

**AMAENERGY SERVICE
S.A.**

Estados Financieros
Año terminado en diciembre 31, 2015
Con Informe de los Auditores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores Accionistas y Junta de Directores de
AMAENERGY SERVICE S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **AMAENERGY SERVICE S.A.**, que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2015, así como los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad Incluye, diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, así como seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor



Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (N.I.A.). Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude y error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría incluye

también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión de auditoria.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de **AMAENERGY SERVICE S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), Normas Internacionales de Contabilidad (N.I.C.) y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

Énfasis en un Asunto

5. Tal como se menciona en la nota 15, La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no mantiene cuentas en instituciones financieras y todos sus pagos a empleados proveedores y otros los realiza en efectivo razón por la cual no nos fue proporcionadas las conciliaciones mensuales de la cuenta caja general, adicionalmente tampoco nos fue proporcionada la documentación de soporte suficiente y competente que respalde las cuentas por pagar accionistas.

Septiembre, 16 del 2016



AUDISUPPORT CIA. LTDA.
RNAE No. 503



Freddy Toledo E.
SOCIO

AMAENERGY SERVICE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en US Dólares)

		Diciembre 31,	
		2015	2014
Activos			
Activo corriente:			
Efectivo		152.473	7.618
Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	439.685	247.888
Inventario	(Nota 4)	409.481	12.053
Obras en Ejecución	(Nota 5)	1.341.328	1.517.072
Total activo corriente		2.342.967	1.784.631
Propiedad Planta y Equipo	(Nota 6)	409.007	760.367
Total Activo no corriente		409.007	760.367
Total Activo		2.751.974	2.544.998
Pasivo y Patrimonio de los Accionistas			
Pasivo corriente:			
Obligaciones Bancarias	(Nota 7)	244.001	232.414
Cuentas por Pagar	(Nota 8)	736.846	877.018
Beneficios Sociales	(Nota 9)	367.051	281.607
Obligaciones Fiscales	(Nota 10)	103.793	4.836
Total pasivo corriente		1.451.691	1.395.875
Pasivo no Corriente			
Otras Cuentas por Pagar	(Nota 12)	-	90.000
Total pasivo no corriente		-	90.000
Total Pasivos		1.451.691	1.485.875
Patrimonio de los Accionistas:			
Capital Social	(Nota 13)	4.000	4.000
Aporte Futura Capitalización		1.303.943	855.661
Reserva Legal		34.314	33.457
Reserva Estatutaria		22.679	22.679
Resultados Acumulados		(64.653)	143.326
Total Patrimonio de los Accionistas:		1.300.283	1.059.123
		2.751.974	2.544.998



Giomara López
 Presidenta Ejecutiva



Mayra Díaz
 Contadora General

AMAENERGY SERVICE S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Ventas	274.027	1.463.833
Costo de Ventas	(7.877)	(828.910)
Utilidad Bruta en Ventas	266.150	634.923
Gastos Operacionales:		
Gastos Operacionales	(409.075)	(609.063)
Total Gastos de Operación	(409.075)	(609.063)
Utilidad (Pérdida) en Operación	(142.925)	25.860
Otros Ingresos (Gastos)		
Otros Ingresos	250.083	-
Total Otros Gastos Neto	250.083	-
Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	107.158	25.860
15% Participación Trabajadores	(Nota 11) 16.074	3.879
22% Impuesto a la Renta	(Nota 11) 52.384	4.836
UTILIDAD NETA	38.700	17.145



Giomara López
 Presidenta Ejecutiva



Mayra Díaz
 Contadora General

AMAENERGY SERVICE S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
(Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
Capital Social		
Saldo Inicial	4.000	4.000
Saldo Final	4.000	4.000
Aporte Futura Capitalización		
Saldo Inicial	855.661	689.500
Reclasificación a Resultados Acumulados	448.282	166.161
Saldo Final	1.303.943	855.661
Reserva Legal		
Saldo Inicial	33.457	
Ajuste reserva Legal	857	33.457
Saldo Final	34.314	33.457
Reserva Facultativa		
Saldo Inicial	22.679	22.679
Saldo Final	22.679	22.679
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial	143.326	121.490
Ajustes	(246.679)	4.691
Utilidad del Ejercicio	38.700	17.145
Saldo Final	(64.653)	143.326
Total Patrimonio de los Accionistas	1.300.283	1.059.123



