

**ROMPARTNERS S.A.**  
**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**  
**SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**



A la Junta de Accionistas de

ROMPARTNERS S.A.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ROMPARTNERS S.A. al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes estados de resultados, de evolución en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

#### Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La gerencia de la Compañía ROMPARTNERS S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con los principios generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye; el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

#### Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría, la cual fue practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una Auditoría para obtener certeza razonable acerca de que si los estados financieros no contienen distorsiones importantes.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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 estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía ROMPARTNERS S.A al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio de sus accionistas y el flujo de efectivo de fondos por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Ing. Rubén Sánchez O.

Socio de Auditoría

31 marzo de 2014

AE- 490

**ROMPARTNERS S.A.**  
(Quito-Ecuador)

**Balance de Situación Comparativo**  
**Por los periodos terminados al 31 de diciembre de:**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

| <u>Activos</u>                      | <u>Nota No.</u> | <u>2013</u>         | <u>2012</u>       | <u>Notas No.</u> | <u>2013</u>         | <u>2012</u>       |
|-------------------------------------|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Activo Corriente</b>             |                 |                     |                   |                  |                     |                   |
| Caja-bancos                         | 3               | 24.112,38           | 53.721,79         |                  |                     |                   |
| Cuentas por cobrar:                 |                 |                     |                   |                  |                     |                   |
| Proveedores                         |                 |                     |                   | 11               | 185.978,25          | 352.671,35        |
| Impuesto a la Renta                 |                 |                     |                   | 12               | 15.070,19           | 15.767,46         |
| Otras obligaciones Tributarias      | 4               | 193.786,77          | 5.359,29          | 13               | 7.817,30            | 2.184,03          |
| Crédito tributario (Impuesto Renta) | 5               | 14.939,90           | 8.789,05          | 14               | 20.412,81           | 15.615,79         |
| Crédito tributario (IVA)            | 6               | 309.885,66          | 135.881,24        |                  |                     |                   |
| Otras cuentas por cobrar            | 7               | 21.159,85           | 145.280,00        |                  |                     |                   |
| <b>Total Activo Corriente</b>       |                 | <b>552.884,56</b>   | <b>359.022,28</b> |                  | <b>229.278,55</b>   | <b>386.238,63</b> |
| <b>Activo no Corriente</b>          |                 |                     |                   |                  |                     |                   |
| Propiedad, Planta y Equipo Neto     | 8               | 1.163.256,07        | 512.743,31        | 15               | 1.123.684,00        | 361.734,00        |
| Activos por Impuestos Diferidos     | 9               | 7.165,43            | 7.795,43          | 15               | 90.039,71           |                   |
| Seguros Pagados por Anticipado      | 10              | 35.592,85           | 15.912,99         | 16               | 5.000,00            |                   |
|                                     |                 |                     |                   | 17               | 97.440,24           |                   |
| <b>Total Activo no Corriente</b>    |                 | <b>1.206.014,35</b> | <b>536.450,83</b> |                  | <b>1.316.163,95</b> | <b>361.734,00</b> |
| <b>Total del activo</b>             |                 | <b>1.768.898,91</b> | <b>895.473,11</b> |                  | <b>223.466,41</b>   | <b>147.500,48</b> |
|                                     |                 |                     |                   | 18               |                     |                   |
|                                     |                 |                     |                   |                  | <b>1.768.898,91</b> | <b>895.473,11</b> |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**ROMPARTNERS S.A.**

**Estado de Evolución del Patrimonio de los Accionistas**  
**Año que terminó al 31 de diciembre de 2013**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

|   | Nota No.  | Capital Pagado en acciones | Aportes Futura Capitalización | Reservas, Utilidades no distribuidas y Resultados ejercicio | Apcción NIIF     | Total Patrimonio de los Accionistas |
|---|-----------|----------------------------|-------------------------------|---|------------------|-------------------------------------|
| <b>Saldo al 1 de enero de 2013</b>      | <b>18</b> |                            |                               |   |                  |                                     |
| Capital Social                          |           | 41.000,00                  | 0,00                          | 145.694,49  | -40.194,01       | 147.500,48                          |
| Aportes Futuras Capitalizaciones        |           | 4.000,00                   |                               |   |                  |                                     |
| Pérdida 2006                            |           | 37.000,00                  |                               |   |                  |                                     |
| Pérdida 2007                            |           |                            |                               | -1.896,68   |                  |                                     |
| Utilidad Ejercicio 2012                 |           |                            |                               | -12.622,80  |                  |                                     |
| Reserva legal                           |           |                            |                               | 74.150,21   |                  |                                     |
| Resultados Acumulados                   |           |                            |                               | 10.646,00   |                  |                                     |
| Superavil Revaluación Activos           |           |                            |                               | 76.327,15   |                  |                                     |
| Adopción NIIF 1ra vez                   |           |                            |                               |   | -34.510,66       |                                     |
|   |           |                            |                               |   | -5.683,15        |                                     |
| <b>Movimientos 2013</b>                 |           |                            |                               |   |                  |                                     |
| Capital Social                          |           | 4.000,00                   | 0,00                          | -50.000,53  | 121.956,46       | 75.955,93                           |
| Reserva legal                           |           | 4.000,00                   |                               |   |                  |                                     |
| Adopción NIIF 1ra vez                   |           |                            |                               | 11.854,00   | 83.973,31        |                                     |
| Resultados Acumulados                   |           |                            |                               | -2.133,20   |                  |                                     |
| Superavil Revaluación Activos           |           |                            |                               |   | 37.983,15        |                                     |
| Dividendos por Pagar                    |           |                            |                               | -74.150,21  |                  |                                     |
| Pérdida 2006-2007                       |           |                            |                               | 14.428,88   |                  |                                     |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b> |           | <b>45.000,00</b>           | <b>0,00</b>                   | <b>96.633,95</b>  | <b>81.762,45</b> | <b>223.456,41</b>                   |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**(Cuito-Ecuador)**

