

ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L.
SOCIEDAD UNIPERSONAL-SUCURSAL ECUADOR

Estados Financieros
Por los años terminados en Diciembre 31, 2013 y 2012
Con Informe de los Auditores Independientes

Informe de los Auditores Independientes

Al Representante Legal de

Ros Roca Incox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador;

Dictamen sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados de situación financiera clasificados de Ros Roca Incox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador, al 31 de diciembre de 2013 y 2012 y los correspondientes estados de resultados integrales por función, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas aclaratorias.

Responsabilidad de la administración sobre los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros en base a nuestras auditorías. Condujimos nuestras auditorías de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.
4. Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por Ros Roca Incox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de Ros Roca Incox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y la razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Creemos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestras opiniones de auditoría.

Opinión

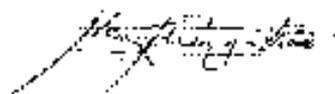
5. En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera clasificada de Rus Roca Indus Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador, los resultados Integrales de sus operaciones por función, cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por los años terminados a 31 de diciembre de 2013 y 2012, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Énfasis

6. No hemos participado en Lomas físicas de inventarios de activos fijos ni de inventarios por efectos de que nuestra contratación fue realizada posterior al cierre del ejercicio contable, y se aplicaron procedimientos alternativos para validar dichas cifras consignadas en los Estados Financieros del ejercicio 2013.
7. No hemos recibido confirmaciones de saldos de las cuentas por cobrar a EP Petroecuador por el ejercicio 2013, saldos sobre los cuales se aplicaron procedimientos alternativos. (Nota 4).
8. Sin calificar nuestra opinión, informamos que: el Informe de Certificación de Gastos del Exterior, por el ejercicio económico del año 2013 ha sido contratado por parte de la Compañía y a la fecha de entrega de este dictamen aún no ha sido emitido dicho dictamen de manera formal. (Nota 20).

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

9. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de Rus Roca Indus Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2013, para el uso e información de la Administración Tributaria se emite por separado.



Mayo 20, 2014
RNAE No. 647

Ing. CPA Marco Naranjo Arcos
Socio

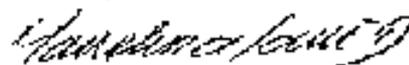
ROBACCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS
 (Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Nota	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Activo			
Activos corrientes			
Efectivo y sus equivalentes	9	727.792	97.978
Activos financieros	4	9.258.770	11.040.829
Inventarios	5	305.620	36.537
Pagos anticipados	6	183.868	368.658
Impuestos Corrientes	7	215.345	849.527
Total activos corrientes		10.581.396	11.687.731
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo	8	28.578	25.579
(Depreciación acumulada)	3	(19.594)	(13.350)
Total activos no corrientes		9.984	12.230
Total activo		10.591.378	11.899.960
Pasivo			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales	3	4.760.454	11.243.200
Obligaciones por impuestos corrientes	10	248.527	242.532
Total pasivos corrientes		5.008.981	11.490.733
Pasivos no corrientes			
Otros pasivos no corrientes	11	5.795.998	363.687
Total pasivos no corrientes		0	0
Total Pasivos		10.604.950	11.854.420

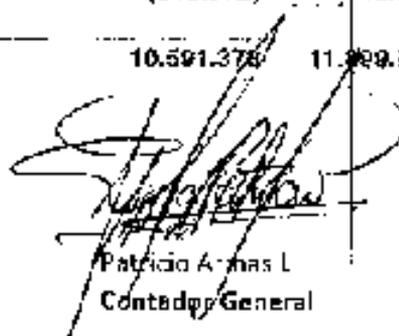
ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADOS

(Expresados en dólares)

Por los años terminados al	Nota	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Patrimonio neto			
Capital pagado	12	2.000	2.000
Reserva Legal		0	0
Aporte Futuras Capitalizaciones		10.500	0
Resultados Acumulados		43.540	265.167
Pérdida del ejercicio		(272.605)	(221.527)
Otros Resultados Integrales			
Superávit por revaluación	17	2.993	0
		(213.572)	45.540
Total de patrimonio neto		(213.572)	45.540
Total pasivo y patrimonio neto		10.591.375	11.299.963



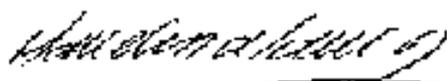
María Elena Jarrín
Representante Legal



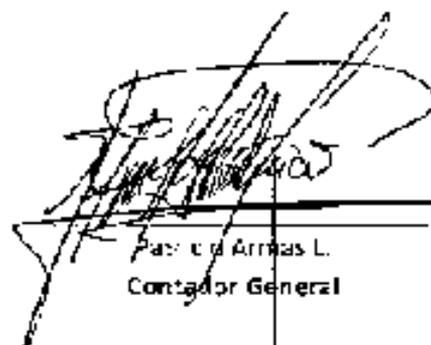
Patricia Annas L.
Contador General

POS Roca INDOX CRYO-ENERGY, S.L.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
 (Expresados en dolares)

Por los años terminados al	Notas	2013	2012
Ingresos de actividades ordinarias	13	4.950.178	5.847.192
Costo de prestación de servicios	14	(3.034.287)	(4.431.384)
Ganancia bruta		1.915.891	1.415.808
Otros Ingresos			
Intereses Financieros		12.618	29.403
Otros Rentas		41.817	80.108
Total otros ingresos	13	54.235	109.508
Gastos			
Gastos administrativos	14	(814.342)	(557.622)
Gastos ventas	14	(704.482)	(798.131)
Gastos financieros	14	(68.752)	(205.214)
Total gastos		(1.687.588)	(1.648.988)
Pérdida del ejercicio antes de participación a trabajadores		(217.459)	(123.651)
Participación a trabajadores		0	0
Pérdida del ejercicio antes de impuestos		(217.459)	(123.651)
Gastos por impuestos corrientes			(17.527)
Ingresos por impuestos diferidos		(65.146)	19.551
Resultado final del ejercicio		(272.605)	(221.627)



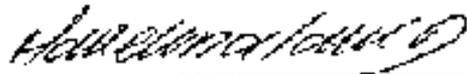
Maria Elena Jarrin
Representante Legal



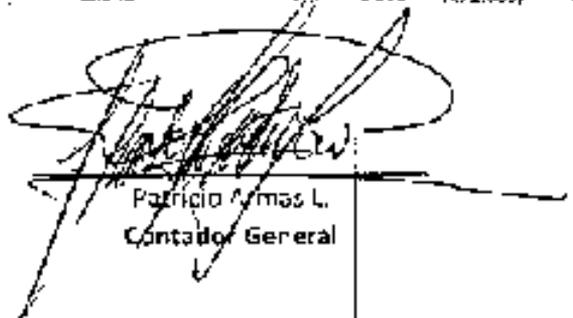
Patricia Armas L.
Contador General

REB HOLDINGS OIL & ENERGY, S.L.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dolares)

Concepto	Notas	Capital suscrito	Aporte socios terceros	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados acumulados provenientes de años de por primera vez de la NIIF	Otros resultados integrales	Pérdida de cambio	Total
Saldo a 31 de enero de 2012, ajustado		2.000		0	349.803	337.588	0		419.480
Transferencia de Labores Acumulados					127.956	(127.956)			0
Resultado Integral de División de 2012					(152.313)				(152.313)
Saldo a 31 de diciembre de 2011, ajustado		2.000		0	265.367	0	0		257.167
Resultado Integral del año 2012							0	(221.627)	(221.627)
Saldo final a 31 de diciembre de 2012		2.000		0	265.367	0	0	(221.627)	45.543
Transferencia de Utilidades Acumuladas					(221.627)			221.627	0
Aporte futuros capitalizaciones			10.500						10.500
Superveni por revaluación							2.993		2.993
Resultado Integral del año 2013								(272.605)	(272.605)
Saldo final al 31 de diciembre de 2013		2.000	10.500	0	43.540	0	2.993	(472.605)	(426.572)



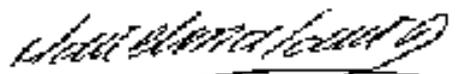
María Elena Jarrin
Representante Legal



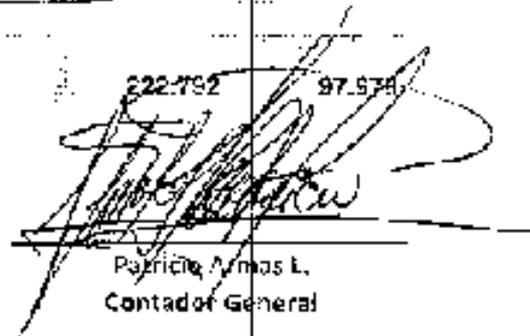
Patricia Armas L.
Contador General

ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY S.L.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (NIF)
 (Exresión en dólares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2013	Diciembre 2012
Flujos de Efectivo en actividades de Operación:	1	(881.659)	(473.495)
Efectivo recibido de clientes		2.654.855	8.021.160
Efectivo recibido de clientes		-	-
Efectivo pagado a proveedores compras y servicios		(2.786.769)	(4.354.168)
Intereses Pagados		(87.605)	(3.265.681)
Intereses Recibidos		12.820	94.510
Impuesto a la renta pagado		-	(352.126)
Otros (gastos) ingresos, netos		-	-
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		996.003	1.973
Efectivo utilizado compra participación no controladas		0	0
Adquisiciones de propiedad planta y equipo		(3.937)	(1.430)
Compra de instrumentos financieros		1.000.000	-
Otras Entradas y Salidas de Efectivo		-	3.403
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento	2	10.500	0
Aportes en efectivo de los accionistas		10.500	0
		0	0
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes al efectivo		124.814	(474.522)
Aumento neto en efectivo al inicio del año		97.978	672.500
tesorería y activos financieros líquidos equivalentes al final del ejercicio		222.792	97.978



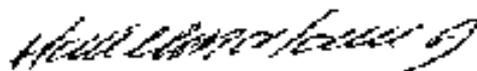
- Maria Elena Jarrín
Representante Legal



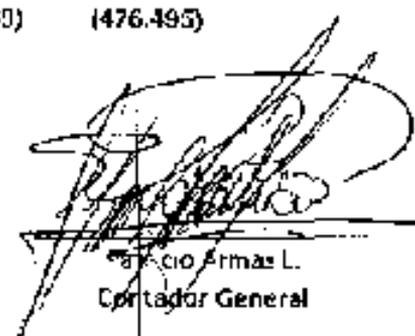
Patricia Armas L.
Contador General

ROSE ROCA INDOX CRYO-ENERGY S.L.
CONCILIACION DE LA PERDIDA NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISORIO
(UTILIZADO) ACTIVIDADES DE OPERACION
 (Expresados en dolares)

