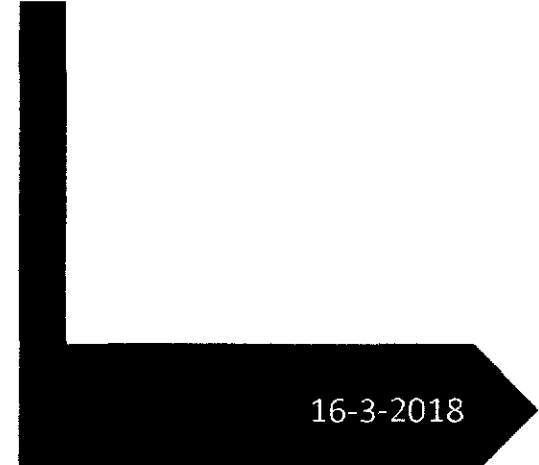


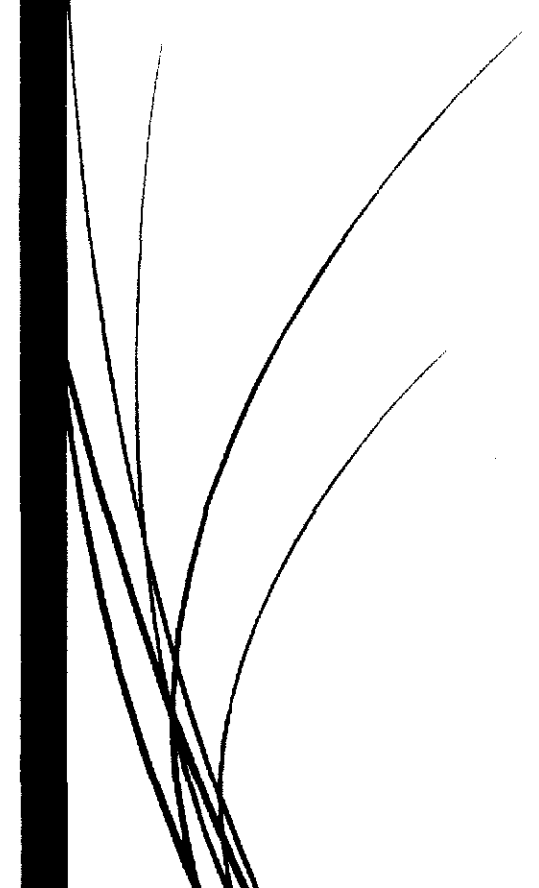


16-3-2018

BRS CIA. LTDA 2017

INFORME FINANCIERO

Notas a los Estados Financieros



Estimados Socios:

En mayo del año 2017, se conformó la sociedad, cual se cristalizó en julio 7 del mismo año, y nuestras operaciones empezaron a partir del 28 de agosto del 2017.

Nuestras esperanzas para captar el mercado de lubricantes, equipos y servicios para el sector petrolero especialmente, se han visto asediadas por la crisis económica que atraviesa nuestro país, lo que no ha permitido alcanzar los grados de financiamiento ideales para el crecimiento planeado de nuestra compañía, sin embargo, presento a la Junta de Socios en presente Informe Financiero que proyecta saldos positivos, sin ser aquellos los planeados para el año 2017.

Atentamente,



Carlos Muñoz
Presidente

Contenido:

3	Estado de situación financiera 2017
5	Estado de resultados Integral
6	Estado de flujos de efectivo
7	Estado de cambios en el patrimonio
8	Notas a los estados financieros
8	1. Información general
8	2. Políticas contables significativas
9	3. Cuentas Comerciales por Cobrar
10	4. Inventario
10	5. Otros activos corrientes
10	6. Propiedad planta y equipo
11	7. Cuenta comerciales por pagar
11	8 Obligaciones con la administración fiscal
11	9 Aportación futura capitalización
11	10 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017

(Expresados Dólares de E.U.A.)

ACTIVOS	NOTAS	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Activos Corrientes			
Efectivo en bancos		142,72	0
Cuentas por cobrar comerciales y			
Otras cuentas por cobrar.	(3)	2.588,01	0
Inventarios	(4)	351,52	0
Otros activos corrientes	(5)	473,76	0
Total activos corrientes		3.556,01	0
Activos no corrientes			
Propiedad Planta y Equipo	(6)	205,88	0
Total activos no corrientes		205,88	0
TOTAL		3.761,69	0

PASIVOS Y PATRIMONIO	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y			
Otras cuentas por pagar.	(7)	576,78	0
Obligaciones con Sri	(8)	433,72	0
Total pasivos corrientes		1.010,50	0
Total pasivo		1.010,50	0
 Patrimonio			
Capital Social		400,00	0
Aportes capitalización futura	(9)	2.128,06	
Utilidades Retenidas		223,13	0
Total patrimonio		2,751,19	0
 TOTAL		3.761,69	0

Estado de resultado integral

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

INGRESOS	<u>NOTAS</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Venta de Bienes		3.378,75	0
Otros ingresos		465,10	0
Total Ingresos		3.843,85	0
Costo de Venta Mercaderías		2.435,26	0
Margen Bruto		1.408,59	0
Gastos Generales de Administración y Ventas		1.112,64	0
Depreciaciones y amortizaciones		17,53	0
Gastos financieros		27,02	0
Total gastos		1.157,19	0
Utilidad antes del impuesto a la Renta		251,40	0
Menos: gasto impuesto a la renta corriente		28,27	0
Total utilidad del año		223,13	0
Otros resultados Integrales		0	0
Total resultado Integral año		223,13	0
Utilidad por participación		0.56	0

Estado de flujos de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017
(Expresados en Dólares de E.U.A.)