**Estado de Resultados Comparativo**  
**Por los periodos terminados al 31 de diciembre de:**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

|   | <u>Notas No.</u> | 2013            | 2012             |
|---|------------------|-----------------|------------------|
| Ingresos del periodo  | 19               | 721,488,00      | 330,515,08       |
| Costo:  | 20               | 113,407,48      | 124,285,29       |
| Gastos :  | 20               |                 |                  |
| Administrativos   |                  | 568,905,28      | 132,079,58       |
| Financieros   |                  | 37,703,68       |                  |
| Utilidad antes del 15% participación<br>a empleados e impuesto a la renta |                  | <u>1,471,58</u> | <u>74,150,21</u> |
| 15 % participación a empleados  |                  | 220,74          | 11,122,53        |
| Conciliación Tributaria   |                  |                 |                  |
| Gastos no Deducibles  |                  | 67,250,04       | 8,051,06         |
| Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores                               |                  |                 | 2,524,56         |
| Utilidad Gravable   |                  | 68,500,88       | 68,554,18        |
| 23 % Impuesto a la renta  |                  |                 | 15,767,46        |
| 22 % Impuesto a la renta  |                  | 15,070,19       |                  |

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

**ROMPARTNERS S.A.**

**Estado de Flujo de Fondos**

Año terminado el 31 de diciembre de 2013  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|   |             |                   |
|---|-------------|-------------------|
| <b><u>Flujo de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u></b>       |             | <b>-39.609,41</b> |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                          | 593.927,93  |                   |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                   | -724.733,96 |                   |
| Pagos a y por cuenta de los empleados   | -67.540,40  |                   |
| Otros pagos por actividades de operación  | -23.380,41  |                   |
| Intereses pagados   | -3.050,00   |                   |
| Impuestos a las ganancias pagados   | -6.987,41   |                   |
| <b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</u></b>      |             |                   |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros   | -32.939,71  |                   |
| Otras entradas (salidas) de efectivo  | 60.126,77   |                   |
| <b><u>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiamiento</u></b> |             |                   |
| Financiación por préstamos a largo plazo  | 169.967,78  |                   |
| Pagos de préstamos  | -5.000,00   |                   |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del Periodo</b>                           |             |                   |
| <b><u>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del Periodo</u></b>                        |             | <b>-39.609,41</b> |

**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

|  |             |
|--|-------------|
| Ganancia (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e impuesto a la Renta                           | 1.471,58    |
| Ajustes por gasto de depreciación y amortización   | -650.512,76 |
| Otros ajustes por partidas distintas al efectivo   | 55.433,59   |
| <b>Cambios en Activos y Pasivos</b>  |             |
| (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes  | -188.427,57 |
| (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar   | 125.247,78  |
| (Incremento) disminución en anticipos de proveedores   | -1.127,83   |
| (Incremento) disminución en otros activos  | -179.164,27 |
| Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales                                      | -166.693,10 |
| Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar  | 961.549,98  |
| Incremento (disminución) en beneficios empleados   | 4.797,02    |
| Incremento (disminución) en otros pasivos  | -2.184,03   |
| <b><u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</u></b> |             |
| <b>-39.609,41</b>  |             |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**Contenido**

|      |   |    |
|------|---|----|
| 1.   | Operaciones.....                                      | 1  |
| 2.   | Resumen de políticas contables significativas .....   | 1  |
| 2.1  | Bases de preparación de los estados financieros ..... | 1  |
| 2.2  | Negocio en marcha.....                                | 1  |
| 2.3  | Efectivo y Equivalente a efectivo .....               | 1  |
| 2.4  | Activos Financieros.....                              | 1  |
| 2.5  | Combinaciones de Negocios.....                        | 2  |
| 2.6  | Reconocimiento de Ingresos .....                      | 3  |
| 2.7  | Impuestos corrientes y diferidos .....                | 3  |
| 2.8  | Propiedad, planta, y equipo .....                     | 3  |
| 2.9  | Beneficios empleados.....                             | 4  |
| 2.10 | Participación a trabajadores .....                    | 4  |
| 2.11 | Capital social y distribución de dividendos .....     | 4  |
| 2.12 | Costos y gastos .....                                 | 4  |
| 2.13 | Estado de flujo de efectivo.....                      | 4  |
| 2.14 | Cambios de políticas y estimaciones contables .....   | 5  |
| 2.15 | Compensación de transacciones y saldos .....          | 5  |
| 2.16 | Gestión del riesgo financiero .....                   | 5  |
| 2.17 | Estados financieros.....                              | 6  |
| 3.   | Caja - Bancos .....                                   | 6  |
| 4.   | Cuentas por Cobrar Clientes .....                     | 9  |
| 5.   | Crédito Tributario (Impuesto Renta).....              | 9  |
| 6.   | Crédito Tributario IVA .....                          | 10 |
| 7.   | Otras Cuentas por Cobrar .....                        | 11 |
| 8.   | Propiedad, Planta y Equipo .....                      | 11 |
| 9.   | Activos por Impuestos Diferidos .....                 | 13 |
| 10.  | Seguros Pagados por Anticipado .....                  | 13 |
| 11.  | Proveedores por Pagar.....                            | 13 |
| 12.  | Impuesto a la Renta.....                              | 14 |
| 13.  | Otras Obligaciones Tributarias .....                  | 14 |
| 14.  | Obligaciones con Empleados .....                      | 14 |
| 15.  | Préstamos del Exterior .....                          | 15 |
| 16.  | Otros Préstamos.....                                  | 15 |
| 17.  | Dividendos por Pagar .....                            | 15 |
| 18.  | Patrimonio de los Accionistas.....                    | 16 |
| 19.  | Ingresos del período .....                            | 16 |
| 20.  | Costo y Gastos .....                                  | 17 |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 21. | Transacciones con partes relacionadas ..... | 17 |
| 22. | Eventos Subsecuentes .....                  | 18 |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**1. Operaciones**

Rompartners S.A. es una compañía radicada en el país, creada el 20 de julio del 2005, inscrito en el registro mercantil del 18 de Octubre del 2005, y el domicilio de su sede social y principal es Avda. De Los Shirys E9-38 y Bélgica Edificio Shirys Century piso 13 Of. 13-A.