Por los años terminados al	Notas	Diciembre 2013	Diciembre 2012
Pérdida neta del ejercicio		(272.605)	(221.627)
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto (utilizado) actividades de operación:		798.278	766.232
Devaluación		3.245	6.197
Provisión cuentas por cobrar		168.988	
Provisión Jubilación Patronal		2.748	
Ingresos en Provisiones		163.422	
Ajuste por gastos en provisiones		79.994	898.903
Nil costo atribuido		232.386	
Provisión impuesto a la renta		67.344	
Ajustes equipm, muebles y enseres		55.146	
Ajustes con partidas distintas al efectivo			(1.136.569)
Cambios en activos y pasivos de operación		(1.405.861)	(1.119.078)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar		(189.760)	1.056.731
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		(235.050)	79.031
(Incremento) disminución en intereses por cobrar			(1.293)
Incremento (disminución) en inventarios		(169.040)	195.830
Incremento (disminución) en pagos anticipados		311.006	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar		879.492	(4.297.994)
Incremento (disminución) en intereses por pagar			(20.073)
Incremento (disminución) en beneficios a empleados		5.783	(20.073)
Incremento (disminución) en artículos de clientes		(2.009.506)	2.200.817
Incremento (disminución) en otros pasivos			(352.126)
Aumento (disminución) obligaciones con impuestos corrientes		7.752	
Efectivo neto provisto (utilizado) en actividades de operación		(881.680)	(476.495)



María Elena Jamín
Representante Legal



Sergio Armas L.
Contador General

ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L.
SOCIEDAD UNIPERSONAL - SUCURSALE ECUADOR

INDICE		
Notas		Páginas
1.	Políticas de contabilidad significativas.	12
	1.1. Identificación de la Empresa y actividades económicas.	12
	1.2. Período contable.	14
	1.3. Declaración de cumplimiento y Bases de preparación.	14
	1.4. Pronunciamientos contables y su aplicación.	15
	1.5. Moneda funcional y de presentación	20
	1.6. Propiedad, planta y equipo.	20
	1.7. Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros.	21
	1.8. Activos financieros.	22
	1.9. Efectivo y equivalentes de efectivo.	22
	1.10. Clasificación de activos corrientes y no corrientes.	22
	1.11. Cuentas y Documentos por pagar.	23
	1.12. Impuestos	23
	1.13. Impuestos diferidos.	23
	1.14. Beneficios a empleados a corto plazo	24
	1.15. Provisiones	25
	1.16. Pasivos Financieros emitidos por la Compañía	25
	1.17. Reconocimiento de ingresos.	26
	1.18. Reconocimiento de gastos.	26
2.	Políticas de gestión de riesgo	28
	2.1. Factores de riesgo.	28
	2.2. Riesgos de mercado.	28
	2.3. Riesgos de activos biológicos.	28
	2.4. Riesgo de Investigación y desarrollo.	28
	2.5. Riesgo Financiero.	28
	2.6. Riesgo de tipo de cambio.	28
	2.7. Riesgo de tasa de interés.	29
	2.8. Riesgo de crédito	29
3.	Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administración	29
	3.1. Vidas útiles y deterioro de Activos.	29
	3.2. Litigios y otras contingencias	29

ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L.

SOCIEDAD UNIPERSONAL - SUCURSAL ECUADOR

ÍNDICE		
Notas		Páginas
3.	Efectivo y Equivalentes,	31
4.	Activos financieros	31
5.	Inventarios	37
6.	Pagos anticipados	32
7.	Impuestos corrientes	33
8.	Propiedad, planta y equipo	33
9.	Cuentas por pagar comerciales	34
10.	Impuesto a la renta corriente	36
11.	pasivos no corrientes	37
12.	Capital social	37
13.	Ingresos operacionales	38
14.	Costos de prestación de servicios	38
15.	Partes Relacionadas	38
16.	Precios de Transferencias	39
17.	Otros resultados integrales	40
18.	Sanciones	41
19.	Aprobación de estados financieros	41
20.	Hechos posteriores a la fecha del balance	41

4. Políticas de Contabilidad Significativas

1.1. Identificación de la Empresa y actividad económica.

Razón Social:

ROS ROCA INDOX CRYO ENERGY S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL - Sucursal Ecuador

RUC de la entidad: 1792181216001

Actividad Económica Principal: FABRICACION CONSTRUCCION Y VENTA DE EQUIPO PARA ALMACENAMIENTO Y TRANSPORTE DE PRODUCTOS EN ESPECIAL LIQUIDOS Y GASES

Ubicación del establecimiento: Ave. Mariana de Jesús E7-8 y La Pradera. Quito

País de incorporación: Ecuador

Descripción: Ros Roca Indox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador (empresa constituida en el Ecuador y sucursal de Ros Roca Indox Cryo-Energy, S.L.U. Sociedad Unipersonal de España) fue constituida en el Ecuador el 27 de febrero del 2009, como una sucursal de Ros Roca Indox Cryo Energy S.L.U. de España y tiene por objeto la fabricación y venta de equipos para almacenamiento y transporte de productos en especial líquidos y gases.