Giomara López
 Presidenta Ejecutiva



Mayra Díaz
 Contadora General

AMAENERGY SERVICE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en US Dólares)

	Año Terminado en	
	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
FLUJO DE CAJA DE PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Efectivo Recibido de Clientes	85.154	720.958
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	50.273	(363.415)
Otros Ingreso (Gastos) Netos	-	-
	135.427	357.543
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSION		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(2.159)	(314.336)
Efectivo utilizado en actividades de Inversión	(2.159)	(314.336)
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO		
Aumento (Disminución) en Obligaciones Bancarias	11.587	(36.691)
Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	11.587	(36.691)
Disminución del Efectivo	144.855	6.516
Efectivo Inicio del Año	7.618	1.102
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	152.473	7.618

Giomara López
 Presidenta Ejecutiva

Mayra Díaz
 Contadora General

AMAENERGY SERVICE S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(Expresado en US Dólares)

Año Terminado en
Diciembre 31, 2015 Diciembre 31, 2014

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:

Utilidad Neta del Ejercicio	107.158	17.145
-----------------------------	---------	--------

Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Proveniente de Operaciones:

Depreciación	143.828	143.160
--------------	---------	---------

Baja de Propiedad Planta y Equipo	-	71.825
-----------------------------------	---	--------

Utilidad Venta de Propiedad Planta y Equipo	(25.477)	-
---	----------	---

VARIACIONES EN ACTIVOS:

(Aumento) Disminución en Cuentas Por Cobrar	2.629	9.134
---	-------	-------

(Aumento) Disminución en Otras Cuentas Por Cobrar	(168.981)	(203.993)
---	-----------	-----------

(Aumento) Disminución en Proyectos en Ejecución	175.744	(621.398)
---	---------	-----------

(Aumento) Disminución en Impuestos	(25.444)	85.436
------------------------------------	----------	--------

(Aumento) Disminución en Inventario	(397.428)	(12.053)
-------------------------------------	-----------	----------

VARIACIONES EN PASIVOS:

Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	(113.869)	345.699
--	-----------	---------

Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	288.565	291.253
--	---------	---------

Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales	97.293	226.499
--	--------	---------

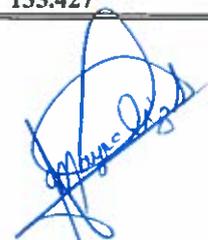
Aumento (Disminución) en Impuestos	51.409	4.836
------------------------------------	--------	-------

EFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

	135.427	357.543
--	---------	---------



Giomara López
 Presidenta Ejecutiva



Mayra Díaz
 Contadora General

- 1 Constitución y Objeto**
- AMAENERGY SERVICE S.A.**, se constituyó en la ciudad de Quito Ecuador el 17 de julio del 2008. Su actividad principal es realizar obras mecánicas tales como: a) Construcción de tanques atmosféricos horizontales y verticales de recipientes de presión, intercambiadores de calor, estructuras metálicas para soportería y plataformas, así también podrá realizar obras civiles de construcción de cimentación de equipos, vías de acceso, cubetos, plataformas y edificios de talleres, dentro del campo eléctrico y electrónico; podrá realizar la construcción de sistemas de radar, sistemas de iluminación, tomas de fuerza, redes eléctricas, obras catódicas y de control automático; b) Importación, Compra, venta, alquiler, prenda de equipos de perforación y reacondicionamiento, bombas de lodo, motores para equipos de perforación, etc..

Con fecha 29 de octubre del 2008, la Compañía procede en realizar una reforma de estatutos.

Con estos antecedentes la compañía se encuentra en capacidad de realizar toda clase de actos y contratos civiles, mercantiles o industriales permitidos por la ley ecuatoriana y dentro del giro de su negocio.

Situación Económica del Ecuador

La economía del País se contrajo un 0.8%, interanual en el tercer trimestre del año 2015, así también reflejo una inflación de 3.38%, inferior al 3.67%, del año 2014. Esto debido principalmente a un deterioro en las cuentas externas por la caída del precio del crudo y la apreciación del dólar, los sectores más afectados fueron los servicios turísticos, la pesca, las actividades financieras, telecomunicaciones y construcción. Para contrarrestar este decrecimiento el Gobierno estableció sobre tasas arancelarias Para el año 2016, las autoridades económicas estiman una inflación del 3,66%, menor inversión del gobierno central y una disminución considerable en el presupuesto general del Estado. (Fuente INEC y Medios escritos del País).