La Compañía tiene como actividad económica la compra venta y arriendo de todo tipo de materiales y accesorios.

**2. Resumen de políticas contables significativas**

**2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Rompartners S.A. ha preparado los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB) y según requerimientos de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras presentadas en los estados financieros están expresados en dólares estadounidenses.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de ciertos pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

**2.2 Negocio en marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario Rompartners S.A. es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

**2.3 Efectivo y Equivalente a efectivo**

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo y en bancos sin restricciones, además de las cuentas de Caja Chica, cuyo movimiento se detalla más adelante.

**2.4 Activos Financieros**

**Cuentas por cobrar comerciales**

Incluye los valores no liquidados por parte de clientes. Los deudores comerciales y cuentas por cobrar clientes se reconocen a su valor razonable, no existe cargos adicionales por cartera pendiente de cobro.

**Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros**

La Compañía evalúa al final de cada período la existencia de evidencia objetiva de que los activos financieros reportados están deteriorados.

Los activos financieros están deteriorados cuando hay evidencia objetiva sobre como

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

uno o más eventos que ocurrieron después del reconocimiento inicial del activo financiero impactaron los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero y estos puedan ser medidos con fiabilidad.

Los eventos observables que pueden determinar que un activo o grupo de activos esta deteriorado puede incluir:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del deudor;
- Infracciones de las cláusulas contractuales como falta de pago o incumplimientos en los pagos de intereses o capital;
- Cambios o modificaciones de las cláusulas contractuales preexistentes;
- Probabilidad que el deudor definitivamente no pueda cancelar su deuda o reorganización financiera.

Para activos financieros medidos en su costo amortizado, el monto de deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados con la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

El importe en libros del activo se reducirá directamente o con una cuenta correctora, y el importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del período.

Si en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y esta disminución puede ser relacionada objetivamente a un evento que ocurrió después del reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro previamente reconocida es reversada ya sea directamente o revirtiendo la cuenta correctora que se haya utilizado contra el resultado del período.

#### **Baja de activos financieros**

La Compañía da de baja un activo financiero solo cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo del activo expiran, o transfiere el control del activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad a otra entidad. Si la Compañía tampoco transfiere ni retiene sustancialmente los riesgos y beneficios de propiedad y continúa controlando el activo transferido, la Compañía reconoce sus intereses retenidos en el activo y una obligación asociada por los valores que pueden ser pagados. Si la Compañía retiene sustancialmente todo el riesgo y los beneficios de propiedad de activo financiero transferido, la Compañía continúa reconociendo el activo financiero y también reconoce un préstamo garantizado por los ingresos recibidos.

#### **2.5 Combinaciones de Negocios**

La NIIF 3 Combinaciones de Negocios, señala a una combinación de negocios como una transacción u otro suceso en el que una adquirente obtiene el control de uno o más negocios.

El 30 de septiembre de 2013 la Superintendencia de Compañías emite una resolución en la cual aprueba la fusión por absorción de la empresa Rompartners S.A. a Petrologging S.A..

Por lo tanto la adquirente Rompartners S.A obtiene el control de la adquirida Petrologging S.A.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**2.6 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja.

Venta de bienes.- Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes.

**2.7 Impuestos corrientes y diferidos**

**Impuesto Corriente**

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable del año. La utilidad gravable difiere de la reportada en el Estado de Resultados porque excluye Items de Ingresos o gastos que no son gravables o no deducibles. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero.

**Impuesto Diferido**

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales en los valores de activos y pasivos y sus bases fiscales a la fecha del estado de situación financiera. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, incluidas las pérdidas tributarias, en la medida que es probable que existan utilidades imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas puedan ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que existan suficientes utilidades imponibles disponibles para permitir que se use toda o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera toda vez que exista un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios, y el impuesto diferido esté relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria

Los pasivos por impuestos diferidos son medidos con las tasas de impuestos que se espera apliquen en el periodo en el cual el pasivo se establezca o el activo se realice, basado en tasa del Impuesto a la Renta para sociedades publicadas por el Servicio de Rentas Internas hasta la fecha del Estado de Situación Financiera.

**Impuesto corriente y diferido para el período**

Los impuestos corrientes y diferidos son reconocidos como un gasto o ingreso en la utilidad o pérdida neta.

**2.8 Propiedad, planta, y equipo**

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso en los términos planificados por la Administración. Los activos se deprecian utilizando

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles que se indican a continuación:

| Nombre del Activo  | Período Depreciación | Valor Residual | Método Depreciación |
|--------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Equipos de Oficina | 10 años              | 10%            | Lineal              |
| Maquinaria         | 10 años              | 10%            | Lineal              |
| Equipos Especiales | 5 años               | 20%            | Lineal              |
| Vehículos          | 5 años               | 20%            | Lineal              |

La utilidad o pérdida surgida de la venta o baja de un artículo de propiedades, planta y equipo es determinada como la diferencia entre los términos de venta y el importe en libros del activo, y es reconocida en resultados.

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se activan e incrementan el valor de los mismos, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como gasto del período en que se incurren.

#### **2.9 Beneficios empleados**

El costo de los beneficios a empleados que califican como planes de beneficios definidos de acuerdo a la "NIC 19 Beneficios a Empleados", es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra suposiciones respecto de tasas de descuento, futuros aumentos de sueldo, tasas de rotación de empleados y tasas de mortalidad, entre otros. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.

Los beneficios definidos a empleados corresponden a jubilación patronal y desahucio, cuyo costo se determina mediante cálculo actuarial.

#### **2.10 Participación a trabajadores**

La compañía reconoce este beneficio que corresponde al 15% de las utilidades líquidas y son canceladas a los trabajadores de acuerdo a la legislación legal vigente.

#### **2.11 Capital social y distribución de dividendos**

Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se genera la obligación respectiva en función de las políticas de distribución establecidas por la Junta General de Accionistas.

#### **2.12 Costos y gastos**

Los costos y gastos se registran a su valor histórico y se reconocen en el momento que suceden independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

#### **2.13 Estado de flujo de efectivo**

Empleando el método directo se consideran todos los flujos de efectivo empleados en actividades operacionales, de inversión y financiamiento con lo cual la se puede establecer de manera exacta el uso de los recursos.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**2.14 Cambios de políticas y estimaciones contables**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

**2.15 Compensación de transacciones y saldos**

Las cuentas reflejadas en los estados financieros no se compensan salvo en algunos casos permitidos por alguna normativa.

**2.16 Gestión del riesgo financiero**

Los principales riesgos financieros a los que la Compañía está sujeta son: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. Estos riesgos se producen principalmente por la incertidumbre de los mercados y ciertas políticas gubernamentales.

La gestión de riesgo está a cargo de la Gerencia Financiera y Gerencia General quienes coordinan conjuntamente con los demás áreas administrativas y operativas para el levantamiento de información y establecimiento de políticas y procedimientos, los cuales permiten identificar, evaluar y adoptar medidas correctivas para evitar que los riesgos afecten de manera negativa los flujos de fondos y con ello las actividades normales de la empresa permitiendo de igual manera que no se afecten los resultados económicos del período.

**Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se produce cuando un cliente u otra contraparte no cumplen con sus obligaciones contractuales.

Los riesgos de crédito que enfrenta Rompartners S.A. tienen relación directa con la composición de su cartera de cuentas por cobrar comerciales. No existen empresas que se consideren de alto riesgo por falta de cancelación de sus obligaciones.

La compañía maneja un reporte detallado de cartera por cliente por lo cual la gestión de cobro se realiza sin ningún inconveniente.

**Riesgo de liquidez**

La Gerencia Financiera se encarga del análisis financiero y de la gestión de liquidez de la compañía a corto, mediano y largo plazo a través de la elaboración de presupuestos y flujos de efectivo proyectados.

La gerencia maneja el riesgo de liquidez y se encuentra protegida de la misma a través de alternativas de financiamiento como préstamos externos, préstamos de accionista, controlando periódicamente los flujos de efectivo de los activos financieros y cumpliendo con los flujos de efectivo establecidos considerando sus principales compromisos como son flujos operacionales, pago de impuestos, pago de préstamos entre otros.

**Gestión de capital**

La Gerencia Financiera evalúa periódicamente la posición financiera de la compañía mediante la elaboración de índices financieros, los cuales demuestran la capacidad de mantener el negocio en marcha y generar rendimientos para sus accionistas.

Los principales indicadores financieros de la compañía se presentan a continuación:

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|                                  |      |
|----------------------------------|------|
| Índice de liquidez               | 3.86 |
| Pasivos totales /Patrimonio      | 0.87 |
| Deuda financiera/activos totales | 1.14 |

**2.17 Estados financieros**

Los estados financieros se componen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el método Directo e Indirecto.

**3. Caja - Bancos**

- 3.1** El saldo al 31 de diciembre del año 2013 de la cuenta del Banco Pichincha No. 32725214-04 es de USD 6,740,30. Esta cuenta es utilizada para la administración del flujo de fondos.

Los movimientos del presente período se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

**INGRESOS**

| Detalle                                  | Total             |
|--|-------------------|
| Cobro Clientes                           | 592.183,85        |
| Cheques anulados                         | 5.549,61          |
| Devolución fondos a rendir cuenta        | 22.776,12         |
| Devolución préstamos empleados           | 1.035,86          |
| Devolución Pólizas de Seguros            | 104,66            |
| Adición Saldo Banco Petrologging- Fusión | 11.574,27         |
| <b>Prestamos Relacionadas</b>            | <b>310.000,00</b> |
| Ozalnamor S.A.                           | 50.000,00         |
| Petrincom S.A.                           | 220000            |
| Petrotech S.A.                           | 40.000,00         |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>943.224,37</b> |

**EGRESOS**

| Detalle                              | Parcial    | Total             |
|--------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Pago a Compañías Relacionadas</b> |            | <b>146.187,86</b> |
| Lipace S.A.                          | 1.035,86   |                   |
| Petrincom S.A.                       | 105.000,00 |                   |
| Petrosupply S.A.                     | 152,00     |                   |
| Petrotech S.A.                       | 40.000,00  |                   |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|                                |            |                   |
|--------------------------------|------------|-------------------|
| Otros Conceptos                |            | 842.692,82        |
| Activos Fijos                  | 10.709,96  |                   |
| Sueldos, Beneficios Sociales   | 67.540,40  |                   |
| Gastos Bancarios               | 167,82     |                   |
| Matriculación vehículos        | 56.077,60  |                   |
| Multas                         | 5.911,44   |                   |
| Servicios de Rentas Internas   | 20.361,23  |                   |
| Otros Impuestos                | 3667,85    |                   |
| Varias compras y servicios     | 678.256,52 |                   |
| <b>Total Egresos Bancarios</b> |            | <b>988.880,68</b> |

**SALDO**

| DETALLES                             | Totales         |
|--------------------------------------|-----------------|
| (+) Saldo Inicial                    | 52.398,61       |
| (+) Ingresos de fondos               | 943.224,37      |
| (=) Total ingresos de fondos del año | 995.620,98      |
| (-) Egresos de fondos                | -988.880,68     |
| <b>Saldo final</b>                   | <b>6.740,30</b> |

- 3.2 El saldo al 31 de diciembre del año 2013 de la cuenta del Banco Pichincha Miami No. 2311882-8 es de USD 16.573,76.