Constitución y Operaciones:

ROS ROCA INDOX CRYO ENERGY S.L. SOCIEDAD UNIPERSONAL - Sucursal Ecuador (empresa constituida en el Ecuador y sucursal de Ros Roca Indox Cryo Energy, S.L.U. Sociedad Unipersonal de España) se constituyó en la República de Ecuador el 27 de febrero de 2009, como una sucursal de Ros Roca Indox Cryo Energy S.L.U. de España y tiene por objeto la fabricación y venta de equipos para almacenamiento y transporte de productos en especial líquidos y gases.

Contrato para la Provisión, Instalación y Puesta en Marcha de una Planta de Licuefacción de Gas Natural con capacidad de 200TMD - El 04 de mayo de 2009, la Contratista Ros Roca Indox Cryo Energy S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador firmó con la Empresa Pública de Hidrocarburos del Ecuador EP Petroecuador (es Empresa Estatal de Comercialización y Transporte de Petróleos del Ecuador, Petrocomercial, Filial de Petroecuador) un contrato para la "Provisión, instalación y puesta en marcha de una planta de gas natural con capacidad de 200 TMD" por un valor de US\$49.2 millones, que incluye los siguientes aspectos:

- Facilidades de la planta y obras civiles por US\$17.4 millones que serán registrados por la sucursal.
- Equipos y Materiales por US\$31.6 millones, los cuales de acuerdo a lo establecido en el contrato fueron importados por EP Petroecuador y facturados por Ros Roca Indox Cryo Energy S.L.U. de España.

El contrato entre otros aspectos establece:

- EP Petroecuador realizará los trámites para la desaduanización de los equipos y materiales de importación que serán incorporados en el proyecto.
- EP Petroecuador pagará a la contratista el valor correspondiente a los equipos y materiales a importarse, mediante cartas de crédito, las mismas que serán irrevocables y confirmadas a nombre de Ros Roca Indox Cryo Energy S.L.U., divisible y transferible a los proveedores que indique el contratista, por el 80% del valor de la importación, esto es, el 80% del valor FOB más el 80% de flete internacional a la vista.
- El contratista se encargará de transportar, almacenar y proteger todos los materiales y equipos en el sitio de la obra, quien asumirá la custodia de dichos equipos y materiales recibidos a través del acta entrega-recepción provisional de materiales correspondiente.
- El plazo para la ejecución de este contrato será de 873 días calendario, contados a partir de la fecha de entrega del anticipo, el cual fue prorrogado hasta 887 días calendario según comunicación No. 25025-TGEM.NOR-2011 del 20 de julio de 2011.
- EP Petroecuador pagará un anticipo del 20% del contrato.
- Se establecen multas en el caso de incumplimiento en el plazo del contrato, presentación de planillas mensuales, retraso en ejecuciones parciales, que van desde el 0.05% hasta el 5% del valor del contrato.

Si bien el contrato inicial empezó en abril del 2009 y se estimaba que termine en el año 2013, este hecho no se ha cumplido porque todavía no se ha realizado la entrega-recepción del Proyecto.

A partir del 31 de diciembre de 2011, la Compañía presentó sus estados financieros bajo NIIFs comparativos con el año inmediatamente anterior.

1.2 Período contable

El juego completo de estados financieros se encuentra preparado al 31 de diciembre del 2013 y 2012, a continuación se detalla la composición del juego:

- Estados de Situación Financiera Clasificados.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo
- Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

Período económico

El período económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Empresa Matriz al 28 de mayo 2014.

1.3 Declaración de cumplimiento y Bases de preparación.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF COMPLETAS y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2013 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la NIIF 1, los primeros estados financieros conforme a las NIIFs incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

El valor razonable a efectos de medición y/o de revelación en los estados financieros (no consolidados) se determina sobre una base de este tipo, a excepción de las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero que no son su valor razonable, tales como el valor neto de realización de la NIC 2 o el valor de uso en la NIC 36.

1.4 Pronunciamientos contables y su aplicación.

Normas nuevas y revisadas con efecto sobre los estados financieros

Durante el año en curso, el Grupo ha aplicado una serie de normas nuevas y revisadas emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB)

Fecha de aplicación

efectivas a partir del
1º de enero de 2013

Modificaciones a la NIF 7 Revelaciones - Compensación de activos financieros y pasivos financieros

NIF 7

Fecha de aplicación

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado por primera vez las modificaciones a la NIF 7 Desgloses - Compensación de activos financieros y pasivos financieros. Las modificaciones de la NIF 7 requieren que las compañías revelen información sobre los derechos de los acuerdos de compensación y afines (tales como requisitos de constitución de garantías) para instrumentos financieros, en virtud de un acuerdo de compensación exigible o acuerdos similares.

Las modificaciones se han aplicado de forma retroactiva. Dado que la Compañía no tiene ningún acuerdo de compensación, la aplicación de las enmiendas no ha tenido impacto significativo en las revelaciones o sobre los importes reconocidos en los estados financieros consolidados.

NIC 19- Beneficios a los empleados (revisada en el 2012)

En el año 2013, la Compañía ha aplicado la NIC 19- Beneficios a los empleados (revisada en el 2012) y las enmiendas consiguientes, por primera vez.

NIC 19	Fecha de aplicación
<p>La NIC 19 (revisada en el 2012) cambia la contabilización de los planes de beneficios definidos y los beneficios por terminación. El cambio más importante se refiere a la contabilización de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos. Las modificaciones requieren el reconocimiento de los cambios en las obligaciones por beneficios definidos cuando se producen, y por lo tanto eliminan el método de la "banda de fluctuación" permitida por la versión previa de la NIC 19, y acelera el reconocimiento de los costos de servicios pasados. Adicionalmente, todas las ganancias y pérdidas actuariales (nuevas mediciones) se reconocen inmediatamente en otro resultado integral. Estos cambios han tenido un impacto en los importes reconocidos en el resultado de período y otro resultado integral en años anteriores. Adicionalmente, la NIC 19 (revisada en el 2012) introduce algunos cambios en la presentación del costo por beneficios definidos incluyendo extensas revelaciones adicionales.</p>	<p>electivas a partir del 1º de enero del 2013.</p>

NIIF 13- Medición de Valor Razonable

NIIF 13	Fecha de aplicación
<p>La Compañía ha aplicado la NIIF 13 por primera vez en el año en curso. La NIIF 13 establece una única fuente de orientación para las mediciones y revelaciones efectuadas a valor razonable. El alcance de la NIIF 13 es amplio, los requerimientos de medición del valor razonable de la NIIF 13 se aplican tanto a instrumentos financieros e instrumentos no financieros, para los cuales, otras NIIF requieren o permiten mediciones del valor razonable y las revelaciones sobre las mediciones efectuadas a valor razonable, excepto por pagos basados en acciones, los cuales están dentro del ámbito de aplicación la NIIF 2; pagos por arrendamientos, los cuales están dentro del alcance de la NIC 17 Arrendamientos,</p>	

NIIF 13	Fecha de aplicación
<p>y mediciones que tienen algunas similitudes con el valor razonable, pero no son valor razonable (por ejemplo, el valor neto de realización a efectos de la medición de los inventarios o el valor de uso con fines de evaluación de deterioro).</p>	
<p>La NIIF 13 define el valor razonable como el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo en una transacción de mercado principal (o el más ventajoso) en la fecha de medición en las condiciones actuales del mercado.</p>	
<p>El valor razonable según la NIIF 13 es el precio de salida, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.</p>	
<p>Asimismo, la NIIF 13 incluye requisitos extensos de revelación.</p>	
<p>La NIIF 13 requiere la aplicación prospectiva a partir del 1 enero del 2013. Adicionalmente, las disposiciones transitorias específicas en la norma, establecen que no es necesario aplicar los requisitos de revelación establecidos en la norma, en referencia a la información comparativa proporcionada por periodos antes de la aplicación inicial de la norma. De acuerdo con estas disposiciones transitorias, la Compañía no ha revelado información requerida por la NIIF 13 para el periodo comparativo 2012.</p>	
<p>La Administración de la Compañía considera que la aplicación de las normas nuevas y revisadas durante el año 2013, detalladas anteriormente, excepto por el efecto de las extensas revelaciones de la NIIF 13, no han tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.</p>	

ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L.
SOCIEDAD UNIPERSONAL - SUCURSAL ECUADOR

Normas nuevas y revisadas en relación a consolidación, acuerdos conjuntos, asociadas y revelaciones.

En mayo del 2012, se emitieron las siguientes normas nuevas y revisadas:

NIIF	Fecha de aplicación efectiva a partir de
NIIF 10.- Consolidación de estados financieros	1 ^o de enero del 2013
NIIF 11.- Acuerdo de Negocios Conjuntos	1 ^o de enero del 2013
NIIF 12.- Revelaciones de intereses en otras entidades	1 ^o de enero del 2013

NIC	Fecha de aplicación efectiva a partir de
NIC 27 (Revisada en el 2012) Estados financieros separados	1 ^o de enero del 2013
NIC 28 (Revisada en el 2012) Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	1 ^o de enero del 2013

Con posterioridad a la emisión de estas normas, se publicaron modificaciones a la NIIF 10, NIIF 11 y NIIF 12, a fin de brindar cierta orientación para el período de transición en la aplicación por primera vez de estas normas.

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

NIIF	Fecha de aplicación
NIIF 9.- Instrumentos financieros	1 ^o de enero del 2015

ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L.
SOCIEDAD UNIPERSONAL SUCURSAL ECUADOR

ENMIENDAS	Fecha de aplicación
Enmiendas a la NIF 9 y NIF 7.- Fecha obligatoria efectiva de la NIF 9 y revelaciones de transición.	1º de enero de 2015
Enmiendas a la NIF 10, NIF 12 y NIC 27.- Entidades de inversión	1º de enero de 2014
Enmiendas a la NIC 32.- Compensación de activos y pasivos financieros	1º de enero de 2014

La Administración de la Compañía prevé que la aplicación de las normas detalladas anteriormente y que serán adoptadas en los estados financieros de la Compañía en los períodos futuros no tendrán un impacto significativo sobre los importes en libros y las revelaciones de la Compañía.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1.5 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, en el periodo de transición fueren en estimados a su valor razonable.

1.6 Propiedad, planta y equipos

Medición en el momento del reconocimiento

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

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

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

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

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

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Método de depreciación y vidas útiles

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

A continuación se presentan los principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Item	Vida útil (en años)
Instalaciones	10
Equipos bajo regimenes especiales	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo

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

1.7 Pérdida por deterioro de valor de los activos no financieros

Deterioro de valor de los activos tangibles

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

Las pérdidas y reversiones por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1.8 Activos Financieros

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables, que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales, se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas y documentos a corto plazo no se descuentan. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación.

