

## **TRACTOMEGA CÍA. LTDA.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

#### **1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía fue constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 9 de junio de 2008, inscrita en el registro mercantil el 4 de julio de ese año bajo la razón social “COMERCIALIZADORA CORREA SALAS CÍA. LTDA.”.

El 31 de octubre del 2008, la compañía cambia su razón social a “TRACTOMEGA CÍA. LTDA.”

Su objeto social es la comercialización de combustibles líquidos derivados de los hidrocarburos, importación, exportación y comercialización de repuestos en partes y piezas de maquinaria pesada; compra, venta, distribución y comercialización de materiales para la construcción, incluyendo material eléctrico y plomería.

#### **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **2.1 *Moneda de presentación***

Las partidas incluidas en los estados financieros (no consolidados) se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera (moneda funcional). Por lo tanto los estados financieros (no consolidados) se presentan en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

##### **2.2 *Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

##### **2.3 *Bases de preparación***

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de la subsidiaria Megavial Cía. Ltda. deben ser incorporados en los estados financieros consolidados de la Tractomega Cía. Ltda. (su controladora). Dichos estados financieros consolidados no han sido preparados por la Compañía ni han sido auditados al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

## **2.4 Caja y bancos**

Incluye dinero en efectivo en instituciones financieras del país o del exterior. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

## **2.5 Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable y se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se presentan como activos corrientes.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (préstamos y cuentas por cobrar). La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

**2.5.1 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

**2.5.2 Deterioro de activos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado, incluyendo los arrendamientos financieros por cobrar, son probados por deterioro al final de cada período.

El importe de la pérdida por deterioro del valor para un préstamo medido al costo amortizado es la diferencia entre el importe en libros y los flujos de efectivo estimados futuros descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

**2.5.3 Baja de un activo financiero** - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la

Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

## **2.6 Propiedades y equipos**

### **2.6.1 Medición en el momento del reconocimiento**

Las partidas de propiedades y equipos se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

### **2.6.2 Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

### **2.6.3 Método de depreciación y vidas útiles**

El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computo	3

### **2.6.4 Retiro o venta de propiedades y equipos**

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

## **2.7 Propiedades de inversión**

Son aquellas mantenidas para producir rentas, plusvalías o ambas y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable. Las ganancias o pérdidas que surgen de los cambios en el valor razonable de la propiedad de inversión se incluyen en los resultados del período en el que se originan.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de esa baja. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos

y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del periodo en el cual se dio de baja la propiedad.

## **2.8 Deterioro del valor de los activos tangibles**

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución o un incremento en la revaluación.

## **2.9 Inversiones en subsidiaria**

La Compañía mide sus inversiones en subsidiarias al costo, excepto si la inversión es clasificada como mantenida para la venta, en cuyo caso se contabiliza conforme a la NIIF 5 Activos No Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuadas.

Los dividendos procedentes de la subsidiaria se reconocen en el resultado cuando surja el derecho a recibirlor.

## **2.10 Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio**

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**2.10.1 Pasivos financieros medidos al costo amortizado** - Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción.

Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**2.10.2 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

**2.10.3 Baja de un pasivo financiero** - La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo sí, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

## **2.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se registran al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### **2.11.1 Prestación de servicios**

Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato. El estado de terminación del contrato se determina de la siguiente manera:

- Los honorarios por alquiler de maquinaria se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de avance del tiempo de alquiler, al finalizar cada período;
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de producción y costos directos.

## **2.12 Costos y Gastos**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

## **2.13 Impuestos**

### **2.13.1 Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## **2.14 Beneficios a los empleados**

### **2.14.1 Beneficios sociales**

La Compañía reconoce el gasto por beneficios sociales del personal en base al método del devengado.

### **2.14.2 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio**

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados integrales del año.

## **2.15 Administración de riesgos financieros**

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de tipo de cambio y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. 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.

La Gerencia tiene a su cargo la administración de riesgos. La Gerencia identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en estrecha cooperación con las unidades operativas.

### **2.15.1 Riesgo de Mercado**

### ***Riesgo de Tipo de Cambio***

Las actividades de la Compañía, se las realiza en U.S. dólares que es la moneda oficial del Ecuador. Por lo tanto, no está expuesta al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio del dólar de los Estados Unidos de América.

### ***Riesgo de Variaciones en los Precios de sus Inversiones***

La Compañía podría estar expuesta al riesgo de pérdida ante movimientos adversos futuros en los precios de los instrumentos financieros de inversión que podría adquirir. Actualmente, la Compañía no ha realizado inversiones en instrumentos financieros y, en caso que lo hiciera, este riesgo estaría cubierto por la metodología a emplear en el monitoreo constante y valuación realizada por la Gerencia.

### ***Riesgo en las Tasas de Interés***

Los ingresos y los flujos de caja operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés del mercado nacional. Sin embargo, la Compañía no tiene activos ni pasivos que devenguen intereses.

#### **2.15.2 Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Compañía. La Compañía no tiene riesgos por este concepto dado que sus ventas son con compañías relacionadas.

#### **2.15.3 Riesgo de liquidez**

La Compañía es la que tiene la responsabilidad final por la gestión de liquidez. La Compañía ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que pueda manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Compañía maneja el riesgo de liquidez manteniendo reservas y fondos disponibles, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales y conciliando los perfiles de vencimiento de los activos y pasivos financieros.

#### **2.16 Nuevas normas revisadas y emitidas pero aún no efectivas**

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) e Interpretaciones del Comité (CINIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Fecha de vigencia</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 9 y NIIF 7	Fecha obligatoria efectiva de la NIIF 9 y revelaciones de transición	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	Enero 1, 2014

La Administración anticipa que estas normas y enmiendas que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los estados financieros y revelaciones de la Compañía. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

### ***2.17 Reexpresión de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2012***

En aplicación de la Norma Internacional de Contabilidad 8 “Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores”, la Compañía consideró reexpresar los saldos comparativos relacionados con el costo amortizado de cuentas por cobrar relacionadas. Los ajustes realizados en las cuentas específicas involucradas al 31 de diciembre de 2012 se detallan como sigue:

	2012	Débito	Crédito	Reexpresado
Efectos por adopción de NIIF	25	48		73
Otras cuentas por cobrar	80		(48)	32
Otras cuentas por cobrar largo plazo	987	136		1,123
Resultados acumulados	124		(136)	260

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros (no consolidados) en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### ***3.1. Provisiones para obligaciones por beneficios definidos***

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios a definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluyen una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

### **3.2. Estimación de vidas útiles**

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.3

### **3.3. Valuación de instrumentos financieros**

La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado.

Para aquellos casos en los que la información de mercado es escasa o nula, ha utilizado técnicas de valuación basadas en análisis de flujos futuros descontados a valor presente, aplicando tasas de descuento comparables para instrumentos similares en el mercado.

## **4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(en miles de U.S. Dólares)		
Clientes no relacionados	278	240
Monolítica Cía. Ltda.	623	—
Consermin S.A.	396	67
Megavial Cía. Ltda.	<u>182</u>	<u>—</u>
Total	<u>1,479</u>	<u>307</u>

## **5. PROPIEDADES Y EQUIPOS**

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(en miles de U.S. Dólares)		
Costo o valuación	1,208	1,052
Depreciación acumulada	<u>(414)</u>	<u>(276)</u>
Total	<u>794</u>	<u>776</u>

*Clasificación:*

Terrenos	90	
Vehículos	300	300
Maquinaria y equipo	795	730
Muebles y enseres	16	16
Equipos de computo	<u>7</u>	<u>6</u>
Total	<u>1,208</u>	<u>1,052</u>

Los movimientos de propiedades y equipos fueron como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(en miles de U.S. Dólares)		
Saldo inicial	776	349
Adquisiciones	156	518
Depreciación	<u>(138)</u>	<u>(91)</u>
Total	<u>794</u>	<u>776</u>

## 6. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, corresponde a un terreno ubicado en el Valle de los Chillos. El valor razonable de las propiedades de inversión, se obtuvo a través de un avalúo realizado a esas fechas por un perito independiente, quien cuenta con todas las certificaciones apropiadas y experiencia reciente en el avalúo de propiedades en las ubicaciones referidas.

## 7. INVERSIONES EN SUBSIDIARIA

Un resumen de las inversiones en subsidiaria es como sigue:

<u>Compañía</u>	Proporción de participación accionaria y poder de voto		Saldo Contable ...Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Megavial Cía. Ltda. (1)	54%	-	150	-

- (1) Por requerimiento de la Superintendencia de Compañías en cumplimiento de lo dispuesto en la Resolución No. 03.Q.ICI.002, Tractomega Cía. Ltda. presenta estados financieros separados; sin embargo, los estados financieros consolidados con su compañía subsidiaria Megavial Cía. Ltda., requeridos de acuerdo a lo establecido en la NIC 27 *Estados financieros consolidados y separados* no han sido preparados por la Compañía y por lo tanto no han sido auditados.

## 8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Un resumen de otras cuentas por cobrar largo plazo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en U.S. dólares)
Monolítica Cía. Ltda. (1)	723	1,123
Swoboda Peralta Esteban	42	
Chávez Buchelli Victor Hugo	25	
Swoboda Garzón Otto	23	
Fiorentino Cevallos Jo. Miguel	<u>22</u>	<u>—</u>
 Total	 <u>835</u>	 <u>1,123</u>

- (1) Las obligaciones con partes relacionadas no tienen vencimientos definidos y no devengan intereses.

## 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un resumen de obligaciones financieras es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en U.S. dólares)
Sobregiros bancarios	26	
Préstamo Banco de Guayaquil a una tasa de interés promedio anual del 9% con vencimientos a septiembre 2017 para el año 2013 y 2012	860	681
Préstamo Banco del Pichincha a una tasa de interés promedio anual del 9,7% con vencimientos a junio 2016 para el año 2013 y 2012	202	270
Préstamo Unifinsa a una tasa de interés promedio anual del 11% con vencimientos a junio 2014 para el año 2013 y 2012	26	119
Otros pasivos	<u>17</u>	<u>86</u>
 Total	 <u>1,131</u>	 <u>1,156</u>
Pasivos financieros a corto plazo	<u>417</u>	<u>451</u>
Pasivos financieros a largo plazo	<u>714</u>	<u>705</u>

## **10. PROVEEDORES**

Un resumen de proveedores es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2013</u>
	(en U.S. dólares)
Servamain S.A.	213
Megavial Cía. Ltda.	152
Borja Cuito Washington Efrain	102
Suntaxi Juina Fausto Eduardo	96
Alvarez Castellano Luis Ramón	92
Gavilanes Contreras William	74
Energyplam Cía. Ltda.	52
Vega Azaña Ligia Elena	50
Monolítica Cía. Ltda.	44
Alvarez Arcos Eddy Xavier	38
Lisertrac	34
Otros menores	<u>299</u>
Total	<u>1,246</u>

## **11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de otras cuentas por pagar es como sigue:

	... Diciembre 31,...
	<u>2013</u>
	<u>2012</u>
	(en U.S. dólares)
Participación a trabajadores	87
Impuesto a la renta por pagar	21
Sueldos y beneficios sociales por pagar	13
Anticipo de clientes	46
Pasivos por impuestos	6
Otras cuentas por pagar	<u>35</u>
<i>Partes relacionadas:</i>	
Consermín Cía. Ltda.	147
Megavíal Cía. Ltda.	92
Monolítica Cía. Ltda.	30
Otros relacionados	<u>176</u>
Total	<u>607</u>
	<u>254</u>

## **12. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas o contables. Los movimientos de la provisión para participación a trabajadores fueron como sigue:

	<u>2013</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2012</u>
Saldos al comienzo del año	35	26
Provisión del año	52	9
Pagos efectuados	—	—
 Saldos al fin del año	<u>87</u>	<u>35</u>

### **13. IMPUESTO A LA RENTA**

Una reconciliación entre el resultado según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2013</u> (en miles de U.S. dólares)	<u>2012</u>
Resultado antes de impuesto a la renta	296	23
Gastos no deducibles	<u>51</u>	<u>66</u>
Utilidad gravable	347	89
Impuesto a la renta causado (1)	<u>53</u>	<u>20</u>
Anticipo calculado (2)	<u>20</u>	<u>12</u>
 Impuesto a la renta corriente (el mayor entre 1 y 2)	<u>53</u>	<u>20</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización (23% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización en el año 2012).

Para el año 2013, la Compañía aplicó el porcentaje de impuesto a la renta considerando la reinversión de utilidades.

- (2) A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. De acuerdo con disposiciones legales, en caso que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo de impuesto a la renta pagado en ese período fiscal, el anticipo se constituye en el gasto por impuesto a la renta corriente. En el año 2012 y 2011, la Compañía registró como gasto por impuesto a la renta corriente, el valor de los impuestos causados.
- (3) Las declaraciones de impuestos no han sido revisadas por las autoridades tributarias, y son susceptibles de revisión las declaraciones de los años 2011 al 2013.

## **14. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

### **14.1 Capital social**

El capital social autorizado consiste de 140,000 participaciones de US\$1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un derecho a los dividendos.

### **14.2 Reserva Legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **14.3 Resultados acumulados por adopción de NIIF**

Al 31 de diciembre de 2010, se reconocieron ajustes en utilidades retenidas de US\$73 mil resultantes de la adopción por primera vez de las NIIF.

## **15. GASTOS DE OPERACIÓN**

Un resumen del gasto de operación es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
(en miles de U.S. dólares)		
Honorarios y servicios profesionales	143	19
Sueldos y beneficios	102	48
Arriendos	45	44
IVA al gasto	29	56
Depreciación	16	91
Gastos de viaje	11	34
Repuestos y mantenimiento		90
Otros gastos	<u>71</u>	<u>134</u>
Total	<u>417</u>	<u>516</u>

## **16. CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativa que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

## **17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros separados (agosto 25 del 2015) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros separados adjuntos.

## **18. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

Los estados financieros separados por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y serán presentados a la Junta de Socios para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros separados serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.

---