Los movimientos del presente período se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

**INGRESOS**

| Detalle                                  | Total            |
|--|------------------|
| Cobro Clientes                           | 1.544,40         |
| Adición Saldo Banco Petrologging- Fusión | 44.704,18        |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>46.248,58</b> |

**EGRESOS**

| Detalle                       | Total            |
|-------------------------------|------------------|
| Pago a Compañías Relacionadas | 40.000,00        |
| Petrotech S.A.                | 40.000,00        |
| Varias compras y servicios    | 1.000,00         |
| <b>Total Ingresos</b>         | <b>41.000,00</b> |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**SALDO**

| DETALLES                             | Totales          |
|--------------------------------------|------------------|
| (+) Saldo inicial                    | 11.325,18        |
| (+) Ingresos de fondos               | 46.248,58        |
| (=) Total ingresos de fondos del año | 57.573,76        |
| (-) Egresos de fondos                | -41.000,00       |
| <b>Saldo final</b>                   | <b>16.573,76</b> |

3.3 El saldo al 31 de diciembre del año 2013 de la cuenta Royal Bank No.7971161 es de USD 798,32. .

Los movimientos del presente periodo se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

**INGRESOS**

| Detalle                                  | Total           |
|--|-----------------|
| Adición Saldo Banco Petrologging- Fusión | 3.848,32        |
| <b>Total Ingresos</b>                    | <b>3.848,32</b> |

**EGRESOS**

| Detalle               | Total           |
|-----------------------|-----------------|
| Intereses bancarios   | 3.050,00        |
| <b>Total Ingresos</b> | <b>3.050,00</b> |

**SALDO**

| DETALLES                             | Totales       |
|--------------------------------------|---------------|
| (+) Saldo inicial                    | 0,00          |
| (+) Ingresos de fondos               | 3.848,32      |
| (=) Total ingresos de fondos del año | 3.848,32      |
| (-) Egresos de fondos                | -3.050,00     |
| <b>Saldo final</b>                   | <b>798,32</b> |

El saldo de Bancos al 31 de diciembre de 2013 es de USD 24.112,38

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**4. Cuentas por Cobrar Clientes**

El saldo de USD 193.786,77 corresponde a los valores recaudados por cobros a clientes.

Los movimientos del presente período se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

| Descripción  | Totales<br>(USD)  |
|--|-------------------|
| Saldo Inicial 1 de enero de 2013                           | 5.359,20          |
| Adición Saldo Cuentas por Cobrar Petrologging- Fusión      | 154.988,04        |
| <b>Ventas Año 2013:</b>                                    |                   |
| (+) Valor Factura  | 564.812,00        |
| (+) IVA 12%  | 67.777,44         |
| (+) Valor Factura 0%                                       | 49.260,00         |
| Reembolso de gasto   | 2.788,00          |
| <b>Cuentas por cobrar generado por facturación</b>         | <b>844.952,68</b> |
| Adición Saldo Ventas Petrologging- Fusión                  | 104.628,00        |
| (-) Retención del IVA                                      | 45.658,37         |
| (-) Retención del Impuesto a la Renta                      | 11.789,29         |
| (-) Adición Saldo Retención IVA Petrologging- Fusión       | 133.890,63        |
| (-) Adición Saldo Retención Renta Petrologging- Fusión     | 2.092,58          |
| <b>Total Cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2013</b> | <b>756.159,83</b> |
| <b>Recuperación de cartera Según Ingresos Bancos</b>       |                   |
| (-) Banco Pichincha # 32725214-04                          | 592.183,85        |
| (-) Banco Pichincha Miami # 2311882-8                      | 1.544,40          |
| Adición Saldos Iniciales Bancos Petrologging- Fusión       | 31.355,19         |
| <b>(=) Saldo final al 31 de diciembre de 2013</b>          | <b>193.786,77</b> |

**5. Crédito Tributario (Impuesto Renta)**

El valor de USD 14.939,90 corresponde a las retenciones a la renta efectuadas por clientes y los anticipos de Impuesto a la Renta. Este saldo será utilizado en la declaración del Impuesto a la Renta del año 2013 a presentarse en el mes de abril del año 2014.

Los movimientos del presente período se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| Descripción                                 | Años            |                 | Total            |
|---|-----------------|-----------------|------------------|
|   | 2012            | 2013            |                  |
| 1% Retención en Transporte                  | 186,60          | 493,03          | 679,63           |
| 2% Retención en Servicios                   | 8.593,45        | 11.296,26       | 19.889,71        |
| Impuesto a la Renta 2012                    |                 | -8.780,05       | -8.780,05        |
| <b>Adiciones Saldo Petrologging- Fusión</b> |                 |                 |                  |
| 2% Retención en Servicios                   |                 | 2.092,56        | 2.092,56         |
| Anticipo Impuesto Renta                     |                 | 1.058,05        | 1.058,05         |
| <b>Saldo final 31 de diciembre de 2013</b>  | <b>8.780,05</b> | <b>6.159,85</b> | <b>14.939,90</b> |

**Anticipo calculado**

A partir del año 2011, 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.

La empresa absorbida genero un Anticipo de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2013 de USD 1.058,05

**6. Crédito Tributario IVA**

El valor de USD 308.885,66 corresponde al saldo por Crédito Tributario sobre compras nacionales y adquisición de activos fijos, considerando el factor de proporcionalidad de acuerdo con las ventas del período a declararse.

El contribuyente incremento su crédito tributario debido a que su Iva generado por compras es mayor que su Iva generado por ventas, además se acumulo el valor por retenciones de Iva realizados por clientes y se adición el crédito por retenciones de Iva de la empresa absorbida Petrologging S.A.

El detalle de los movimientos del presente ejercicio se detalla a continuación:

**CREDITO TRIBUTARIO IVA**

| DETALLE                                    | Valor Factura     | IVA 12%           |
|--|-------------------|-------------------|
| Adquisiciones                              | 223.009,82        | 26.761,18         |
| Activos Fijos                              | 280.018,75        | 33.602,25         |
| Importaciones bienes                       | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total Iva Compras</b>                   | <b>503.028,57</b> | <b>60.363,43</b>  |
| Crédito Tributario Factor Proporcionalidad |                   | 60.028,54         |
| Saldo Inicial al 1 de enero de 2013        |                   | 135.881,24        |
| <b>Suman Crédito Tributario IVA</b>        |                   | <b>195.909,78</b> |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**IMPUESTO POR PAGAR IVA**

| DETALLE  | Valor Neto | IVA 12%           |
|--|------------|-------------------|
| Ventas tarifa 12%  | 564.812,00 | 67.777,44         |
| <b>Total Impuesto IVA por pagar</b>  |            | <b>67.777,44</b>  |
| (=) Saldo Crédito Tributario   |            | 128.132,34        |
| Retenciones de IVA clientes  |            | 45.858,37         |
| Adición Saldo Crédito por retenciones de IVA Clientes Petrologging- Fusión |            | 133.890,63        |
| (1) Diferencia Crédito Tributario en exceso                                |            | 1.204,32          |
| <b>Crédito Tributario IVA al 31 de diciembre de 2013</b>                   |            | <b>308.885,66</b> |

**Nota Adicional**

- (1) Esta diferencia surge de:
- |  |        |
|--|--------|
| Una nota de crédito con registro duplicado | 888,93 |
| Diferencia en factor de proporcionalidad   | 335,39 |
- Los USD 1.204,32 por crédito en exceso será descontada en el año 2014

**7. Otras Cuentas por Cobrar**

El saldo de USD 21.159,85 corresponde a cuentas por cobrar a empresas relacionadas, y proveedores. Los saldos pendientes se van a recuperar en el año siguiente.