La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

1.9. Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

1.10 Clasificación de activos corrientes y no corrientes.

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento; es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o interior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía; y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1.11 Cuentas y documentos por pagar.

Las Cuentas y Documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en las notas correspondientes.

1.12 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía se calcula en base a la tasa al final de cada periodo para el año 2010, 2012 y 2011 es del 22%, 23% y 24%, respectivamente.

1.13 Impuestos diferidos.

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes, utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias impositivas. Se reconocerá activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podrá cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1.14 Beneficios a empleados corto plazo

• **Beneficios a empleados corto plazo**

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

• **Beneficios definidos: Jubilación patronal, bonificación por desahucio**

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

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período. El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal) debe ser determinado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se deben reconocer en resultados.

• **Participación trabajadores**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la Compañía en un 15% de la utilidad contable del ejercicio.

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1.15 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

1.16 Pasivos financieros emitidos por la Compañía

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

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

Préstamos - Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

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

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

1.17 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos. Los siguientes criterios de reconocimiento se deben cumplir antes de reconocer un ingreso:

1. La entidad haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
2. La entidad no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
3. El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
4. Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
5. Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

1.18 Reconocimiento de gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan o dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

- **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.

Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

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

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

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2. Políticas de gestión de riesgo

Las actividades de ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L., están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

2.1 Factores de riesgo

La Gerencia General de la Sucursal es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L., en base a una metodología de evaluación continua. La Sucursal administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

2.2 Riesgo de mercado

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, así como al 31 de enero de 2013, ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L., no asume este tipo de riesgo ya que no se encuentra en etapa de comercialización.

2.3 Riesgos de activos biológicos

No aplica

2.4 Riesgo de investigación y desarrollo

No aplica

2.5 Riesgo financiero

La Sucursal cuenta con los bienes y recursos necesarios para continuar con la operación de su negocio. El nivel de endeudamiento de ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L., es alto puesto que cuenta con el contrato de servicios el cual en una parte será ejecutado durante el año 2013.

2.6 Riesgo de tipo de cambio

La Sucursal no asume riesgos por fluctuaciones en los tipos de cambio en virtud de que todas las negociaciones son realizadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

2.7 Riesgo de tasa de interés

La Sucursal no enfrenta riesgos en la fluctuación de las tasas de interés debido a que no mantiene préstamos a largo plazo.

2.8 Riesgos de crédito

No aplica

3. Estimaciones y Juicios o Criterios de la Administración.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación:

3.1 Vidas Útiles y deterioro de activos.

La Gerencia General es la responsable de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes de ROS ROCA INDOX CRYO-ENERGY, S.L., en base a una metodología de evaluación continua. La Sucursal administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

3.2 Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de indemnizaciones por años de servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 3.- efectivo y sus equivalentes

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Efectivo en Caja -Caja menor oficina (1)	500	0.437
Efectivo en Caja -Caja menor oficina (2)	3.000	
Saldo en bancos (3)	219.292	94.541
	222.792	94.978

(1) Fondo Caja Chica entregado para gastos Doris Peinado

(2) Fondo Caja Chica entregado para gastos Planta Mecánica Carlos Monserrate

(3) Banco Pichincha - Cuenta Corriente N.º 3431*07884

A la fecha del cierre del ejercicio 2013, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente del efectivo

Nota 4.- activos financieros

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Activos financieros (1)		1.000.000
Documentos y cla. por cobrar a clientes no relacionados (2)	7.816.025	8.175.380
Otras cuentas por cobrar (3)	1.840.745	1.866.443
	9.656.770	11.041.823
(1) Certificado de depósito corto plazo, se cerraron a marzo del 2015		
(2) Cuentas por cobrar a clientes. Empresa Hidrocarburos Petroecuador, su saldo es USD\$7,816,025. dólares. No hemos recibido las confirmaciones realizadas a esta compañía.		
(3) Otras cuentas por cobrar:		
Provisión de Ingresos 2013	44.881	
WIP 2012 no regularizado con facturas	1.337.905	
Fabara Abogados C.L.	60.641	
Asertenco	3.8	
Total Otras cuentas por Cobrar	1.646.745	

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 5.- Inventarios

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
(1) Obras en construcción (Incorporaciones en tránsito)	205.650	36.637
(2) Seguros del proyecto	99.970	
	305.620	36.637
(1) Incorporación P & E Petroleum Industrial Equipment		
(2) Póliza por el cumplimiento y seguros		

Nota 6.- pagos anticipados

Un resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Seguros pagados por anticipado (1)		173.210
Arriendos pagados por anticipado (2)	2.700	9.100
Anticipo a proveedores (3)	178.168	186.343
	180.868	368.653
(1) Valor correspondiente a los seguros del proyecto no devengados		
(2) Garantía de arriendos de oficinas		
(3) Anticipos a proveedores y pagos anticipados de gastos personales		
	31-2013	
Anticipo Proveedores	171.080	
Denckel	6.168	
Total Otras cuentas por Cobrar	178.168	

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 7.- impuestos corrientes

(El realímen fue como sigue):

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Crédito tributario Impuesto Valor Agregado (VA) (1)	55.312	175.602
Crédito tributario Impuesto Renta (2)	79.535	105.185
Anticipo Impuesto renta Año 2013, pagado (3)	50.197	55.860
	215.345	343.627

(1) Corresponde al crédito tributario del mes por USD\$81,303,57 dólares y crédito tributario de IVA por USD\$4 008,40 dólares.