2 Bases de Presentación

Los estados financieros están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, moneda de medición de la Compañía y de curso legal en el Ecuador.

Los presentes estados financieros de **AMAENERGY SERVICE S.A.**, al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F), emitidas por el I.A.S.B., (International Accounting Standards Board), que han sido adoptadas en el Ecuador mediante resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las cuales representan la adopción

Jmg

... Nota 2 integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

El criterio de preparación de los estados financieros es el de costo histórico.

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (N.I.I.F.), adoptadas en el

Ecuador, las cuales requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los estados financieros y efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aún cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, han sido preparados considerando todas las NIIF, emitidas hasta esa fecha.

Índices de Precios al Consumidor El porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos es como sigue:

Año Terminado en Diciembre 31	Variación Porcentual
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.16
2013	2.70
2014	3,67
2015	3.38

Efectivo y Equivalentes de Efectivo Representa el saldo en bancos, así como saldos de caja a la fecha de cierre, mismos que son considerados por la Compañía para la elaboración de los Flujos de Efectivo.

fms

... Nota 2

**Activos y Pasivos
Financieros**

Clasificación La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- Cuentas por Cobrar
- Anticipos de Proveedores y,
- Otras Cuentas por Cobrar

Los pasivos financieros son clasificados en;

- Proveedores Nacionales
- Obligaciones Financieras y,
- Otras Cuentas por pagar.

Dicha clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron o se asumieron, respectivamente. La administración define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento La compañía reconoce un activo o un pasivo financiero en el momento de la negociación, es decir, cuando se realice la compra o se vende el activo o se compromete a pagar el pasivo.

Cuentas por Cobrar Corresponden principalmente a cuentas por cobrar a clientes las mismas que han sido valuadas a su valor nominal.

Propiedad Planta y Equipos Se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Las erogaciones por reparación se cargan a los resultados del año y los gastos por mejoras son activados. El costo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activo	Tasas
Revalúo Inmueble	5.00%
Muebles y Enseres	10.00%
Equipo de Computación	33.33%
Vehículos	20.00%

Jmg

... Nota 2

**Impuestos
Diferidos**

La cuenta de impuestos diferidos tanto de activo como de pasivo, serán reconocidos de acuerdo a la técnica contable y su medición es de acuerdo al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias según lo establecido en el reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las actualizaciones de los impuestos diferidos registrados como activos y pasivos se las realizará al momento de realizar el cierre contable y su efecto será reconocido en los resultados del período o en otros resultados dependiendo de la transacción de origen.

§
mg

AMAENERGY SERVICE S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en US Dólares)

3 Cuentas por Cobrar

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Garantías	6,963	4,000
Otras Cuentas por Cobrar	342,100	196,326
Clientes	1,371	-
Anticipo a Proveedores	14,480	-
Anticipos Empleados	9,432	7,667
Crédito Tributario IVA	47,329	25,257
Crédito Tributario Renta	18,010	14,638
	439,685	247,888

4 Inventario

El resumen de inventario, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Inventario Construcción	408,991	12,053
Importaciones en Tránsito	490	-
	409,481	12,053

5 Obras en Ejecución

El resumen de Obras en Ejecución, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Proyectos	1,341,328	1,517,072
	1,341,328	1,517,072

mg

**6 Propiedad
 Planta y
 Equipo**

El resumen de Propiedad Planta y Equipo, es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Edificios	176,250	300,000
Muebles y Enseres	48,141	52,445
Maquinaria y Equipo	433,449	345,217
Equipo de Computación	49,645	64,125
Software	4,250	-
Vehículos	351,213	442,372
Otros PPE	51,000	51,000
	1,113,948	1,255,159
Menos Depreciación Acumulada	704,941	494,792
	409,007	760,367

El movimiento de propiedad planta y equipo es como sigue:

Costo:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Saldo Inicial	1,255,159	1,012,646
Adiciones	2,160	300,000
Ajustes	(102,042)	14,338
Retiros	(41,329)	(71,825)
Saldo Final	1,113,948	1,255,159