El detalle del ejercicio 2013 se detalla a continuación.

| Descripción                                   | Relacionadas     |              |                 | Saldo final      |
|---|------------------|--------------|-----------------|------------------|
|   | Ozalnamor        | Petrincom    | Proveedores     |                  |
| (+) Saldo Inicial                             | 20.000,00        | 120.000,00   | 0,00            | 140.000,00       |
| (+) Transacciones                             | 50.000,00        | 100.032,22   | 61.858,15       | 211.888,37       |
| (-) Cancelaciones                             | 50.000,00        | 220.000,00   | 60.528,52       | 330.528,52       |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2013</b> | <b>20.000,00</b> | <b>32,22</b> | <b>1.127,63</b> | <b>21.159,85</b> |

|  |                  |              |             |                  |
|--|------------------|--------------|-------------|------------------|
| <b>Saldos iniciales sin recuperación</b> | <b>20.000,00</b> | <b>32,22</b> | <b>0,00</b> | <b>20.032,22</b> |
|--|------------------|--------------|-------------|------------------|

**8. Propiedad, Planta y Equipo**

El valor del activo neto al 31 de diciembre de 2013 de la Propiedad, Planta y Equipo de Lipace S.A. es de USD 1.163.256,07

Los movimientos del presente periodo se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO              | VALOR COMPRA        |                     |
|---|---------------------|---------------------|
|   | 2013                | 2012                |
| Equipos Especiales                      | 2,203,008,30        | 637,089,07          |
| Vehículos                               | 1,038,278,03        | 462,041,82          |
| Equipos de Oficina                      | 24,870,46           |                     |
| Equipos Informáticos                    | 1,823,74            |                     |
| <b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b> | <b>3.267.780,53</b> | <b>1.099.130,99</b> |
| <b><u>Depreciación Acumulada</u></b>    | <b>2013</b>         | <b>2012</b>         |
| Equipos Especiales                      | 1,494,127,82        | 321,320,58          |
| Vehículos                               | 607,072,35          | 265,067,10          |
| Equipos de Oficina                      | 1,300,09            |                     |
| Equipos Informáticos                    | 2,024,20            |                     |
| <b>Total Depreciación Acumulada</b>     | <b>2.104.524,46</b> | <b>586.387,68</b>   |
| <b>Valor en Libros Activos</b>          | <b>1.163.256,07</b> | <b>512.743,31</b>   |

El movimiento del rubro durante el año es el siguiente

| Detalle                                     | Parcial      | Subtotal      | Total                |
|---|--------------|---------------|----------------------|
| <b>Saldo inicial al 1 de enero de 2013</b>  |              |               | <b>512.743,31</b>    |
| <b>Movimientos 2013</b>                     |              |               |                      |
| <b><u>Adiciones de Periodo</u></b>          |              |               | <b>2.268.858,12</b>  |
| <b>Adiciones Petrologging- Fusión</b>       |              | 1.962.559,19  |                      |
| Equipos Especiales                          | 1.960.935,45 |               |                      |
| Equipos Informáticos                        | 1.623,74     |               |                      |
| <b>Adquisiciones</b>                        |              | 306.298,93    |                      |
| Equipos Especiales                          | 260.298,12   |               |                      |
| Vehículos                                   | 21.130,35    |               |                      |
| Equipos de Oficina                          | 24.870,46    |               |                      |
| <b><u>Disminuciones del Periodo</u></b>     |              |               | <b>-100.208,58</b>   |
| <b>Reclasificación Cuentas</b>              |              | -100.208,58   |                      |
| Equipos Especiales con traslado a Vehículos | -655.314,34  |               |                      |
| Vehículos con descargo a Equipos Especiales | 655.314,34   |               |                      |
| <b>Eliminación de Activos</b>               |              |               |                      |
| Vehículos                                   | -100.208,58  |               |                      |
| <b>Depreciación Acumulada del periodo</b>   |              |               | <b>-1.518.136,78</b> |
| Gasto Depreciación 2013                     |              | -239.429,20   |                      |
| Saldo depreciación Petrologging- Fusión     |              | -1.654.759,88 |                      |
| <b>Reclasificación Dep. Acum.</b>           |              |               |                      |
| Equipos Especiales                          |              | 307.422,04    |                      |
| Vehículos                                   |              | 68.630,26     |                      |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2013</b>     |              |               | <b>1.163.256,07</b>  |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

Para el cálculo de las depreciaciones mensuales se tomaron en cuenta los siguientes porcentajes.

| Nombre del Activo  | Período Depreciación | Valor Residual | Método Depreciación |
|--------------------|----------------------|----------------|---------------------|
| Equipos de Oficina | 10 años              | 10%            | Lineal              |
| Maquinaria         | 10 años              | 10%            | Lineal              |
| Equipos Especiales | 5 años               | 20%            | Lineal              |
| Vehículos          | 5 años               | 20%            | Lineal              |

**9. Activos por Impuestos Diferidos**

El activo por Impuesto Diferido se genera por las diferencias temporarias que se espere reduzcan la Utilidad Fiscal en el período las cuales se obtuvieron por adopción primera vez NIIF.

Para el ejercicio 2013 no existen diferencias temporarias entre la base contable y tributaria que generen ajustes por impuestos diferidos. Sin embargo se realizó un asiento de reversión por USD 630,00.