(2) Valor de Retenciones en la fuente del año corriente USD\$79.535,81.

(3) Valor de los Anticipos de Julio y septiembre del año 2013

Nota 8.- propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre 2013 :

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Activo fijo bruto		
Muebles y enseres de oficina	8.580	8.580
Equipo de cómputo y Software	90.810	16.613
Equipos de Oficina	387	387
	29.576	25.579
Depreciación acumulada		
Depreciación Acumulada	(19.691)	(13.360)
Activo fijo neto	9.982	12.230

Vida útil de los Activos Fijos compañía Ros Roca Indox Cryo Energy S.L.

Activo	Años de vida útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 9.- Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre 2013.

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Cuentas y documentos por pagar locales (1)	425.071	757.662
Cuentas y documentos por pagar del exterior	1.138.763	7.296.907
Reembolsos por pagar	1.225	
Provisión gastos de auditoría	7.300	
Provisión costos de exterior (2)	1.895.718	
Anticipos de clientes (3)	1.239.553	3.193.631
Otras cuentas por pagar empleados	3.173	
Otras cuentas por pagar corrientes	39.350	
	4.750.454	11.248.200

(1) Detalle de Proveedores

Proveedor	Valor
Acero Comercial	559,22
Metrogencia	2.358,57
Arroba Blanca	360,00
Asenteco	7.282,40
Calderon José	960,30
Corporación Nacional Telecomunicaciones	167,51
Coesa	554,68
Kiwy	5,10
Compañía Anónima Automotriz	69,60
Consortio Bata	8.281,57
Consortio GNA	12.719,64
Control Car S.A.	2,40
Convent S.A.	25,00
Corporación Azande	16.240,64
Darwin Alava	1.708,00
E.C.A. Servicios S.A.	825,00
Empresa Eléctrica Pública	483,67
Estación de Servicios Girón	26,26

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Proveedor	Valor
Fabara Abogados C.I	39.112,70
Fernando Silva	509,00
FYC Representaciones	10.180,00
Galarza Roberto	9.960,00
Hotel Cro Verde Machala	680,76
Hotel Cro verde Hovyer	825,97
Hotel Rancho de Pezou	870,71
Hotel Sur S.A.	7.764,78
William Illasca	810,00
Indusair	52.467,50
Lenny Sánchez	33.075,34
Christian Jiménez	153,41
Kahida Narciba	12.734,04
La Llave	1.075,90
Luis Eduardo Litardo	1.944,44
Mapre Atlas Compañía de Seguros S.A.	68.400,22
Marsauto S.A.	24.547,75
Marta Cecilia Gallegos Navas	296,94
Mercedes Antis Suarez Lecaro	3.810,00
Ochoa Veintimilla Lorenzo Aquiles	26,26
Productivo	2.336,35
Ricardito Construcciones Civiles Cia. Ltda	141.857,01
Seguridad y Vigilancia Privada Viprijas Cia Ltda.	2.286,00
Seius S.A.	181,72
Servicentro Eloy Alfaro	80,25
Strategy on Line Cia. Ltda.	3.566,00
Sushicorp S.A.	143,88
Yunga Yunga Claudio Daniel	383,03
Total Otras cuentas por Cobrar	425,071

(2) En esta cuenta se incluye el valor de USD\$1,886,718 dólares correspondiente a provisión de gastos de Ros Roca Cryo-España por facturar

(3) Anticipo Petroecuador contrato de Mantenimiento.

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 10.- Impuesto a la renta corriente

En resumen fue como sigue:

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
(1) Con la Administración Tributaria	140.740	15.054
(2) Impuesto renta por pagar	59.305	117.527
(3) IESS por pagar	6.284	12.719
(4) Beneficios a empleados por pagar	31.495	25.157
Otros pasivos corrientes		65.074
	249.527	242.632

(1) Valor pendiente con la administración tributaria del mes de diciembre del 2013
 (2) Impuesto Causado según conciliación tributaria 2013

Conciliación Tributaria

	31-2013
(-) Pérdida del ejercicio	(217.459)
(+) Gastos no deducibles	535.221
Utilidad Gravable	317.762
22% Impuesto a la Renta Causado	69.908
Anticipo impuesto renta del ejercicio fiscal corriente	(130.033)
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	(79.536)
(-) Crédito Tributario años anteriores	(50.497)
Saldo a favor del contribuyente	(60.128)

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

(3) IESS	Valor
Aporte Personal IESS	1.747
Préstamos Hipotecarios IESS por Pagar	2.003
Fondos de Reserva por Pagar	54
Aporte Patronal IESS por Pagar	2.270
Préstamos Quirografarios IESS por Pagar	23*
Total Cuentas por pagar IESS	6.334
(4) Beneficios sociales	Valor
Provisión Décimo Tercero	1.507
Provisión Décimo Cuarto	2.619
Provisión Vacaciones	27.319
Total Cuentas por pagar	31.495

Nota 11.- pasivos no corrientes

Al 31 de diciembre 2013 :

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Provisión jubilación Patronal	3.996	3.996
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	2.629	1.547
Anticipo de clientes	269.120	269.656
Pasivo diferido	79.710	84.489
Cuentas por pagar anticipo Petrosuador	5.408.142	
Otras cuentas por pagar no corrientes	02.054	
	5.793.668	369.697

Nota 12.- Capital social

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Capital suscrito y pagado	2.000	2.000
	2.000	2.000

No ha existido variación en el capital social al 31 de diciembre del 2013

Notas a los Estados Financieros
 (Expresadas en dólares)

Nota 13.- Ingresos operacionales

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Ingresos por prestación de servicios	4.567.142	5.852.722
Contrato de construcciones	82.180	
Ingresos financieros	12.618	29.403
Otros ingresos	41.617	24.470
Reversión Wip 2012	199.434	
	4.504.114	5.876.595

Nota 14.- Costos de prestación de servicios

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Costo	5.034.287	4.177.151
Gastos Administración	914.342	557.454
Gastos Ventas	704.482	1.050.589
Gastos Financieros	88.762	
	4.721.873	5.785.197

Nota 15.- Partes Relacionadas

	Diciembre 31-2013	Diciembre 31-2012
Activos con Relacionados del Exterior	0	0
Pasivos con Relacionados del Exterior	4.643.203	7.847.378
Ingresos con Relacionados del Exterior	0	0
Egresos con Relacionados del Exterior	2.102.916	2.150.262
	6.752.218	2.935.020

Las transacciones con el exterior en el año 2013 corresponden a costos de Asistencia Técnica del personal de la Casa Matriz

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 16.- Precios de Transferencia

En el Registro Oficial No. 494 de fecha 31 de diciembre de 2004, se publicó la reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, estableciendo que para la determinación del Impuesto a la Renta, los Precios de Transferencia deben cumplir el Principio de Plena Competencia.

Mediante Decreto Ejecutivo No. 2430, del 31 de diciembre de 2004, se establece que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo con el artículo 4 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán en las oficinas del Servicio de Rentas Internas, el Anexo de Precios de Transferencia e Informe Integral de Precios de Transferencia referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 80 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en la forma y con el contenido que establezca la Administración Tributaria mediante Resolución General, en función de los métodos y principios establecidos en el mismo.

A respecto el Servicio de Rentas Internas con fecha 11 de Abril del 2008, emitió la Resolución No. NAC DGER2008 0454, publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de Abril de 2008, en la cual establece que los contribuyentes sujetos al Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo periodo fiscal por un monto acumulado superior a US\$1.000.000 deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Precios de Transferencia.

Por otra parte, mediante Resolución emitida por el Servicio de Rentas Internas No. NAC DGER2008 0464, publicada en el Registro Oficial No. 324 del 25 de Abril de 2008 y sus reformas incluidas en las resoluciones Nos. NAC DGER2008 1301 y NAC DGERCGC09 00286, se establece que los sujetos pasivos cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas del exterior incluyendo paraísos fiscales - sean superiores a US\$3.000.000, deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y entre US\$1.000.000 y US\$3.000.000 si la proporción de operaciones con partes relacionadas del exterior con respecto a los ingresos es superior al 50%. Adicionalmente, por un monto superior a US\$5.000.000, deberán presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia.

En adición, el Art. 7 de la Ley s/n publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, establece que estarán exentas del Régimen de Precios de Transferencia los sujetos pasivos que:

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. Presenten un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables.
2. No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes.
3. No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

Sin embargo, la Resolución emitida por el Servicio de Rentas Internas No. NAC-DGERCGC11-00029, publicada en el Registro Oficial No. 373 de 28 de enero de 2011, establece que estos contribuyentes deberán presentar un detalle de sus operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

En la última reforma del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicada en el Registro Oficial No. 209 del 8 de junio de 2010, el Art. 84 recalca que el Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia, se debe presentar en un plazo no mayor a dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no presentación, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada con multa de hasta US\$15,000.00.

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, la Sucursal si ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Sucursal si está obligada a la presentación de Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias.

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 878, publicado el día 24 de enero de 2013, el Servicio de Rentas Internas (SRI) emitió la Resolución No. NAC-DGERCGC13-00011 reformando la Resolución No. NAC-DGER2008-0464 referente a la obligación de las sociedades de presentar el Anexo e Informe de Precios de Transferencia por operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Nota 17.- Obros resultados Integrales

En el año 2013 se presentó una ganancia por un superávit en cálculo actuarial debido a la salida de personal y diferencias por ajustes de cálculo. Este valor corresponde a US\$2 993 dólares e mismo que afecta a un superávit patrimonial.

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Nota 16. Sanciones

- **De la Superintendencia de Compañías**

No se han aplicado sanciones a Ros Roca Indox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal - Sucursal Ecuador, ni sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre 2013.

- **De Otras Autoridades Administrativas**

No se han aplicado sanciones a Ros Roca Indox Cryo-Energy, S.L. Sociedad Unipersonal Sucursal Ecuador, por parte de otras Autoridades Administrativas al 31 de diciembre 2013.

Nota 19.- Aprobación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2013 han sido aprobados por la Empresa Matriz el 28 de mayo de 2014 y serán presentados sin modificaciones.

Nota 20.- Hechos posteriores a la fecha del balance

En razón de que nuestros servicios de auditoría externa fueron contratados con posterioridad al cierre del ejercicio fiscal 2013, no presenciámos la toma física de inventarios y de activos fijos sin embargo, para satisfacernos de su existencia, aplicamos otros procedimientos alternativos.

La Compañía, está sujeta a la revisión de auditores externos, según lo establecido por la Superintendencia de Compañías. Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe del auditor independiente, no se produjeron eventos subsecuentes significativos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.