

**INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

En mi opinión, excepto por los efectos de los ajustes que se hubieran requerido efectuarlos como necesarios, para aplicar procedimientos de Auditoria por lo expresado en el párrafo 3, Los Estados Financieros referidos presenta *razonablemente*, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la compañía **OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.** Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones fueron positivos generando una rentabilidad antes de impuestos de \$1,691.62 , los cambios en el Patrimonio de los socios y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad establecidos en las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF).

Atentamente:


Econ. Luis Rojas Guano

Registro No.: SC-RNAE-416

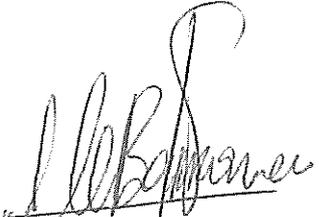
Registro CPA No. 4558

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFFOIL S.A.		
BALANCE GENERAL		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		
<u>ACTIVOS</u>		<u>516.052,17</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		264.939,97
CAJA - BANCOS	4.019,37	
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	96.442,34	
CREDITO TRIBUTARIO I/R	12.548,53	
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	865,64	
OTRAS CTAS Y DOC COBRAR	99.555,77	
OTROS ACTIVOS	<u>51.508,32</u>	
<u>ACTIVO FIJO</u>		251.112,20
NAVES Y AERONAVES	250.627,44	
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	538,62	
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>(53,86)</u>	
<u>PASIVO + PATRIMONIO</u>		<u>516.052,17</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>		18.084,69
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	13.987,55	
DIVIDENDOS POR PAGAR	3.216,33	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	627,07	
UTILIDADES EMPLEADOS	<u>253,74</u>	
<u>PATRIMONIO</u>		497.967,48
CAPITAL	500.000,00	
RESERVA LEGAL	81,08	
RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	(2.843,33)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	<u>729,73</u>	



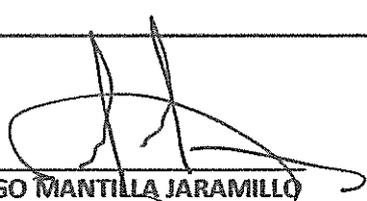
DIEGO MANTILLA JARAMILLO,
PRESIDENTE



ADRIANA BARRIONUEVO T
CONTADORA GENERAL

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFFOIL S.A.		
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		
VENTAS NETAS		167.324,23
Ventas 12%	167.316,02	
Otras Rentas	8,21	
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		167.324,23
GASTOS ADMINISTRATIVOS		165.632,61
Gastos de Sueldos	49.136,70	
Sueldos	15.018,45	
Beneficios Sociales	425,00	
Aporte Patronal y Fondos de Reserva	3.623,72	
Servicios Prestados	26.324,40	
Honorarios Profesionales	639,20	
Otros	3.105,93	
Servicios Basicos	2.790,00	
Arrendamientos	2.790,00	
Gastos de Oficina	64.868,16	
Suministros, Herramientas y Materiales	6.509,71	
Promocion y Publicidad	88,00	
Transporte	56.461,17	
Mantenimiento y Reparaciones	1.809,28	
Otros Servicios	48.835,20	
Guardiania	13.770,00	
Gastos No Deducibles	382,00	
Otros	5.651,75	
Seguros	28.741,91	
Impuestos	289,54	
GASTOS FINANCIEROS	2,55	
Servicios Bancarios	2,55	
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES 15% PT		1.691,62
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%		253,74
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA		2.850,33
IMPUESTO A LA RENTA		627,07
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		810,81
Retenciones 2017		248,10
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR		378,97


DIEGO MANTILLA JARAMILLO
PRESIDENTE

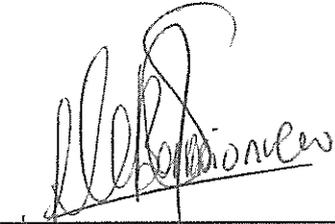

ADRIANA BARRIONUEVO T
CONTADORA GENERAL

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFFOIL S.A.						
ESTADO DE PATRIMONIO						
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017						
CONCEPTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD /PERDIDA ACUMULADA	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2016	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
<i>Aumento de Capital 2016</i>						0,00
<i>Transf. Aporte Futura Capitalizacion</i>						0,00
<i>Transf. De utilidad Utilidad Acumulada</i>						0,00
<i>Utilidad del Ejercicio</i>					-2.843,33	-2.843,33
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	500.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.843,33	497.156,67
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2017	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
<i>Aumento de Capital 2017</i>						0,00
<i>Transf. Aporte Futura Capitalizacion</i>						0,00
<i>Transf. De utilidad Utilidad Acumulada</i>		81,08			0,00	81,08
<i>Utilidad del Ejercicio</i>				-2.843,33	729,73	-2.843,33
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	500.000,00	81,08	0,00	-2.843,33	729,73	497.967,48



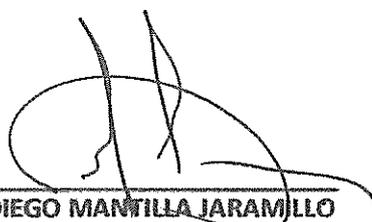
DIEGO MANTILLA JARAMILLO
 PRESIDENTE

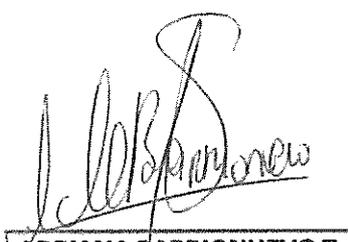


ADRIANA BARRIONUEVO T
 CONTADORA GENERAL

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

OFF OIL S.A.		
FLUJO DE EFECTIVO		
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017		
	SALDO AL 31 - DIC - 2017	SALDO AL 31 - DIC - 2016
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
(mas) Utilidad del Ejercicio	810,81	-2.843,33
Recursos generados por actividades de operación		
Depreciacion	3,86	0,00
CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(-)/(+) Aumento/Dism. En Activos Corriente - Neto	-94.785,10	525.011,68
(-)/(+) Disminucion/Aumento en Pasivo Corriente	-157.072,85	106.463,25
Total: Recursos generados por actividades de operación	-251.043,28	628.631,60
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Menos: Aumento en Propiedad Planta y Equipo	-400.851,43	552.407,86
RECURSOS GENERADOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Mas/Menos: Aumento/Disminucion en Pasivo no Corriente	0,00	23.332,03
mas: Aumento por Capitalizacion	0,00	0,00
Total de Rec. Generados Actividades de Financiamiento	-651.894,71	1.204.371,49
Aumento neto en Caja y Bancos	1.474,71	-3.358,93
CAJA Y BANCOS:		
Saldo al inicio del año	2.544,66	5.903,59
Saldo al Final del año	4.019,37	2.544,66


DIEGO MANTILLA JARAMILLO
PRESIDENTE


ADRIANA BARRIONUEVO T
CONTADORA GENERAL

**INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

1. OPERACIONES

La Compañía fue constituida el 11 de junio del 2015, siendo su objeto social dedicarse al Servicio de ACTIVIDADES DE REALIZACION DE PROYECTOS DE INGENIERIA ELECTRICA Y ELECTRONICA.

Los Accionistas son Diego Danilo Mantilla Jaramillo, Proesvi SA, Proalto SA y Slem SA

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

3. Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de OFFOIL SA. Constituyen los Estados Financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

3.1. Transacciones en moneda extranjera -

a) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)**

b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior y compañías relacionadas, se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones de corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos.

3.3. Activos y pasivos financieros -

3.3.1 Clasificación

La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

La compañía se encuentra en incremento de sus ventas, y a su vez sus activos fijos tienen un incremento considerable en el 2017.

a) Pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- (i) Proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos, las filiales de la compañía son quienes han aportado al proyecto para su viabilidad.
- (ii) Otros Pasivos. En este grupo encontramos las Utilidades a los empleados, IESS, Beneficios Sociales y Anticipos a clientes. Tienen movimientos normales y saldos acorde al movimiento de la empresa del año 2017.

3.4. Propiedades, plantas y equipos -

Las propiedades, plantas y equipos son registrados al costo histórico, con el porcentaje de depreciación de acuerdo a las normas contables y leyes tributarias. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

Detalle de propiedades, plantas y equipos son las siguientes:

ACTIVO FIJO	251,112.20	651,963.63
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	251,116.06	552,407.86
ACTIVOS DIFERIDOS	-	99,555.77
(-) DEP. ACUMULADA	(3.86)	-

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para

Su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año. Al 31 de diciembre del 2017 todos los proyectos de la empresa se han liquidado en plazos inferiores a un año, por lo que no se han activado costos de endeudamiento.

3.5. Activo Contingente

La empresa no posee ningún activo Contingente de importancia para ser reflejado en el balance y en el Informe.

3.6. Cuentas y Documentos por Pagar -

El Detalle de los Pasivos Corrientes es el siguiente:

PASIVO CORRIENTE	18,084.69	175,157.54
PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS	13,987.55	175,111.61
DIVIDENDOS POR PAGAR	3,216.33	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	627.07	45.93
UTILIDADES EMPLEADOS	253.74	-

4 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

5 ADMINISTRACION DE RIESGOS

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus accionistas y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital.

Consistente con la industria, la Compañía monitorea su capital sobre la base del ratio de apalancamiento. Este ratio se calcula como la deuda neta dividida entre el capital total. La deuda neta se calcula como el total de los recursos ajenos (incluyendo “préstamos corrientes y no corrientes”, cuentas por pagar comerciales y compañías relacionadas) menos el efectivo y equivalentes al efectivo. El capital total se calcula como el “patrimonio neto” más la deuda neta.

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del Efectivo de la empresa se encuentra distribuido de la siguiente forma:

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>
BANCO PICHINCHA	\$ 1.782,78
BCO PICHINCHA AHORRO#2202439399	\$ 1.735,22
BCO PICHINCHA AHORROS#2202439393	\$ 501,37
TOTAL	\$ 4.019,37

7 CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por Cobrar son originadas por el giro del negocio comercial de las ventas de los servicios y otros.

<i>DETALLE</i>	<i>2017</i>
SLEM SA	\$ 96.442,34
OTRAS CTA POR COBRAR	\$ 99.555,77
TOTAL	\$ 195.998,11

INFORME DE AUDITORIA 2017
OFFSHORE INTEGRITY LOGISTICS OFFOIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

8 PATRIMONIO

Está conformada por el capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 es de USD \$ 500,000.00 dólares norteamericanos, Además está conformada por las cuentas Reserva Legal USD \$ 81,08 y una Utilidad neta después de impuestos de \$729.73

9 UTILIDAD DEL EJERCICIO

La empresa en el 2017 obtuvo una Utilidad de USD \$ 729,73 obteniendo así una Participación de Utilidad a Trabajadores por USD \$ 253,74 y un Impuesto a la Renta de USD \$ 627,07

10 GASTOS NO DEDUCIBLES

Los gastos no deducibles del año 2017 fueron estimados y revisados por la Contadora de la empresa de acuerdo a las leyes tributarias vigentes, y así fueron declarados en el formulario 101 obteniendo un resultado de USD \$ 1.412,45 el mismo que incremento la Base Imponible Tributario para el cálculo del Impuesto a la Renta del 2017.

11 INGRESOS

En el año 2017 los ingresos por servicio de alquiler de la plataforma Sarabby I ascendieron a \$167,316.02 con diferencia al año 2016 que no hubo ingresos, obteniendo así una mayor rentabilidad en el ejercicio económico del año presente.

DETALLE	2017	2016
Ventas 12%	\$ 167.316,02	\$ 0,00
Rendimiento Financiero	\$ 8,21	\$ 20,41
TOTAL	\$ 167.324,23	\$ 20,41