**10. Seguros Pagados por Anticipado**

El saldo de USD 35.592,85 corresponde al saldo pendiente de amortización por pólizas de seguros.

Los movimientos del presente período se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A

| Descripción                                   | Saldo final      |
|---|------------------|
| (+) Saldo Inicial                             | 15.912,09        |
| (+) Saldo Petrologging- Fusión                | 3.241,02         |
| (+) Transacciones                             | 35.592,85        |
| (-) Cancelaciones                             | -19.153,11       |
| <b>Saldo final al 31 de diciembre de 2013</b> | <b>35.592,85</b> |

**11. Proveedores por Pagar**

Corresponde a los registros de créditos por compra de bienes y servicios de proveedores nacionales a corto plazo de 30 a 60 días. El valor pendiente de pago al 31 de diciembre de 2013 es de USD 185.978,25

| Proveedores              | Subtotal | Saldo             |
|--------------------------|----------|-------------------|
| Saldo Inicial            |          | 352.671,35        |
| Proveedores Nacionales   |          | 557.000,86        |
| Empresas Relacionadas    |          | 1.040,00          |
| Ilapac S.A.              | 1.040,00 |                   |
| (-) Pagos proveedores    |          | 724.733,96        |
| <b>Total Proveedores</b> |          | <b>185.978,25</b> |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**12. Impuesto a la Renta**

El saldo de USD 15,070,19 corresponde al impuesto a la renta causado del ejercicio 2013 a liquidarse en abril de 2014.

| Detalle   | AÑOS       |            |
|---|------------|------------|
|   | 2012       | 2013       |
| Ingresos Totales  | 330,515.08 | 721,488.00 |
| (-) Costos Totales  | 256,364.87 | 720,016.42 |
| (=) Utilidad Contable                                       | 74,150.21  | 1,471.58   |
| (-) 15% participación laboral                               | 11,122.53  | 220.74     |
| (=) Utilidad Antes de impuestos                             | 63,063.28  | 1,250.84   |
| (-) Ingresos Exentos 100%                                   | 0.00       | 0          |
| (+) Gastos no deducibles                                    | 8,051.06   | 67,250.04  |
| (+) 5% Gastos no deducibles relacionados a Ingresos exentos | 0.00       | 0          |
| (+) 15% Participación de trabajadores de Ingresos exentos   | 0.00       | 0          |
| (-) Amortización de perdidas ejercicios anteriores          | 2,524.58   | 0          |
| (=) Utilidad gravable o base imponible                      | 68,554.18  | 68,500.88  |

| CONCILIACIÓN TRIBUTARIA                    | AÑOS      |           |
|--|-----------|-----------|
|  | 2012      | 2013      |
| (=) Utilidad gravable o base imponible     | 68,554.18 | 68,500.88 |
| Impuesto a la renta causado                | 15,767.46 | 15,070.19 |
| (-) Impuesto retenidos y anticipos pagados | 8,780.05  | 14,939.90 |
| (=) Impuesto a la renta por pagar          | 6,987.41  | 130.29    |

**Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción**

Con fecha diciembre 29 de 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios el siguiente:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.

**13. Otras Obligaciones Tributarias**

El saldo de USD 7.817,30 corresponde a los valores por concepto de Retenciones Iva y Retenciones en la Renta a proveedores, a cancelarse en enero del año 2014.

**14. Obligaciones con Empleados**

En este rubro se encuentran todos los valores pendientes de pago por Obligaciones Directas con los empleados y las Obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del año 2013. El detalle de tales rubros se detalla a continuación.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

|  | Absorbente       | Absorbida         | Saldos           |
|--|------------------|-------------------|------------------|
|  | Rompartners S.A. | Petrologging S.A. | Consolidados     |
| Décimo Tercero                                       | 2,143,00         | 3,978,83          | 6,121,83         |
| Décimo Cuarto  | 1,134,08         | 486,51            | 1,620,59         |
| 15% Participación Empleados                          | 220,74           |                   | 220,74           |
| Provisión Jubilación Patronal                        | 8,193,09         |                   | 8,193,09         |
| Provisión Desahucio                                  | 2,053,76         |                   | 2,053,76         |
| Aporte Patronal                                      | 379,52           | 865,20            | 1,244,72         |
| Aporte Personal                                      | 292,14           | 665,94            | 958,08           |
| <b>Total Beneficios Acumulados 31 diciembre 2013</b> |                  |                   | <b>20,412,81</b> |

**15. Préstamos del Exterior**

El valor de USD 1.123.684,00 corresponde al valor de Capital de los tres préstamos a favor de Rompartners S.A.

- Préstamo adquirido el 1 de enero de 2013 a Arrow Financial Group por USD 361.734,00, el período 2013 generó un interés de USD 14.670,32 a una tasa de interés anual del 4,00%.
- Préstamo adquirido el 1 de enero de 2013 a Arrow Financial Group por USD 315.000,00, la renovación del período 2013 generó un interés de USD 12.775,00 a una tasa de interés anual del 4,00%.
- Préstamo adquirido a Arrow Financial Group por USD 446.950,00 por parte de Petrologging compañía absorbida por Rompartners S.A. El interés generado en el año 2013 es de USD 62.594,39

Los intereses generados en el período 2013 ascienden a USD 90.039,71

**16. Otros Préstamos**

El valor de USD 5.000,00 corresponde al saldo pendiente de pago por un préstamo entregado por el socio Ing. Carlos Román a cancelarse cuando la empresa disponga de los fondos necesarios.

**17. Dividendos por Pagar**

El valor de USD 97.440,24 corresponde al valor pendiente de pago de los dividendos a accionistas. Los dividendos del ejercicio 2012 ascienden a USD 42.534,20 y los dividendos generados por Petrologging empresa absorbida por Rompartners S.A. asciende a USD 54.906,04

De acuerdo a la Junta General Ordinaria de Accionista se acordó repartir dichos dividendos de acuerdo a los flujos de efectivo que la empresa disponga.

