

## Notas de Conciliación:

### Nota a) Propiedades, Planta y Equipos

Para la medición de los inmuebles, que son Propiedades de Inversión y que de acuerdo a la Sección 16 se presentan en la categoría de Propiedades, Planta y Equipo, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, se ha utilizado la excepción permitida en la Sección 35 "Transición a la NIIF para las PYMES" párrafo 10 literal d, esto es utilizar el valor razonable de una partida de Propiedades, Planta y Equipo, como su costo atribuido en esa fecha.

Para la determinación del valor razonable se utilizó el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial de estos inmuebles correspondiente al año 2011, según lo dispuesto en la Resolución N° S.C.ICI.CPAIFRS.G.11.015 emitida por la Superintendencia de Compañías.

| Partidas                                                                                                                                                                                                                                                 | Nota | Saldo NEC<br>01-ene-2011    | Ajustes Conversión   |                | Saldo NIIF<br>01-ene-2011  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------|----------------------|----------------|----------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                          |      |                             | Debe                 | Haber          |                            |
| Propiedades de Inversión                                                                                                                                                                                                                                 | a.1  | \$62,511.61                 | \$ 182,739.93        | \$ 0.00        | \$245,251.54               |
| Muebles y Enseres                                                                                                                                                                                                                                        |      | \$3,175.91                  |                      |                | \$3,175.91                 |
| Maquinaria y Equipo                                                                                                                                                                                                                                      |      | \$27,971.82                 |                      |                | \$27,971.82                |
| Equipo de Computación y Software                                                                                                                                                                                                                         |      | \$8,538.43                  |                      |                | \$8,538.43                 |
| <b>Saldos al 01-ene-2011</b>                                                                                                                                                                                                                             |      | <b>\$ 102,197.77</b>        | <b>\$ 182,739.93</b> | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 284,937.70</b>       |
| <b>Depreciación Acumulada</b>                                                                                                                                                                                                                            |      | <b>&lt;\$ 42,770.24&gt;</b> |                      |                | <b>&lt;\$42,770.24&gt;</b> |
| <b>Saldo Neto al 01-ene-2011</b>                                                                                                                                                                                                                         |      | <b>\$ 59,427.53</b>         | <b>\$ 182,739.93</b> | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 242,167.46</b>       |
| <b>Notas:</b>                                                                                                                                                                                                                                            |      |                             |                      |                |                            |
| De acuerdo al criterio de la Gerencia, para los ítems distintos de los inmuebles, no será necesario revisar las estimaciones de vida útil y el importe depreciable puesto que se consideran acorde con las políticas definidas bajo NIIF para las PYMES. |      |                             |                      |                |                            |

### Nota a.1) Propiedades de Inversión:

Acuerdo a la política contable adoptada para el reconocimiento y medición de las Propiedades de Inversión<sup>3</sup>, las mismas se presentan en la categoría de Propiedades, Planta y Equipos. Esta clasificación está compuesta por 7 terrenos y 1 edificación.

Los ajustes practicados conforme se explica en la nota a) son los siguientes:

<sup>3</sup> Página 12 de este informe.



| Detalles                         | Nota | Saldo NEC<br>01-ene-2011 | Ajustes Conversión   |             | Saldo NIIF<br>01-ene-2011 |
|----------------------------------|------|--------------------------|----------------------|-------------|---------------------------|
|                                  |      |                          | Debe                 | Haber       |                           |
| <b>TERRENOS</b>                  |      |                          |                      |             |                           |
| Terreno 1                        | 1    | \$ 3.342,88              | \$ 19.288,37         |             | \$ 22.631,25              |
| Terreno 2                        | 2    | \$ 1.545,24              | \$ 8.916,01          |             | \$ 10.461,25              |
| Terreno 3                        | 3    | \$ 1.548,19              | \$ 8.933,06          |             | \$ 10.481,25              |
| Terreno 4                        | 4    | \$ 1.548,20              | \$ 8.933,08          |             | \$ 10.481,28              |
| Terreno 5                        | 5    | \$ 7.062,41              | \$ 40.750,09         |             | \$ 47.812,50              |
| Terreno 6                        | 6    | \$ 1.548,19              | \$ 8.933,06          |             | \$ 10.481,25              |
| Terreno 7                        | 7    | \$ 15.075,62             | \$ 86.986,26         |             | \$ 102.061,88             |
| <b>Sub-Total Terrenos</b>        |      | <b>\$ 31.670,73</b>      | <b>\$ 182.739,93</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 214.410,66</b>      |
| <b>EDIFICACIONES</b>             |      |                          |                      |             |                           |
| EDIFICACION 4                    | 5    | \$ 30.840,88             |                      |             | \$ 30.840,88              |
| <b>Sub-Total Edificaciones</b>   |      | <b>\$ 30.840,88</b>      | <b>\$ -</b>          | <b>\$ -</b> | <b>\$ 30.840,88</b>       |
| <b>Saldo Neto al 01-ene-2011</b> |      | <b>\$ 62.511,61</b>      | <b>\$ 182.739,93</b> | <b>\$ -</b> | <b>\$ 245.251,54</b>      |

**Nota a.1.1):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-003000, el valor del terreno se ajusta hasta llegar a su valor razonable el cual se utiliza como su costo atribuido.

**Nota a.1.2):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-004000, el valor del terreno se ajusta hasta llegar a su valor razonable el cual se utiliza como su costo atribuido.

**Nota a.1.3):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-009000, el valor del terreno se ajusta hasta llegar a su valor razonable el cual se utiliza como su costo atribuido.

**Nota a.1.4):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-010000, el valor del terreno se ajusta hasta llegar a su valor razonable el cual se utiliza como su costo atribuido. ||

**Nota a.1.5):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-025000, el valor del terreno se ajusta hasta llegar a su valor razonable el cual se utiliza como su costo atribuido; el costo histórico de la edificación no se ajusta por considerarse que el mismo no se aparta significativamente de su valor razonable<sup>4</sup>.

**Nota a.1.6):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-011000, el valor del terreno se ajusta hasta llegar a su valor razonable el cual se utiliza como su costo atribuido.

**Nota a.1.7):** Inmueble identificado con el código catastral 09-21-50-03-06-16-024000, el importe del terreno no se encontraba registrado en la contabilidad por lo que se lo reconoce según su valor razonable en la fecha de transición. En la carta de impuesto predial se incluye el costo de \$ 365.418,54 por la edificación levantada en este terreno, este importe no se lleva a la contabilidad debido a que no se corresponde con la definición de Activo dispuesta en la Sección 2 "Conceptos y Principios Generales", esto es debido a que la misma no es un recurso controlado por la Compañía como resultado de sucesos pasados del cual se espera obtener beneficios económicos en el futuro. La edificación fue construida por la Compañía que arrienda el terreno, la cual según el acuerdo contractual, podrá edificar las instalaciones que necesite para operar, por lo tanto los riesgos y ventajas que se derivan del uso de este activo están bajo el control del arrendatario del inmueble y no de la Compañía.

<sup>4</sup> Anexo 2.

#### **Nota b) BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO:**

Se incluye en la fecha de transición el ajuste por el reconocimiento del pasivo por Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, los mismos que para las NIIF se consideran planes de beneficios definidos, el derecho que les asiste a los empleados de acceder a estos beneficios laborales se encuentran contemplados en el Código de Trabajo, artículos 185 y 216.

Según el requerimiento de la Sección 28 "*Beneficios a los Empleados*" párrafos del 14 al 28, se reconoce el pasivo por las obligaciones bajo planes de beneficios definidos utilizando el método de valoración actuarial. La medición de la obligación en la fecha de transición estuvo a cargo de un perito profesional.

El detalle del ajuste efectuado es el siguiente:

| Detalle                    | Importe     |
|----------------------------|-------------|
| Jubilación Patronal        | \$ 6,512.00 |
| Bonificación por Desahucio | \$ 1,446.00 |

#### **Nota c) RESERVAS:**

El detalle de las partidas incluidas en esta clasificación es el siguiente:

| Partidas                          | Nota | Saldo NEC<br>01-ene-2011 | Ajustes Conversión |                | Saldo NIIF<br>01-ene-2011 |
|-----------------------------------|------|--------------------------|--------------------|----------------|---------------------------|
|                                   |      |                          | Debe               | Haber          |                           |
| Reserva Legal                     |      | \$ 1,287.92              |                    |                | \$ 1,287.92               |
| Reserva Facultativa               |      | \$ 9,125.83              |                    |                | \$ 9,125.83               |
| Reserva Revalorización Patrimonio | c.1  | \$ 652.43                | \$ 652.43          |                | \$ 0.00                   |
| <b>Saldos al 01-ene-2011</b>      |      | <b>\$ 11,066.18</b>      | <b>\$ 652.43</b>   | <b>\$ 0.00</b> | <b>\$ 10,413.75</b>       |

**Nota c.1.:** Dada de baja contra la cuenta de Adopción por Primera vez de las NIIF

#### **Nota d) RESULTADOS ACUMULADOS:**

El detalle de las partidas incluidas en esta clasificación es el siguiente:

| Partidas                                       | Nota | Saldo NEC<br>01-ene-2011     | Ajustes Conversión |                      | Saldo NIIF<br>01-ene-2011 |
|------------------------------------------------|------|------------------------------|--------------------|----------------------|---------------------------|
|                                                |      |                              | Debe               | Haber                |                           |
| Pérdidas Acumuladas                            |      | < \$ 4,148.76 >              |                    |                      | < \$ 4,148.76 >           |
| Resultados Acumulados por Adopción de las NIIF | d.1  | \$ 0,00                      | \$ 7,958.00        | \$ 183,392.36        | \$ 175,434.36             |
| <b>Saldos al 01-ene-2011</b>                   |      | <b>&lt; \$ 4,148.76 &gt;</b> | <b>\$ 7,958.00</b> | <b>\$ 183,392.26</b> | <b>\$ 171,285.60</b>      |

**Nota d.1) RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF:**

Los ajustes efectuados en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, es decir la Conciliación Patrimonial al 01 de enero de 2011 es la siguiente:

| Detalle de Ajustes                                                    |              | Ajustes                    |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| <b>Ajustes por Medición Costo Atribuido Terrenos:</b>                 |              | <b>\$ 182,739.93</b>       |
| TERRENO 1 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-003000                  | \$ 19,288.37 |                            |
| TERRENO 2 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-004000                  | \$ 8,916.01  |                            |
| TERRENO 3 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-009000                  | \$ 8,933.06  |                            |
| TERRENO 4 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-010000                  | \$ 8,933.08  |                            |
| TERRENO 5 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-025000                  | \$ 40,750.09 |                            |
| TERRENO 6 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-011000                  | \$ 8,933.06  |                            |
| TERRENO 7 -Código Catastral 09-21-50-03-06-16-024000                  | \$ 86,986.26 |                            |
| <b>Ajustes por Baja de Cuenta Reserva por Revalorización:</b>         |              | <b>\$ 652.43</b>           |
| Reserva por Revalorización de Patrimonio                              | \$ 652.43    |                            |
| <b>Ajustes por Reconocimiento de Beneficios Sociales Largo Plazo:</b> |              | <b>&lt;\$ 7,958.00&gt;</b> |
| Jubilación Patronal                                                   | \$ 6,512.00  |                            |
| Desahucio                                                             | \$ 1,446.00  |                            |
| <b>Saldo NIIF al 01-ene-2011</b>                                      |              | <b>\$ 175,434.36</b>       |