Depreciación acumulada:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Saldo Inicial	494,792	351,632
Gastos del año	143,828	143,160
Retiros	(37,507)	
Ajustes	103,828	
Saldo Final	704,941	494,792

JCM

7 Obligaciones Financieras

El resumen de obligaciones financieras es como sigue:

	Diciembre 31, 2015
Instituciones Financieras Locales	
Préstamo Machala por US\$ 166,870, a una tasa de interés del 11,82%.	181,741
Préstamo Pichincha por US\$ 70,000, a una tasa de interés del 11,20% con vencimiento en septiembre del 2013.	40,062
Juicio Leasing CORP.	22,199
	244,001

8 Cuentas por Pagar

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Cuentas por Pagar Locales	357,085	370,043
Otras Cuentas por Pagar	290,671	505,393
Cuentas por Pagar Socios	89,090	1,582
	736,846	877,018

9 Beneficios Sociales

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Sueldos por Pagar	39,278	248,135
Liquidaciones por Pagar	89,432	-
Beneficios Sociales	203,145	24,043
Obligaciones con el IESS	6,835	5,550
Otras Cuentas por pagar Empleados	12,287	
(1) 15% Participación Trabajadores	16,074	3,879
	367,051	281,607

(1) Ver nota 11

fms

10 Obligaciones Fiscales Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	SRI por pagar	6,489	-
	IVA en Ventas	32,883	-
	Retenciones IVA	7,201	-
	Retenciones por Pagar	4,836	4,836
(1)	Impuesto a la Renta Compañía	52,384	-
		103,793	4,836
(1)	Ver nota 11		

11 Provisiones Finales Constituyen el 15% Participación Trabajadores y Empleados y 22%, del Impuesto a la Renta:

Conciliación Participación Trabajadores y Empleados

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	Utilidad antes de Participación Empleados e Impuestos	25,859	5,833
	15% Participación Trabajadores	3,879	875

Conciliación para el cálculo del Impuesto a la Renta

		Diciembre 31,	
		2015	2014
	Utilidad o (Pérdida) antes de la Participación Empleados e Impuestos	107,158	25,859
	(-)15% Participación Trabajadores (Nota 9)	16,074	3,879
	Base Imponible Imp. a la Renta	91,084	21,980

JMS

...Nota 11

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Gastos no deducibles	147,024	-
(1) 22% Impuesto a la Renta (Nota 10)	52,384	4,836
(+) Anticipo Imp. Renta mayor IR	19,532	16,417
(-) Retención Años Anteriores	-	25,257
(-) Retenciones en la Fuente	18,010	20,070
Saldo a Favor Contribuyente	14,842	25,063

- (1) La Ley de Régimen Tributario Interno Art. 37.- **“Tarifa del impuesto a la renta para sociedades.**

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

Asimismo, aplicará la tarifa del 25% a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

JMB

... Nota 11 Cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada dentro de los plazos previstos en el reglamento y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración del impuesto a la renta.

A todos los efectos previstos en las normas tributarias, cuando se haga referencia a la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, entiéndase a aquellas señaladas en el primer inciso del presente artículo según corresponda.

12 Obligaciones Largo Plazo Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	
	2015	2014
Otras Cuentas por Pagar	-	90,000
	-	90,000

13 Capital Social El capital social de la Compañía está constituido por 4,000, acciones ordinarias y nominativas con un valor de US\$ 1, dólar cada una.

14 Reserva Legal De acuerdo con disposiciones legales, por lo menos el 10% de la utilidad anual, debe transferirse a la reserva legal hasta completar el 50% del capital pagado de la Compañía.

Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizado para cubrir pérdidas de operaciones o para aumentos de capital.

AMS

- 15 **Énfasis en un asunto** La Compañía al 31 de diciembre del 2015, no mantiene cuentas en instituciones financieras y todos sus pagos a empleados proveedores y otros los realiza en efectivo razón por la cual no nos fue proporcionadas las conciliaciones mensuales de la cuenta caja general, adicionalmente tampoco nos fue proporcionada la documentación de soporte suficiente y competente que respalde las cuentas por pagar accionistas.
- 16 **Eventos Subsecuentes** Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de preparación de nuestro informe (16 de septiembre del 2016), no se han producido eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudiere tener un efecto importante sobre los estados financieros.

 ms