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**18. Patrimonio de los Accionistas**

La Ley de Compañías del Ecuador exige que las compañías estipulen una reserva legal un porcentaje no menor del 10% de las utilidades, si las hubiera, hasta acumular por lo menos el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto para aumentos de capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

El valor por Reserva Legal es de USD 22.500,00 que corresponde al 50% del capital social de la compañía.

La conformación de capital es la siguiente:

| SOCIOS – ACCIONISTAS          | CAPITAL INICIAL | %    | AUMENTO DE CAPITAL POR FUSION | CAPITAL TOTAL | NÚMERO DE PARTICIPACIONES | %    |
|-------------------------------|-----------------|------|-------------------------------|---------------|---------------------------|------|
| ROMAN LAZO CARLOS EDUARDO     | 1000            | 25%  | 10,250.00                     | 11,250.00     | 11250                     | 25%  |
| ROMAN CHIRIBOGA LORENA IVETH  | 1000            | 25%  | 10,250.00                     | 11,250.00     | 11250                     | 25%  |
| ROMAN CHIRIBOGA PABLO ANTONIO | 1000            | 25%  | 10,250.00                     | 11,250.00     | 11250                     | 25%  |
| ROMCAPITAL S.A.               | 1000            | 25%  | 10,250.00                     | 11,250.00     | 11250                     | 25%  |
| SUMAN                         | 4000            | 100% |                               | 45,000.00     | 45000                     | 100% |

**19. Ingresos del período**

La Compañía mantiene la política de reconocer como ingresos de la operación lo facturado en el ejercicio hasta la fecha de cierre del respectivo período. Esta facturación ha sido determinada sobre la base de los bienes y/o servicios efectivamente prestados y/o elaborados, valorizados a las tarifas vigentes. En el ejercicio económico 2013 las actividades comerciales realizadas y declaradas son las siguientes:

Los movimientos del presente período se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

| Reconocimiento de Ingresos                      |                   |
|---|-------------------|
|   | Formulario<br>104 |
| <b>Ventas Locales tarifa 12%</b>                |                   |
| Valor Bruto- Notas de Crédito Ventas Servicios  | 564.812,00        |
| Valor Bruto- Notas de Crédito Ventas 0%         | 20.340,00         |
| Valor Bruto- Notas de Crédito excluye ventas 0% | 28.920,00         |
| Ventas Petrologging- empresa absorbida          | 107.416,00        |
| <b>Totales</b>                                  | <b>721.488,00</b> |
| <b>Total Ventas</b>                             | <b>721.488,00</b> |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**20. Costo y Gastos**

Los costos vinculados con los servicios prestados así como los gastos administrativos se reconocen en la cuenta de resultados en el momento en que se incurren. Los costos y gastos en relación al años inmediato anterior 2012 tuvieron un incremento de USD 720.016,42.

Los movimientos del presente periodo se detallan a continuación, así como la información de la compañía Petrologging S.A. absorbida por Rompartners S.A.

|                               | empresa<br>absorbente | empresa<br>absorbida | Total<br>Fusión   |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Gastos Operativos</b>      | 69.330,67             | 44.076,81            | 113.407,48        |
| <b>Gastos Administrativos</b> | 388.009,56            | 180.895,72           | 568.905,28        |
| Gasto Depreciación            | 144.928,50            | 94.500,70            | 239.429,20        |
| Gastos no deducibles          | 1.536,35              | 12.343,84            | 13.880,19         |
| Otro Gastos                   | 1.403,16              | 15.454,38            | 16.857,54         |
| Gastos de Personal            | 59.856,80             | 37.860,28            | 97.717,08         |
| Honorarios                    | 153.657,84            | 9.920,52             | 163.578,36        |
| Mantenimiento                 | 8.078,01              |                      | 8.078,01          |
| Seguros                       | 788,03                | 10.816,00            | 11.604,03         |
| Arrendos                      | 17.760,87             |                      | 17.760,87         |
| <b>Gastos Financieros</b>     |                       |                      |                   |
| Intereses                     | 31.786,99             | 5.916,67             | 37.703,66         |
| <b>Total Costos y Gastos</b>  | <b>489.127,22</b>     | <b>230.889,20</b>    | <b>720.016,42</b> |

**21. Transacciones con partes relacionadas**

A continuación se resumen las principales transacciones con Compañías Relacionadas.

**Operaciones de activo con partes relacionadas locales**

| Descripción      | 2013              |
|------------------|-------------------|
| <b>Préstamos</b> |                   |
| Lípace S.A.      | 1.035,86          |
| Petrincam S.A.   | 105.000,00        |
| Petrosupply S.A. | 152,00            |
| Petrotech        | 40.000,00         |
| Petrotech S.A.   | 40.000,00         |
| <b>Total</b>     | <b>186.187,86</b> |

**ROMPARTNERS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**Operaciones de pasivo con partes relacionadas locales**

| Descripción      | 2013              |
|------------------|-------------------|
| <b>Préstamos</b> |                   |
| Ozalnamor S.A.   | 50.000,00         |
| Petrincom S.A.   | 220.000,00        |
| Petrotech S.A.   | 40.000,00         |
| <b>Total</b>     | <b>310.000,00</b> |

**Operaciones de ingreso con partes relacionadas locales**

| Descripción             | 2013              |
|-------------------------|-------------------|
| <b>Ventas</b>           |                   |
| Ozalnamor S.A.          | 129.900,00        |
| Petrincom S.A.          | 283.920,00        |
| Petrotech Colombia S.A. | 2.788,00          |
| Petrotech S.A.          | 178.992,00        |
| Romcapital S.A.         | 20.000,00         |
| <b>Total</b>            | <b>615.600,00</b> |

**Operaciones de egreso con partes relacionadas locales**

| Descripción      | 2013              |
|------------------|-------------------|
| <b>Gastos</b>    |                   |
| Aristaworks S.A. | 412,12            |
| Ilapec S.A.      | 500,00            |
| Lipace S.A.      | 14.000,00         |
| Petrosupply S.A. | 152,00            |
| Petrotech        | 130.000,00        |
| Romcapital S.A.  | 1.482,00          |
| <b>Total</b>     | <b>146.516,12</b> |

**22. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de estos estados financieros (marzo 31 de 2014) no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados.