

INFORME DE AUDITORIA

KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

*A los Señores Accionistas de
KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.*

1. Opinión

*Hemos auditado los estados financieros de **KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.*

*En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.*

2. Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

*Somos independientes de la compañía **KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.**, en conformidad con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores junto con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética en conformidad con el Código de Ética del International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.*

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otra Información

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de Gerencia, pero no incluye el juego completo de estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con

nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe Anual de Gerencia, si concluimos que existe un error material de esta información tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Junta de Accionistas y a la Administración de la Compañía.

4. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la compañía en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES), y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto, si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de presentación de la información financiera de la compañía.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Adicionalmente:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las

circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- *Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.*
- *Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de la empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden genera dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.*
- *Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

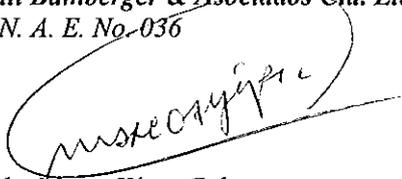
Nos comunicamos con los responsables del gobierno de la compañía, en relación con otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que hayamos identificado en el transcurso de la auditoría.

6. Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

*Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas de fecha 24 de diciembre de 2015 publicada en el Primer Suplemento del Registro Oficial 660 de 31 de diciembre de 2015, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.*

Quito - Ecuador, abril 11 de 2019

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



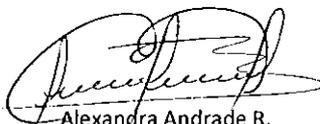
Lcdo. Marco Yépez Cabezas.
PRESIDENTE
Registro C.P.A No. 11.405

KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	31/12/2018	31/12/2017
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	387.032,33	1.023.848,58
Cuentas por Cobrar Comerciales	5	16.750,00	907.328,91
Otras Cuentas por Cobrar	6	28.623,43	27.553,47
Inventarios	7	4.125.236,63	3.963.613,06
Activos por Impuestos Corrientes	8	354.275,48	581.708,20
Total Activo Corriente		4.911.917,87	6.504.052,22
Activos No Corrientes			
Propiedad Planta y Equipo, neto	9	1.260.167,45	1.478.205,10
Activo por Impuesto Diferido		7.241,31	7.241,31
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	10	433.019,23	-
Otros Activos	11	75.013,38	-
Total Activo No Corriente		1.775.441,37	1.485.446,41
ACTIVOS TOTALES		6.687.359,24	7.989.498,63
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	12	9.659,16	117.681,99
Pasivo por Impuestos Corrientes	13	273.499,11	669.791,97
Obligaciones Laborales Corrientes	14	15.602,90	273.490,23
Otras Cuentas por Pagar	15	28.104,54	60.765,26
Cuentas por Pagar Intercompañías- Relacionadas Exterior	16	1.599.483,58	5.729.523,42
Total Pasivo Corriente		1.926.349,29	6.851.252,87
Pasivos No Corrientes			
Obligaciones Laborales No Corrientes	17	16.368,39	8.425,45
Cuentas por Pagar Intercompañías- Relacionadas Exterior	18	3.749.494,71	-
Total Pasivo No Corriente		3.765.863,10	8.425,45
PASIVOS TOTALES		5.692.212,39	6.859.678,32
PATRIMONIO			
Capital Asignado	19	1.137.800,00	1.137.800,00
Reservas	20	105.898,22	30.208,89
Resultados Acumulados	21	(115.590,82)	(795.081,86)
Resultado del ejercicio		(132.960,55)	756.893,28
Total Patrimonio		995.146,85	1.129.820,31
Total Pasivo y Patrimonio		6.687.359,24	7.989.498,63

Las notas son parte integrante de los estados financieros.


 Carlos Vaca Ortiz
 GERENTE GENERAL


 Alexandra Andrade R.
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA - FINANCIERA

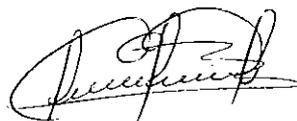
KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingresos Ordinarios	22	5.051.745,69	8.476.318,65
Costo de Ventas	23	(4.104.009,28)	(6.064.394,25)
		947.736,41	2.411.924,40
Gastos Administración y Ventas	24	(1.316.709,92)	(1.255.754,47)
Otros Ingresos / Gastos	25	313.234,32	(13.062,13)
Utilidad (pérdida) antes de participación trabajadores		(55.739,19)	1.143.107,80
Participación Trabajadores			(171.466,17)
Impuesto a la Renta Corriente		(77.221,36)	(214.748,35)
Impuesto a la Renta Diferido		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		(132.960,55)	756.893,28

Las notas son parte integrante de los estados financieros.



Carlos Vaca Ortiz
GERENTE GENERAL



Alexandra Andrade R.
**COORDINADORA ADMINISTRATIVA -
 FINANCIERA**

KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Asignado	Aportes Futura Capitalización	Reserva Legal	Reserva facultativa	Superavit por Revaluación	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	1.137.800,00	-	24.116,45	6.092,44	-	-	(282.350,51)	(302.182,27)	583.476,11
Ajuste Amortización Perdida Tributaria							(210.549,08)		(210.549,08)
Reclasificación de utilidades 2016 a resultados acumulados							(302.182,27)	302.182,27	-
Aumento y Aprobación Reserva Legal			75.689,33					(75.689,33)	-
Resultado Integral del Ejercicio								756.893,28	756.893,28
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.137.800,00	-	99.805,78	6.092,44	-	-	(795.081,86)	681.203,95	1.129.820,31
Reclasificación de utilidades 2017 a resultados acumulados								(681.203,95)	-
Aumento y Aprobación Reserva Legal								(132.960,55)	(132.960,55)
Resultado Integral del Ejercicio						(1.712,91)			(1.712,91)
Variación Jubilación Patronal y Desahucio									
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.137.800,00	-	99.805,78	6.092,44	-	(1.712,91)	(113.877,91)	(132.960,55)	995.146,85


 Carlos Vaca Ortiz
 GERENTE GENERAL

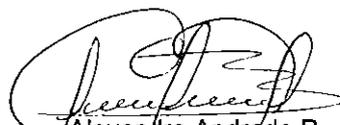

 Alexandro Andrade R.
 COORDINADORA ADMINISTRATIVA - FINANCIERA

KLUANE DRILLING ECUADOR S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 y 2017
(En USD \$ Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Flujo de efectivo en actividades operativas		
Efectivo Recibidos de Clientes	5.941.254,64	8.604.122,57
Pagado a Proveedores y Empleados	(6.079.661,67)	(8.009.929,38)
Pagado por Otros Gastos	(32.660,72)	-
Por gastos Financieros	(2.738,22)	-
Por Obligaciones Fiscales	(246.081,50)	272.911,57
Por Varios	315.972,53	(13.062,13)
Efectivo neto usado en actividades operativas	<u>(103.914,94)</u>	<u>854.042,63</u>
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Aumento de Activos Fijos	(55.952,65)	(1.535,57)
Disminución de Activos Fijos	125.512,27	-
Aumento Interés Crédito Relacionadas	(63.213,38)	-
Efectivo neto proveniente en actividades de inversión	<u>6.346,24</u>	<u>(1.535,57)</u>
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
Relacionadas por cobrar a LP	(449.198,28)	-
Relacionadas por pagar a LP	(90.049,27)	-
Efectivo neto proveniente en actividades de financiamiento	<u>(539.247,55)</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) Neto de Efectivo y sus Equivalentes	<u>(636.816,25)</u>	<u>852.507,06</u>
Efectivo y sus Equivalentes al Inicio del Periodo	1.023.848,58	171.341,52
Efectivo y sus Equivalente al Final del Periodo US\$:	<u><u>387.032,33</u></u>	<u><u>1.023.848,58</u></u>



Carlos Vaca Ortiz
GERENTE GENERAL



Alexandra Andrade R.
**COORDINADORA ADMINISTRATIVA -
FINANCIERA**

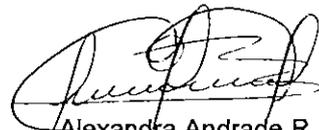
**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y
LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

Resultado del Ejercicio	(132.960,55)	756.893,28
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipos	228.405,27	209.902,85
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	7.357,75	(868,84)
Costo Financiero Jubilación Patronal y Desahucio	366,00	-
Impuesto a la Renta Corriente	77.221,36	333.591,63
Impuesto a la Renta Diferido		210.549,08
Baja Amortización Perdida Tributaria		(210.540,08)
Participación Trabajadores		171.466,17
Baja de inventarios	25.719,13	-
Provisión Cuentas Incobrables	4.378,98	-
Cambios en Activos y Pasivos		
Variaciones en activos		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar comerciales	890.578,91	77.656,16
(Aumento) Disminución de inventarios	(267.269,88)	(190.998,28)
(Aumento) Disminución de otras cuentas por cobrar	149.141,40	(13.529,80)
Variaciones en pasivos		
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar proveedores	(108.022,83)	(557.379,51)
Aumento (Disminución) de provisiones sociales	(259.381,04)	226.315,30
Aumento (Disminución) de Relacionadas	(290.495,86)	(219.771,59)
Aumento (Disminución) otras cuentas por pagar	(428.953,58)	60.756,26
Efectivo neto usado en actividades operativas	<u><u>(103.914,94)</u></u>	<u><u>854.042,63</u></u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Carlos Vaca Ortiz
GERENTE GENERAL



Alexandra Andrade R.
COORDINADORA ADMINISTRATIVA -
FINANCIERA