	31/12/2017	31/12/2016
Flujos de efectivo de actividades de operación		
Recibidos de clientes	1.255,84	0
Pagos a proveedores por inventarios	(2.210,00)	0
Pago por servicios y bienes administración	(1.207,97)	0
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades		
Operación	(2.162,13)	0
Flujos de efectivo de actividades de inversión		
Adquisición de equipo de cómputo	(223,21)	0
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades		
Inversión	(223,21)	0
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento		
Aportes para capitalización	2.528,06	0
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades		
financiamiento	2.528,06	0
Efectivo y equivalentes de efectivo		
Incremento (disminución) de neta en efectivo y		
Equivalentes	142,72	0
Saldo en efectivo y bancos inicio del período	0	0
Saldo en efectivo y bancos al final del periodo	142,72	0

Estado de cambios en el patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017
(Expresados Dólares de E.U.A.)

	Capital Social	Apor. Futura Capitalización	Reserva Legal	Utilidades retenidas	Total
Saldos al 31 de diciembre 2016					
Aportación de Capital					
Aportación Capitalización Futura					
Utilidades Neta					
TOTALES					
Aportación de Capital	400,00				400,00
Aportación Capitalización Futura		2.128,06			2.128,06
Utilidades Neta				223,13	223,13
Saldos al 31 de diciembre 2017	400,00	2.128,06		223,13	2.751,19

Notas a los estados financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2017

1.- Información General

Black Rig Services & Supply (BRSS) Cia. Ltda., (BRS Cia. Ltda.), está constituida en Ecuador y su actividad principal es la comercialización de Lubricantes, artículos y suministros de ferretería, y como actividades conexas los servicios de mantenimiento, montaje e instalación de equipos y estructuras industriales, pintura, lubricación de válvulas, calibración de instrumentos de medición, torno, soldadura, para el sector petrolero, agrícola, minero y automotriz.

2.- Políticas contables significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los 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

2.4 Inventarios

Son medidos al costo o valor neto realizable, el menor, el costo es determinado mediante la técnica del costo promedio ponderado.

2.5 Propiedad planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdida de deterioro de los activos. El costo de las propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

2.6 Reconocimiento de los Ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Venta de Bienes: Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos.

Venta de Servicios: Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

2.7 Costos y gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.8 Instrumentos financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros las cuales son registradas a su valor razonable y son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor. 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.

La política de crédito de las cuentas por cobrar comerciales es de 30 a 90 días con compañías del sector petrolero y generalmente de 30 días con terceros dependiendo del volumen de transacciones.

3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas por cobrar	31/12/2017	31/12/2016
Cientes	2.588,01	0
(-) Provisión incobrables	0,00	0
Total	2.588,01	0

El total de clientes presenta principalmente la facturación emitida en el mes de diciembre 2017 a clientes que se encuentran en el sector petrolero y que fue efectivizada durante el mes de enero 2018, por lo cual la administración no considero realizar ninguna provisión de incobrables, tampoco la corrección por deterioro.

La antigüedad de la cartera para el año 2017 es la siguiente:

Cuentas por cobrar	31/12/2017	31/12/2016
--------------------	------------	------------

Por vencer:	2.588,01	0
Vencidos:		
De 1 a 30 días		
De 31 a 90 días		
De 91 a 180 días		
De 180 a 360 días		
Mayor de 360 días		
Total	2.588,01	0

4. Inventarios

Mercadería para la Venta	31/12/2017	31/12/2016
Lubricantes	351,52	0
(-) Provisión Obsolescencia	0,00	0
Total	351,52	0

El saldo de inventarios incluye aceites y desengrasante no perecibles a la fecha del cierre de periodo 2017, por lo que la administración no considera realizar ninguna provisión por obsolescencia.

5. Otros activos Corrientes

Otros activos corrientes (Impuestos anticipados)	31/12/2017	31/12/2016
Crédito Tributario Iva en Compras	442,16	0
Retención en la fuente 1% por Clientes	31,60	0
Total	473,76	0

El saldo de otros activos corrientes corresponde al saldo de las cuentas de crédito tributario de iva e impuesto a la renta que son realizadas en 2018.

6. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo	31/12/2017	31/12/2016
Costo	223,21	0
(-) Depreciación acumulada	17,53	0
Total	205,68	0
Clasificación:		
Equipo de Computación	223,21	0
(-) Depreciación acumulada	17,53	0
Total	205,68	0

La vida útil de los equipos de cómputo tomados en consideración para la aplicación de la depreciación es de 3 años o 3.33%.

7. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Cuentas por pagar	31/12/2017	31/12/2016
Emproservis	576,78	0
Total	576,76	0

El saldo de las cuentas por pagar de proveedores representa las compras realizadas en el mes de diciembre 2017 con plazo de pago de 60 días.

8. Obligaciones con la administración fiscal

Impuestos por pagar	31/12/2017	31/12/2016
Iva en Ventas	405,45	0
Impuesto a la renta por pagar compañía	28,27	
Total	433,72	0

Los saldos de las cuentas por pagar por impuestos son liquidados a partir de enero del 2018 y el impuesto a la renta en el mes de abril del 2018.

9. Aportación futura capitalización.

	31/12/2017	31/12/2016
Aportación capitalizaciones futuras	2.128,06	0
Total	2.128,06	0

Corresponde a los valores de efectivo realizados por los socios que estuvieron pendientes de devolución hasta diciembre 2017 y que determino considerar como aporte para capitalización futura y no considerar ninguna otra reserva en este año inicial.

10. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros separados adjuntos (marzo 16 de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros