

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PERSONAL S. A. SEMAPESA

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Contenido

Página

Informe de los auditores independientes	2
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Notas a los estados financieros	7 – 9

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	U.S. dólares



Deloitte & Touche
Ecuador Cía, Ltda.
Av, Amazonas N3517
Telf: (593 2) 381 5100
Quito – Ecuador

Tulcán 803
Telf: (593 4) 370 0100
Guayaquil – Ecuador
www.deloitte.com/ec

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de
Servicio de Mantenimiento y Personal S. A. SEMAPESA:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Servicio de Mantenimiento y Personal S. A. SEMAPESA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2013, y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables realizadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Deloitte se refiere a Deloitte Touche Tohmatsu Limited, sociedad privada de responsabilidad limitada en el Reino Unido, y a su red de firmas miembro, cada una de ellas como una entidad legal única e independiente. Consulte en www.deloitte.com/ec para conocer la descripción detallada de la estructura legal de Deloitte Touche Tohmatsu Limited y sus firmas miembro.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Servicio de Mantenimiento y Personal S. A. SEMAPESA, al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.



Guayaquil, Abril 25, 2014
SC-RNAE 019



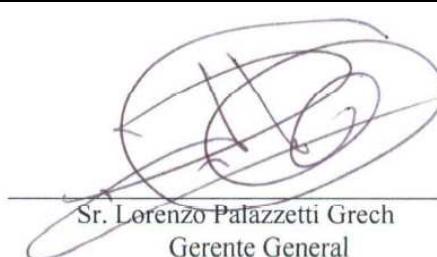
Jaime Castro H.
Socio
Registro # 0.7503

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PERSONAL S. A. SEMAPESA

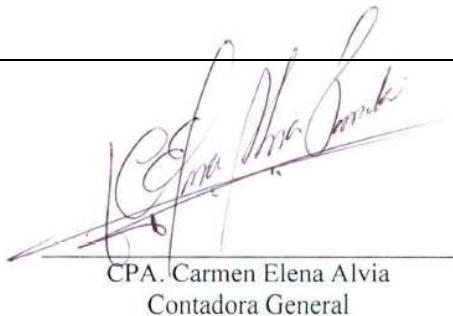
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
		(en miles de U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos		8	1
Cuentas por cobrar	3	<u>317</u>	<u>—</u>
Total activos corrientes		<u>325</u>	<u>—</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Impuestos		<u>46</u>	<u>58</u>
TOTAL		<u>371</u>	<u>59</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar		4	1
Impuestos		<u>—</u>	<u>1</u>
Total pasivos corrientes		<u>4</u>	<u>2</u>
PATRIMONIO:	4		
Capital social		1,092	762
Reserva legal		1	1
Otras reservas		54	54
Déficit acumulado		(780)	(760)
Total patrimonio		<u>367</u>	<u>57</u>
TOTAL		<u>371</u>	<u>59</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Lorenzo Palazzetti Grech
Gerente General



CPA. Carmen Elena Alvia
Contadora General

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PERSONAL S. A. SEMAPESA

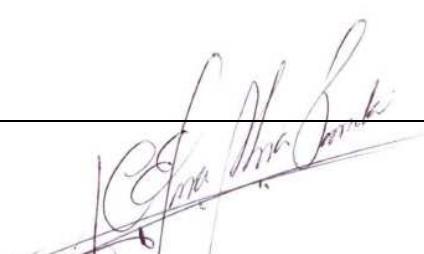
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	(en miles de U.S. dólares)	
Gastos de administración	14	3
Otros gastos, netos	<u>6</u>	—
PÉRDIDA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>20</u>	<u>3</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Lorenzo Palazzetti Grech
Gerente General



CPA. Carmen Elena Alvia
Contadora General

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PERSONAL S. A. SEMAPESA

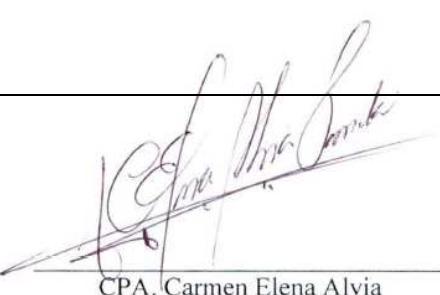
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Otras reservas</u>	<u>Déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
	... (en miles de U.S. dólares) ...				
Enero 1, 2012	596	1	54	(757)	(106)
Capitalización	166				166
Pérdida del año	—	—	—	(3)	(3)
Diciembre 31, 2012	762	1	54	(760)	57
Aporte, nota 4	330				330
Pérdida del año	—	—	—	(20)	(20)
Diciembre 31, 2013	<u>1,092</u>	<u>1</u>	<u>54</u>	<u>(780)</u>	<u>367</u>

Ver notas a los estados financieros



Sr. Lorenzo Palazzetti Grech
Gerente General



CPA. Carmen Elena Alvia
Contadora General

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PERSONAL S. A. SEMAPESA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

2013 2012
(en miles de U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Pagos a proveedores y otros	<u>(13)</u>	<u>(2)</u>
-----------------------------	-------------	------------

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aportes	330	
Préstamo a compañía relacionada	<u>(310)</u>	

Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento	<u>20</u>	
---	-----------	--

BANCOS:

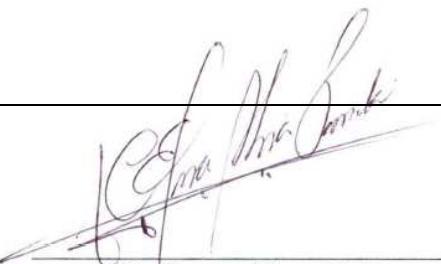
Incremento (Disminución) neta en bancos	7	(2)
Saldos al comienzo del año	<u>1</u>	<u>3</u>

SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>8</u>	<u>1</u>
--------------------------------	-----------------	-----------------

Ver notas a los estados financieros



Sr. Lorenzo Palazzetti Grech
Gerente General



CPA. Carmen Elena Alvia
Contadora General

SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y PERSONAL S. A. SEMAPESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía es una subsidiaria de Repsol Butano S. A., domiciliada en España, y fue constituida en Ecuador el 28 de diciembre de 1990. Hasta diciembre del año 2006, la actividad principal de la Compañía fue la distribución de cilindros con gas de uso doméstico adquiridos a una compañía relacionada. A partir de diciembre del año 2007, la Compañía no mantiene operaciones.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- 2.2 Bases de preparación** - Los estados financieros adjuntos, fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. En diciembre del 27 del 2006, la Administración de la Compañía decidió suspender las operaciones debido a cambios en la estructura de comercialización de cilindros con gas de uso doméstico, por lo cual la Compañía ha discontinuado sus operaciones.

Al 31 de diciembre del 2013, los estados financieros de la Compañía registran pérdida del ejercicio por US\$20,000 y déficit acumulado por US\$780,000. Estas situaciones originan que la Compañía se encuentre en causal de disolución, de acuerdo con el Artículo 361 de la Ley de Compañías.

Si bien los asuntos descritos en el párrafo anterior generan dudas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, la Administración de la Compañía confirma que esta continuará operando y contará con el respaldo financiero de su principal accionista, Repsol Butano S. A., con lo cual la Compañía podrá cumplir sus obligaciones con terceros en el giro normal del negocio.

En febrero del año 2013, los accionistas de la Compañía resolvieron aumentar el capital social en US\$330,000; con la finalidad de alcanzar un equilibrio patrimonial que le permita retomar sus operaciones en el futuro, en caso de ser requerido por los accionistas de la Compañía, ver nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- 2.3 Bancos** – Representa depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.

- 2.4 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 efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.
- 2.5 Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.6 Normas nuevas y revisadas 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>Efectiva a partir</u>
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
Enmiendas a la NIIF 7	Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros	Enero 1, 2013
Enmiendas a la NIC 32	Compensación de activos y pasivos financieros	Enero 1, 2014

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

3. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013, representa préstamo a su compañía relacionada Duragas S.A., por US\$310,000, con vencimiento en marzo del 2014, el cual genera un interés del 8.15% anual.

4. PATRIMONIO

- 4.1 Capital Social** - Al 31 de diciembre del 2013, el capital social autorizado consiste de 27,298,075 de acciones de US\$0.04 de valor nominal unitario (19,048,075 al 31 de diciembre de 2012).

En febrero 13 del 2013, la Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas resolvió aumentar el capital social de la Compañía en US\$330,000 mediante aporte en efectivo

realizado por sus accionistas. El referido aumento fue inscrito en el Registro Mercantil en marzo 12 del 2013.

- 4.2** **Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
- 4.3** **Otras reservas** – Representa saldos de reserva facultativa, esta reserva podrá ser utilizada para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 25 del 2014) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 25 del 2014 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.
