

1. INFORMACIÓN SOCIETARIA

EQUITRAMCOR CIA. LTDA., se constituyó mediante escritura pública celebrada el 30 de noviembre del 2006 ante la notaría décima sexta del Cantón Quito e inscrita en el registro de la propiedad con el Nro. 30, folio Nro. 436, tomo uno, el 27 de diciembre del 2006 del cantón Francisco de Orellana de la provincia de Orellana.

Su objeto social es la prestación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinarias y equipos en general; la prestación de servicios especializados para las actividades relacionadas con los taladros de perforación, landfarming, biorremediación, provisión de asesoría preferentemente en el sector petrolero a través de técnicos calificados y/o no calificados; servicios de mantenimientos preventivo y correctivo de vehículos automotores y equipo pesado en general; servicios asistenciales de ingeniería civil y estructuración de campamentos, plataformas para perforación de pozos, construcción y mantenimiento de vías, puentes, alcantarillados; compra, venta, mantenimiento y administración de bienes inmuebles urbanos o rurales, públicos o privados.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Aprobación de los estados financieros - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3 Moneda funcional - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4 Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos

recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de EQUITRAMCOR CIA. LTDA., en la preparación de los Estados Financieros adjuntos:

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

Activos Financieros - Cuentas por cobrar clientes: Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por la facturación de servicios técnicos especializados. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues son exigibles en menos de doce meses

La empresa reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Provisión para cuentas incobrables: La Administración de EQUITRAMCOR CIA. LTDA., realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se reconoce ajustando la provisión. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja contra la provisión.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar, relacionadas y obligaciones financieras: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado.

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes, y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

La empresa reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y se reconocen cuando se compromete a pagar el pasivo. Los pasivos financieros son medidos a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del pasivo financiero.

Se registran inicialmente a su valor nominal. No existen costos de transacciones significativos incurridos al momento de su contratación. Los intereses devengados que corresponden a préstamos utilizados en el financiamiento de las operaciones se presentan en el estado de resultados integrados en el rubro gastos financieros.

Un pasivo se elimina cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de la transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

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

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

Otros Activos - El reconocimiento de una partida como otros activos se realiza cuando es probable que los beneficios económicos futuros que se han atribuido al mismo representen bienes o servicios en lugar del derecho de recibir efectivo u otros activos financieros.

2.7 Propiedad, Planta y equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos y edificios y aeronaves, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del valuado en un mercado activo al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades acumuladas, a medida que ocurra el desgaste mediante la depreciación del activo revaluado.

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

A continuación, se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el /cálculo de depreciación:

| Activo | % Depreciación | Años |
|------------------------|---------------------------|-------------|
| Repuestos | 10% | 10 |
| Muebles y Enseres | 10% | 10 |
| Maquinaria y equipo | 20% | 5 |
| Vehículos | 20% | 5 |
| Equipos de Computación | 33% | 3 |

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros 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.

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

2.8 Deterioro del valor de activos no financieros: El valor de un activo se deteriora cuando su valor en libros excede a su valor recuperable (el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Evalúa al final de cada ejercicio económico actual, si existe algún indicio de deterior del valor del algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor

presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma. Cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

A la fecha de los estados financieros, la Administración considera que no existen indicios de deterioro de sus otros activos aplicables en base a la evaluación efectuada en este sentido.

- 2.9 Obligaciones laborales:** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta doce meses siguiente al cierre del periodo contable en el que los trabajadores hayan prestado sus servicios, se reconoce como un gasto las provisiones mensuales de dichos beneficios.
- 2.10 Participación a trabajadores:** EQUITRAMCOR CIA. LTDA, reconoce en sus Estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores de la entidad. Este beneficio representa el 15% de la utilidad contable del ejercicio económico, de acuerdo con lo que determina el código de trabajo ecuatoriano.
- 2.11 Obligaciones por beneficios definidos:** El costo de las Obligaciones por beneficios definidos (Jubilación Patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período, de acuerdo con un Estudio matemático actuarial. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del ejercicio fiscal.
- 2.12 Impuesto a las ganancias:** El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio se calculan en base de la utilidad gravable y los porcentajes que determina la autoridad tributaria, por el valor neto a pagar se reconoce el pasivo corriente.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, 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 la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales 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 correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

2.13 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.

2.14 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos que la compañía pueda otorgar.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas.

Las ventas de servicios se reconocen cuando la Compañía ha proporcionado el servicio, éste ha aceptado el servicio y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses devengados de las inversiones en certificados de depósito, de acuerdo con lo que se establece en la Sección No. 23 de las NIIF para Pymes, sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, teniendo en cuenta el rendimiento efectivo del activo.

2.15 Costos y Gastos: Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.16 Administración de Riesgos

A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito de la compañía se origina por las cuentas por cobrar comerciales; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente. A la fecha de los estados financieros, no existen otras cuentas por cobrar que pudieran incrementar el riesgo de pérdidas.

El efectivo en bancos se mantiene en entidades financieras cuya calificación de riesgo otorgada por terceros independientes es "AAA-".

Riesgo de mercado - El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

EQUITRAMCOR CIA. LTDA., no tiene inversiones en valores que se puedan ver afectadas por las fluctuaciones de las tasas de interés.

Riesgo de liquidez - Es aquel riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

La administración de la compañía realiza seguimientos de las provisiones y de las necesidades del efectivo de EQUITRAMCOR CIA. LTDA., con la finalidad de determinar si cuenta con suficientes recursos para cubrir las necesidades operativas y de inversión al tiempo que trata de tener habilitadas las facilidades de crédito para hacer uso de ellas en caso de ser requerido.

2.17 Estimaciones y Juicios contables

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión, y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual y subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Caja | 750 | 1.287 |
| Bancos | 185.659 | 94.655 |
| <u>Total</u> | <u>186.409</u> | <u>95.941</u> |

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Clientes | (a) | 680.685 | 315.651 |
| Provisión para cuentas incobrables | (b) | (5.532) | (16.231) |
| Otras cuentas por cobrar | | 6.626 | 24.416 |
| <u>Total</u> | | <u>681.778</u> | <u>323.836</u> |

a) Al 31 de diciembre del 2017, comprende saldos pendientes de cobro por la facturación de servicios de soporte logístico, alquiler de maquinaria y equipos en general, así como también asesorías de técnicos especializados.

b) Un detalle del movimiento de la provisión para cuentas incobrables durante el periodo 2017:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Saldo al comienzo del año | (16.231) | (14.844) |
| Provisión | (5.532) | (1.386) |
| Castigos | 16.231 | - |
| <u>Total</u> | <u>(5.532)</u> | <u>(16.231)</u> |

- La compañía consideró necesario estimar el 1% de provisión sobre los créditos concedidos durante el periodo 2017, adicionalmente procedió a dar de bajas a facturas incobrables por el valor de \$ 16.231.

5. OTROS ACTIVOS

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|-----------------------|----------------------|---------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Garantía de arriendos | 6.000 | 6.000 |
| <u>Total</u> | <u>6.000</u> | <u>6.000</u> |

- Corresponde a valores entregados como garantía de los contratos de arrendamiento y que podrán ser devueltos de acuerdo con las condiciones establecidas en ellos.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Costo | 1.408.075 | 1.329.896 |
| Depreciación acumulada | (1.059.968) | (910.952) |
| <u>Total</u> | <u>348.107</u> | <u>418.944</u> |

Activos al costo:

| | <u>Costo o valuación</u> | | | |
|--------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|
| | <u>Enero 1, 2017</u> | <u>Adquisiciones</u> | <u>Bajas</u> | <u>Saldo 31/12/2017</u> |
| Muebles y Enseres | 20.764 | 7.278 | - | 28.042 |
| Maquinaria y Equipos | 647.727 | 5.893 | - | 653.620 |
| Equipos de computación | 22.475 | 2.128 | - | 24.602 |
| Vehículos | 466.136 | 58.501 | - | 524.638 |
| Repuestos y herramientas | 172.794 | 4.379 | - | 177.173 |
| <u>Total</u> | <u>1.329.896</u> | <u>78.179</u> | <u>-</u> | <u>1.408.075</u> |

Depreciación del año:

| | <u>Muebles y enseres</u> | <u>Maquinarias y equipos</u> | <u>Equipos de computación</u> | <u>Vehículos</u> | <u>Repuestos y herramientas</u> | <u>Total</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---------------------------|
| <u>Depreciación acumulada</u> | | | | | | |
| Enero 1, 2017 | (8.632) | (484.141) | (19.663) | (320.484) | (78.032) | (910.952) |
| Depreciación Bajas | (2.393) | (69.781) | (2.036) | (58.182) | (16.623) | (149.016) |
| Saldo 31/12/2017 | <u>(11.025)</u> | <u>(553.922)</u> | <u>(21.699)</u> | <u>(378.667)</u> | <u>(94.655)</u> | <u>(1.059.968)</u> |

- Al 31 de diciembre del 2017, la compañía tiene como garantía para respaldar una operación financiera un camión valorado en \$ 31.990. **Ver nota 8.**

7. PASIVOS FINANCIEROS

Comprende:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|--|------------|-----------------------------|-----------------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Proveedores | (a) | 94.938 | 103.931 |
| <u>Partes relacionadas, nota 12</u> | | <u>513.572</u> | <u>231.199</u> |
| Saldo corriente | | 474.812 | 192.439 |
| Saldo no corriente | | 38.760 | 38.760 |
| Otras cuentas por pagar | (b) | 19.342 | 26.096 |
| <u>Total</u> | | <u>627.853</u> | <u>361.225</u> |

- a)** Facturas pendientes de pago a proveedores por la adquisición de bienes y servicios propios de la operación de la compañía.
- b)** Saldo incluye principalmente obligaciones con el IESS con vencimiento en enero del 2018 por el concepto de Aporte individual, patronal y préstamos hipotecarios y quirografarios.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Comprende:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Obligaciones financieras | (a) | 253.370 | - |
| Tarjetas corporativas | (b) | 44.820 | 33.812 |
| Sobregiro Bancario | | - | 4.809 |
| | <u>Total</u> | <u>298.190</u> | <u>38.621</u> |

a) Un resumen de las operaciones financieras vigentes al 31 de diciembre del 2017:

| Banco | Monto | Interés | Concesión | Vencimiento | Saldo a la fecha | Tipo |
|--------------|-----------------------|---------|-----------|-------------|-----------------------|-------------------------------|
| Produbanco | 37.500 | 9,84% | 19-oct-17 | 19-ene-18 | 37.500 | Directo corto plazo |
| Produbanco | 22.328 | 9,76% | 3-ago-17 | 17-ago-21 | 20.870 | Financiamiento de camiones |
| Produbanco | 90.000 | 9,84% | 6-oct-17 | 4-ene-18 | 90.000 | Directo corto plazo |
| Produbanco | 40.000 | 9,84% | 9-nov-17 | 8-feb-18 | 40.000 | Directo corto plazo |
| Produbanco | 65.000 | 9,76% | 21-dic-17 | 17-dic-18 | 65.000 | Tabla de amortización |
| TOTAL | <u>254.828</u> | | | | <u>253.370</u> | |

Garantías

Para respaldar las operaciones financieras, la compañía al 31 de diciembre del 2017 mantiene como garantía un camión valorado en \$ 31.990 y un terreno de propiedad del principal accionista cuyo avalúo asciende a \$ 227.526.

b) Saldo corresponde al consumo pendiente de pago de las tarjetas de crédito corporativas de MasterCard Produbanco y American Express del Banco de Guayaquil por la adquisición de bienes e insumos para la operatividad de la compañía

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos por Impuestos corrientes:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---|--------------------------|------------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| <i>Activos por impuesto corrientes :</i> | | |
| Retenciones en la fuente | 42.781 | 55.917 |
| Crédito tributario años anteriores | 24.992 | 15.861 |
| <u>Total</u> | (a) <u>67.773</u> | <u>71.778</u> |
| <i>Pasivos por impuesto corrientes:</i> | | |
| IVA en ventas | 36.131 | 7.602 |
| IVA por pagar | 10.890 | 30.795 |
| Retenciones de IVA | - | 27.482 |
| Retenciones en la Fuente del IR | 3.393 | 13.335 |
| Impuesto a la renta por pagar, <i>nota 9.2</i> | 20.027 | 46.787 |
| TOTAL | (b) <u>70.441</u> | <u>126.001</u> |
| POSICIÓN NETA - PASIVA | <u>(2.668)</u> | <u>(54.222)</u> |

- a) Créditos tributarios originados por las retenciones en la fuente que efectúan los clientes, los mismos que serán parte del saldo a favor de la entidad en la declaración del Impuesto a la Renta de sociedades.
- b) Saldo a favor del SRI, comprende IVA a liquidar en el próximo mes, retenciones de impuesto a la Renta e IVA realizadas a proveedores con vencimiento en enero del 2018.

9.2 Impuesto a las ganancias – Sobre la utilidad gravable del periodo 2017, la empresa calcula el 22% por el concepto de Impuesto a la Renta:

EQUITRAMCOR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| Resultado del Ejercicio | 58.502 | 179.801 |
| <u>Diferencias permanentes:</u> | | |
| (-) Participación trabajadores | 8.775 | 26.970 |
| (+) Gastos no deducibles locales | 53.737 | 103.544 |
| (-) Amortización de pérdidas | 12.432 | 43.709 |
| <u>Utilidad grabable</u> | 91.032 | 212.667 |
| <u>Determinación del pago:</u> | | |
| Impuesto causado | 20.027 | 46.787 |
| (-) Retenciones en la fuente del año | 42.781 | 55.917 |
| (-) Crédito tributario años anteriores | 24.992 | 15.861 |
| Saldo a (Favor) pagar por el contribuyente | <u>(47.746)</u> | <u>(24.992)</u> |

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Saldo comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Décimo Tercer Sueldo | 3.871 | 4.390 |
| Décimo Cuarto Sueldo | 5.150 | 7.382 |
| Fondos de Reserva | 820 | 1.303 |
| Participación Trabajadores | 8.775 | 26.970 |
| <u>Total</u> | <u>18.616</u> | <u>40.045</u> |

El movimiento de los beneficios sociales es el siguiente:

| | Décimo tercer Sueldo | Décimo cuarto Sueldo | Fondo de Reserva | Participación trabajadores | Total |
|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| Enero 1, 2017 | 4.390 | 7.382 | 1.303 | 26.970,21 | 40.045 |
| Provisión | 43.540 | 18.167 | 9.831 | 8.775 | 80.313 |
| Pagos | (44.059) | (20.399) | (10.315) | (26.970) | (101.743) |
| Saldo al final del año | <u>3.871</u> | <u>5.150</u> | <u>820</u> | <u>8.775</u> | <u>18.616</u> |

- La compañía en el periodo 2017 cargó a resultados por concepto de sueldos y beneficios sociales el valor de \$ 961.792, los cuales representan el 45.88% sobre el total de costos y gastos.

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Comprende:

| | ... Diciembre 31 ... | |
|---------------------|-----------------------------|----------------------|
| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Jubilación Patronal | 17.820 | 30.932 |
| Desahucio | 18.821 | 12.853 |
| Total | <u>36.641</u> | <u>43.785</u> |

- **Jubilación patronal** – De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinticinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Los movimientos de la obligación de jubilación patronal fueron los siguientes:

| | <u>2017</u> |
|--|----------------------|
| Saldo comienzo del año | 30.932 |
| Costo Laboral por servicios actuariales | 8.559 |
| Costo financiero | 2.308 |
| Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI | (23.979) |
| <u>Total</u> | <u>17.820</u> |

- **Bonificación por desahucio** - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo.

Los movimientos de la obligación por desahucio fueron los siguientes:

| | <u>2017</u> |
|--|----------------------|
| Saldo comienzo del año | 12.853 |
| Costo Laboral por servicios actuariales | 2.619 |
| Costo financiero | 925 |
| Perdidas (ganancias) reconocidas en el ORI | 16.130 |
| Beneficios pagados | (13.706) |
| <u>Total</u> | <u>18.821</u> |

Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al periodo de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal forma que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio. Tomando en consideración el uso de hipótesis actuariales, las cuales para el ejercicio 2017 son las siguientes:

| | <u>2017</u> |
|----------------------------------|-------------|
| Tasa (s) de descuento | 10,5% |
| Tasa (s) del incremento salarial | 9,0% |

12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de las NIIF para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el periodo 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la compañía.

a) Saldos

| <u>Relacionadas</u> | | <u>Transacción</u> | <u>2017</u> |
|---------------------------------|-----|--------------------------------|----------------|
| <u>Cuentas por pagar</u> | | | |
| Socios | (1) | Gastos: Arriendos - Honorarios | 180.053 |
| Socios | (2) | Préstamos | 333.519 |
| <u>Total</u> | | | <u>513.572</u> |

- 1) Corresponde a saldo pendientes de pago por el concepto de arriendos de las oficinas administrativas y de campo, y honorarios profesionales por asesoría técnica.
- 2) Comprende préstamos realizados a socios pendientes de pago realizados bajo el concepto de capital de trabajo.

b) Transacciones

Un detalle de las transacciones efectuadas con compañías relacionadas en el periodo 2017:

| <u>Partes Relacionadas</u> | <u>Transacción</u> | <u>No.</u> | <u>Monto</u> |
|----------------------------|----------------------------------|------------|--------------|
| Socios | Préstamos | 10 | \$ 158.303 |
| Socios | Gasto - Arriendos | 18 | \$ 58.107 |
| Socios | Gasto - Honorarios profesionales | 28 | \$ 125.048 |

- Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

13. PATRIMONIO

Conformado por:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|-------------------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Capital Social | (a) | 50.000 | 400 |
| Reservas | (b) | 165.747 | 215.347 |
| Resultados Acumulados | (c) | (7.120) | (14.969) |
| Resultado del ejercicio | | 29.700 | 106.045 |
| | Total | <u>238.327</u> | <u>306.823</u> |

- a) Mediante escritura pública No. 20171701004P02820, **EQUITRAMCOR CIA. LTDA.**, en cumplimiento a lo resuelto por la junta General Extraordinaria y Universal de Socios celebrada el 21 de marzo del 2017, resolvió aumentar la cantidad de \$ 49.600 al anterior capital social de la compañía que era de \$ 400, estableciéndose el nuevo capital social en la cantidad de \$ 50.000.

La capitalización se realizó afectando la cuenta “Reserva Facultativa”, Estas participaciones sociales corresponderán a los socios en estricta proporción a sus actuales participaciones.

Al 31 de diciembre del 2017, el Capital Social está constituido por participaciones de \$ 1 cada una distribuidas de la siguiente forma:

| <u>Socios</u> | <u>No. Participaciones</u> | <u>Total</u> | <u>%</u> |
|----------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------|
| Coronel Rodriguez Sergio Alfredo | 40.000 | \$ 40.000 | 80% |
| Coronel Tapia Andrea Mercedes | 2.500 | \$ 2.500 | 5% |
| Coronel Tapia Daniel Alfredo | 2.500 | \$ 2.500 | 5% |
| Coronel Tapia Fernando Andrés | 2.500 | \$ 2.500 | 5% |
| Coronel Tapia Lorena Maribel | 2.500 | \$ 2.500 | 5% |
| Total | <u>50.000</u> | <u>\$ 50.000</u> | <u>100%</u> |

b) **Reservas**

Comprende:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|---------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Reserva legal | (1) | 80 | 80 |
| Reserva facultativa | (2) | 165.667 | 215.267 |
| <u>Total</u> | | <u>165.747</u> | <u>215.347</u> |

1) La Ley General de Compañías establece una apropiación del 5% de la utilidad anual hasta que represente el 20% del capital pagado, al 31 de diciembre del 2017 la Reserva asciende a \$ 80 equivalente al 0.16% del Capital Social.

2) Ver nota 13, literal a.

c) **Resultados acumulados**

Un detalle de las cuentas que conforman los resultados acumulados al 31 de diciembre del 2017:

| | | ... Diciembre 31 ... | |
|-----------------------------|--|-----------------------|------------------------|
| | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Utilidades acumuladas | | 255.972 | 255.972 |
| Pérdidas acumuladas | | (238.975) | (238.975) |
| Adopción NIIF primera vez | | (48.986) | (48.986) |
| Otros Resultados integrales | | 24.869 | 17.019 |
| <u>Total</u> | | <u>(7.120)</u> | <u>(14.969)</u> |

14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCIÓN

Un detalle de los ingresos la compañía:

| | <u>2017</u> |
|------------------------|-------------------------|
| <u>Ventas:</u> | |
| Ventas tarifa 12% | 2.147.154 |
| Ventas tarifa 0% | 276 |
| <u>Subtotal</u> | <u>2.147.430</u> |
| Otros Ingresos | 7.283 |
| <u>Total</u> | <u>2.154.713</u> |

Un detalle de los rubros que conforman el costo de la compañía:

| | <u>2017</u> |
|--------------------------------|-------------------------|
| <u>Costo de ventas:</u> | |
| Sueldos y salarios | 707.664 |
| Beneficios sociales | 232.257 |
| Honorarios profesionales | 30.712 |
| Depreciaciones | 144.587 |
| Suministros | 272.938 |
| Otros costos | 194.073 |
| <u>Total</u> | <u>1.582.231</u> |

A continuación, un resumen de los gastos clasificados por su función en el periodo 2017:

| | <u>2017</u> |
|---------------------------------------|-----------------------|
| <u>Gastos por su función :</u> | |
| Administración | 504.282 |
| Financieros | 9.698 |
| <u>Total</u> | <u>513.980</u> |

15. CONTRATOS

Al 31 de diciembre del 2017, un resumen de los principales contratos que la compañía mantiene vigentes:

| Contratante | Material del contrato | Valor | Fecha de inicio | Fecha de termino |
|------------------------------------|--|--------------|------------------------|-------------------------|
| HALLIBURTON Latin América, S.A. | CONTRATO MARCO DE COMPRA DE BIENES Y SERVICIOS | - | 01-07-14 | 01-07-20 |
| ENAP SIPETROL S.A. "ENAP SIPEC" | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS PARA LA INGENIERIA, CONSTRUCCIÓN, INSTALACIÓN DE LÍNEA DE PRODUCCIÓN CON TUBERÍA DE 8" ENTRE PLATAFORMA INCHI B Y "Y" EN VÍA A INCHI A; EQUIPOS ASOCIADOS Y OBRAS CIVILES EN EL BLOQUE PBHI EN EL ORIENTE ECUATORIANO. | \$ 188.530 | 03-08-17 | 22-06-18 |
| SHAYA ECUADOR S.A. | PRESTACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS DE SOPORTE A OBRAS DE CONSTRUCCIÓN PARA EL BLOQUE 61 DE LA REGIÓN AMAZÓNICA ECUATORIANA | \$ 2.000.000 | 21-06-17 | 21-06-18 |
| ENAP SIPETROL S.A. "ENAP SIPEC" | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS PARA LA INSTALACIÓN DE UN LANZADOR DE 4 PLG Y OTRO DE 8 PLG EN LA PLATAFORMA MDC-02 EN EL BLOQUE MAURO DÁVALOS CORDERO - MDC, EN EL ORIENTE ECUATORIANO | \$ 31.937 | 28-07-17 | 31-10-17 |

16. HECHOS POSTERIORES DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe se presentó el siguiente evento:

Con fecha 30 de diciembre del 2017. SHAYA ECUADOR S.A. notifica debidamente a EQUITRAMCOR CIA. LTDA. Su decisión de terminar el contrato firmado entre ambas partes, para que el mismo sea terminado efectivamente en 30 días contados a partir de la fecha de la notificación, y consecuentemente, los servicios que se encuentren en ejecución.