

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013 WALKIRYAOIL S.A.

1. Operaciones

Walkiryaoil S.A. fue constituida el 27 de diciembre de 2007 y su actividad principal es la de Servicios de Perforación y Reacondicionamiento de pozos petroleros.

La Compañía es poseída en el 99.9% por Walkiryoil Holdings SPV Limited de las Islas Caimán y cuyo accionista final es Bluecrest Capital Management Services Limited del Reino Unido.

Durante el ejercicio económico 2013, al igual que en los periodos anteriores desde su constitución, la compañía se ha dedicado a la reconstrucción y mantenimiento de un equipo de perforación mantenido en su custodia.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía presento un déficit acumulado por US\$8,748,057.76 y desde su constitución no ha generado ingresos. El 99% de sus pasivos corresponde a cuentas por pagar con compañías relacionadas. Adicionalmente, desde el año 2009, la Compañía se ha mantenido con un mínimo de nivel de personal y de actividad, es decir, sin realizar las operaciones que le faculta su objeto social.

De acuerdo con el Art. 198 de la Ley de Compañías, las pérdidas han alcanzado más del 50% del capital social más reservas (Representan el 76%), por lo cual se encontraría en causal de disolución legal.

La dirección registrada de la Compañía es Av. De Los Shyris N35-71 y Suecia. Edif. Argentum 5to piso Oficina 505 – Quito.

2. Principales Políticas de Contabilidad

De acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías del Ecuador publicada el 20 de noviembre de 2008, la compañía está sujeta a la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) desde el año 2012 habiendo sido su año de transición el 2011, por lo cual sus Estados Financieros desde el ejercicio 2012 en adelante han sido elaborados bajos los preceptos de dichas normas.

Los estados financieros adjuntos serán presentados para la aprobación de la Junta General de Accionistas. En opinión de la gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificación.

Las principales políticas de contabilidad son las siguientes:

(a) Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de curso legal en el Ecuador.



(b) Efectivo en caja y bancos.-

Se encuentran registradas a su valor nominal

(c) Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo de la factura de sus proveedores.

(d) Equipos, muebles y vehículos.-

Los equipos, muebles y vehículos se registran al costo histórico. Los gastos por depreciación se cargan a los resultados del año y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes como sigue:

	<u>Años</u>
Instalaciones	10
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Mobiliario y equipo de oficina	10
Equipos de Operación	<u>10</u>

3. Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2013, los pagos anticipados se formaban de la siguiente manera:

	2013
Anticipos Proveedores	238
Depósitos en Garantía	<u>5,565</u>
	<u>5,803</u>

4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2013, se registra los valores acumulados como crédito tributario tanto de Impuesto a la Renta como Impuesto al Valor Agregado de acuerdo a los siguiente:

	2013
Impuesto al Valor Agregado	471,916
Impuesto a la Renta	<u>220</u>
	<u>472,136</u>

5. Propiedades, Planta y Equipos

Al 31 de diciembre de 2013, dichas cuentas presentan los siguientes saldos:

	2013
Reconstrucción de Equipos de Perforación (1)	4,569,810
Instalaciones	69,083
Vehículos	26,204
Equipos de Computación	16,783
Muebles y Equipos de Oficina	<u>16,002</u>

Equipos de Operación	14,953
	<u>4,712,835</u>
Menos: Depreciación Acumulada	98,104
	<u>4,614,732</u>

- (1) Constituyen desembolsos efectuados para la reconstrucción de un equipo de perforación en custodia de la compañía, al 31 de diciembre de 2013, no se ha efectuado un análisis de deterioro para evaluar la recuperación del saldo a esas fechas.

El movimiento de Propiedades, Planta y Equipos durante el año 2013 fue como sigue:

	2013
Saldo al inicio	4,625,927
Mas (menos):	
Adiciones	360
Depreciación	(11,555)
Saldo al final	<u>4,614,732</u>

6. Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre de 2013, los saldos con compañías relacionadas fueron los siguientes:

	2013
Por pagar:	
Intervisatrade	2,500,576
	<u>2,500,576</u>

Durante el año 2013, se efectuaron las siguientes transacciones con compañías relacionadas:

	2013
Fondos Recibidos:	
Walkiroyoil Holdings SPV Limited	555,378
	<u>555,378</u>

7. Cuentas y Documentos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2013 dicha cuenta compone los siguientes rubros:

	2013
Cuentas por Pagar Proveedores	1,179
	<u>1,179</u>

8. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2013, las cuentas de otras obligaciones corrientes estaban formadas de la siguiente manera:

	2013
Impuestos Retenidos por Pagar	3,733

Cuentas por Pagar IESS	1,226
Provisiones Sociales	8,403
	<u>13,361</u>

9. Otras Provisiones

Reflejan los saldos provisionados por pagos al Seguro Social que podrían ser eventualmente exigidos por parte del personal que fue liquidado durante 2008 y que no fue afiliado inmediatamente a su ingreso a la compañía.

Al 31 de diciembre de 2013, dicha cuenta refleja los siguientes saldos:

	2013
Cuentas por Pagar Otros	17,974
	<u>17,974</u>

Durante 2013, se efectuaron pagos por US\$436 con débito a esta cuenta, a causa de responsabilidades patronales cobradas por el Instituto de Seguridad Social por ex empleados de la compañía que no fueron afiliados oportunamente.

10. Capital Social

Al 31 de diciembre de 2013, el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de US\$1 cada una totalmente pagadas.

11. Aportes para futuras capitalizaciones

Durante el año 2013, la compañía registro aportes para futuras capitalizaciones en efectivo por US\$557,378 (Véase nota 6)

12. Ingresos

Durante el año 2013, se generaron otras rentas por US\$1,528 correspondientes a un reembolso de gastos por arreglos efectuados en el Campamento Base en la ciudad del Coca

13. Costos y Gastos

Al 31 de diciembre de 2013, los gastos de administración y generales estaban formados de la siguiente manera:

	Costos	Gastos	2013 Total
Personal	127,978	23,246	151,224
Honorarios Profesionales	210	126,362	126,572
Arriendos	67,627	19,795	87,422
Guardiania	58,884	0	58,884
Depreciación	9,768	1,788	11,555
Comunicaciones	159	6,288	6,447
Alimentación	5,692	986	6,678
Servicios Básicos	4,667	650	5,317
Transporte	2,661	1,040	3,701
Viajes	2,076	2,184	4,260
Reparaciones y Mantenimientos	4,475	2,655	7,130

Suministros	9,654	636	10,290
Impuestos	4,168	72,060	76,228
Otros	1,932	7,676	9,608
	<u>299,951</u>	<u>265,366</u>	<u>565,317</u>

14. Impuesto a la Renta

(a) Situación Fiscal

La autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta cinco años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

(b) Pérdidas Fiscales Amortizables

De acuerdo con disposiciones legales vigentes, las pérdidas tributarias podrán ser amortizadas dentro de los cinco años siguientes al que se originaron, sin que dicha amortización exceda en cada periodo el 25% de las utilidades tributarias. Al 31 de diciembre de 2013, las pérdidas fiscales amortizables eran de US\$6,387,087 correspondientes a los años 2008 hasta 2012.

(c) Tasa de Impuesto

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en maquinarias o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Al 31 de diciembre de 2013, la compañía no generó impuesto a la renta.

(d) Dividendos en Efectivo

Los dividendos en efectivo no son tributables. Al 31 de diciembre de 2013 la compañía no generó utilidades por cuanto no se repartirán dividendos en este ejercicio fiscal.

(e) Conciliación Tributaria Contable

Al 31 de diciembre de 2013 existen las siguientes partidas que afectan la pérdida contable en comparación con la pérdida tributaria de la Compañía:

Gastos No Deducibles	2013
Multas y Sanciones	1,667
Contribuciones y Regalos	675
Exceso en Gtos Viaje	4,214
	<u>6,556</u>

(f) Pago del Impuesto a la Renta y su Anticipo

De acuerdo a la fórmula establecida por el Servicio de Rentas Internas a través de la Ley de Régimen Tributario Interno Art. 41, numeral 2, literal b, las sociedades están obligadas a determinar el valor del Anticipo de Impuesto a la Renta de acuerdo a la suma matemática de los siguientes rubros:

- El cero punto dos por ciento (0.2%) del patrimonio total.
- El cero punto dos por ciento (0.2%) del total de costos y gastos deducibles a efecto del impuesto a la renta.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del activo total.
- El cero punto cuatro por ciento (0.4%) del total de ingresos gravables a efecto del impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre de 2013 el valor de Anticipo de Impuesto a la Renta determinado para el ejercicio 2014 corresponde a US\$26,315.02, el mismo que deberá ser cancelado en dos cuotas dentro de los meses de julio y septiembre de 2014.



Francisco Brauer Cornejo
Gerente
Walkiryaoil S.A.



Karen González Castillo
Contadora
Registro No. 05694
Walkiryaoil S.A.