17,073 | - | - | - | - | 17,073 |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | 28,640 | 769 | (678) | - | - | 28,731 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |
| <u>Pasivo</u> | | | | | | |
| Diferencias temporarias imponibles: | | | | | | |
| Costo atribuido maquinaria, mobiliario y equipo | 37,746 | 3,393 | - | - | - | 41,139 |
| Baja de anticipo a proveedores | 594 | - | (594) | - | - | - |
| | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| | 38,340 | 3,393 | (594) | - | - | 41,139 |
| | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |