

**WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS
WEQUIPSERV CIA. LTDA.**

Informe de auditoría de los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINIÓN	1 - 2
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de situación financiera	3
Estados de resultado integrales	4
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	5
Estados de flujo de caja	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 19

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios:
WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa **WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado global, 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 adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). 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 Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe del comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección 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 dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad 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 dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

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, debida 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 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. También:

- 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 debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la 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 entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de 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 generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, 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 la presentación fiel.

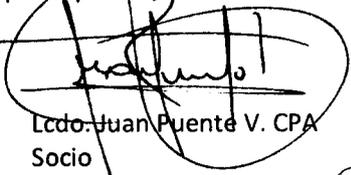
Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

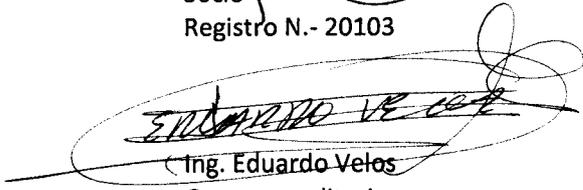
Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

7. Informe de cumplimiento tributario ICT

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa **WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, este informe requerido por disposiciones legales se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.
Auditory & Accounts S.A.
 SC-RNE 0677
 Diciembre 26, 2017


 Lcdo. Juan Puente V. CPA
 Socio
 Registro N.- 20103


 Ing. Eduardo Velos
 Gerente auditoria

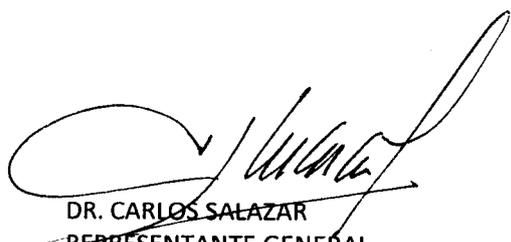
WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

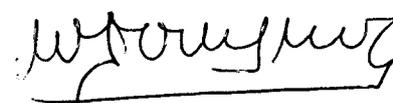
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares americanos)

		Al 31 de diciembre del	
	<u>Notas</u>	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	16.277,99	164.665,08
Cuentas por cobrar	5	2.530,59	1.757.770,20
Inventarios	6	0,00	17.582,52
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	136.251,18	1.236.925,16
ACTIVOS TOTALES		155.059,76	3.176.942,96
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Acreedores comerciales	8	89.367,08	2.853.104,39
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	9	11.908,72	389.753,75
Total del pasivo		101.275,80	3.242.858,14
Patrimonio			
Capital social	10	400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones		320.684,82	0,00
Utilidades no distribuidas		0,00	259.618,93
Resultado integral del ejercicio	11	-267.300,86	-325.934,11
Total Patrimonio		53.783,96	-65.915,18
Total pasivo más patrimonio		155.059,76	3.176.942,96


DR. CARLOS SALAZAR
REPRESENTANTE GENERAL
PEREZ BUSTAMANTE PONCE & ASOCIADOS


SRA. INES MARIA TRUJILLO
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

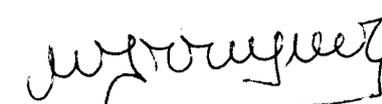
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresado en dólares americanos)

INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas 12%	513.176,67	7.953.261,50
Costo de ventas	<u>-678.558,12</u>	<u>-8.301.015,70</u>
PÉRDIDA BRUTA EN VENTAS	-165.381,45	-347.754,20
GASTOS DE OPERACIÓN		
Gastos de Administración	<u>104.323,60</u>	<u>126.627,24</u>
	<u>-104.323,60</u>	<u>-126.627,24</u>
PERDIDA EN OPERACIÓN	-269.705,05	-474.381,44
OTROS INGRESOS	10.779,69	324.062,60
OTROS EGRESOS	<u>-8.375,50</u>	<u>0,00</u>
RESULTADO ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-267.300,86	-150.318,84
PROVISIONES FINALES		
Participación empleados y trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>175.615,27</u>
	<u>0,00</u>	<u>-175.615,27</u>
<u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</u>	<u>-267.300,86</u>	<u>-325.934,11</u>


DR. CARLOS SALAZAR
REPRESENTANTE GENERAL
PEREZ BUSTAMANTE PONCE & ASOCIADOS

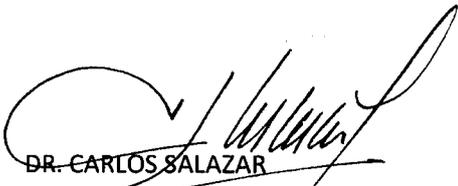

SRA. INES MARIA TRUJILLO
CONTADORA GENERAL

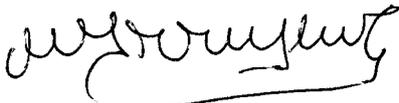
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
 Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
 (Expresados en dólares americanos)

	<u>Capital Social</u>	<u>Aportes Futuras Capitalizaciones</u>	<u>Resultados Acumul.</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Total del Patrimonio</u>
Diciembre 31, 2014	400,00	0,00	0,00	259.618,93	260.018,93
Transferencia			259.618,93	-259.618,93	0,00
Resultado integral del ejercicio				<u>-325.934,11</u>	<u>-325.934,11</u>
Diciembre 31, 2015	400,00	0,00	259.618,93	-325.934,11	-65.915,18
Transferencia			-325.934,11	325.934,11	0,00
Aportes futuras capitalizaciones		387.000,00			387.000,00
Absorción pérdidas acumuladas		-66.315,18	66.315,18		0,00
Resultado integral del ejercicio				<u>-267.300,86</u>	<u>-267.300,86</u>
Diciembre 31, 2016	<u>400,00</u>	<u>320.684,82</u>	<u>0,00</u>	<u>-267.300,86</u>	<u>53.783,96</u>


 DR. CARLOS SALAZAR
 REPRESENTANTE GENERAL
 PEREZ BUSTAMANTE PONCE & ASOCIADOS


 SRA. INES MARIA TRUJILLO
 CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

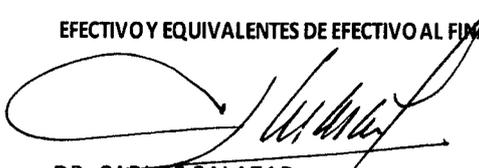
WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

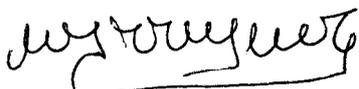
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	2.281.701,64	7.493.086,39
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-2.421.738,15	-7.638.007,01
Otras entradas de actividades de operación	-8.375,50	337,41
Otras salidas por actividades de operación	24,92	-1.195,32
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	-148.387,09	-145.778,53
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Activos fijos - neto	0,00	0,00
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión	0,00	0,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00
Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de financiamie	0,00	0,00
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-148.387,09	-145.778,53
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	164.665,08	310.443,61
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>16.277,99</u>	<u>164.665,08</u>


DR. CARLOS SALAZAR
REPRESENTANTE GENERAL
PEREZ BUSTAMANTE PONCE & ASOCIADOS


SRA. INES MARIA TRUJILLO
CONTADORA GENERAL

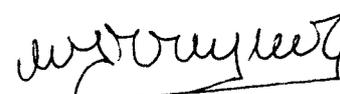
LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACIÓN)
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado integral del ejercicio	-267.300,86	-325.934,11
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Gasto impuesto a la renta	0,00	175.615,27
Cambios en activos y pasivos operativos		
(Aumento) disminución de cuentas por cobrar	1.757.770,20	-461.546,81
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	912.002,61	-809.765,50
(Aumento) disminución de anticipos a proveedores	707,26	26.496,90
(Aumento) disminución en inventarios	17.582,52	113.928,81
(Aumento) disminución en cuentas por pagar comerciales	-2.376.735,21	1.224.758,00
(Aumento) disminución de otras cuentas por pagar		-291.557,74
(Aumento) disminución en 15% participacion empleados y trabajadores	-202.231,86	-59.550,66
(Aumento) disminución en pagos anticipados	<u>9.818,25</u>	<u>261.777,31</u>
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-148.387,09</u>	<u>-145.778,53</u>


DR. CARLOS SALAZAR
REPRESENTANTE GENERAL
PEREZ BUSTAMANTE PONCE & ASOCIADOS


SRA. INÉS MARIA TRUJILLO
CONTADORA GENERAL

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresadas en dólares americanos)

1. INFORMACION GENERAL

Mediante escritura pública del 26 de marzo de 2014 se constituyó la compañía WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA., bajo las leyes ecuatorianas, en marzo 31 del 2014 se realiza el registro de la escritura en el Registro Mercantil del Cantón Quito; el objeto social de la compañía es la compra, administración, operación, arrendamiento y comercialización de todo tipo de equipos y maquinaria para la construcción excepto arrendamiento mercantil o leasing. El domicilio principal de la compañía es el Distrito Metropolitano de Quito y la duración inicial de la compañía es de cien años.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

Normas nuevas y modificadas adoptadas por la Compañía

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2016 y 2015 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la Compañía.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas o modificaciones, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigor y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Las mejoras anuales que se han realizado a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF 2016 y 2015, así como nuevas normas, modificaciones e interpretaciones publicadas que todavía no han entrado en vigor se indican seguidamente y son de aplicación obligatoria a partir de las fechas señaladas:

		<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 5	Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	Enero 1, 2016
NIIF 7	Instrumentos Financieros: Información a revelar	Enero 1, 2016
NIC 19	Beneficios a los empleados	Enero 1, 2016
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Enero 1, 2016

<u>Normas nuevas o enmendadas</u>		<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 7	Revelaciones adicionales y enmiendas por consecuencia resultantes del NIIF 9	Enero 1, 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2018
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2016
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Enero 1, 2016
NIIF 12 y	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	
NIC 28	Entidades de inversión: Aplicación de la excepción de consolidación	
NIIF 11	Enmiendas para aclarar la contabilidad para la adquisición de un interés en una operación conjunta cuando la actividad constituye un negocio	Enero 1, 2016
NIIF 14	Cuentas regulatorias diferidas	Enero 1, 2016
NIIF 15	Ingresos ordinarios provenientes de contratos con los clientes	Enero 1, 2018
NIC 1	Presentación de estados Financieros	Enero 1, 2016
NIC 16	Enmiendas para aclarar los métodos aceptables de depreciación y amortización	Enero 1, 2016
NIC 38		
NIC 16	Enmiendas para aclarar la contabilidad para las plantas que producen frutos agrícolas	Enero 1, 2016
NIC 41		
NIC 27	Estados Financieros Separados	Enero 1, 2016
NIC 28	Enmiendas para aclarar la contabilidad para la pérdida de control de una subsidiaria cuando esta no constituya un negocio	Enero 1, 2016
NIC 39	Enmiendas a la contabilidad de coberturas	Concurrente con la adopción de la NIIF 9

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones, considera que la adopción de las enmiendas, interpretaciones y normas nuevas mencionadas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, 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.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y 2015, aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los saldos cuyos vencimientos son superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

De acuerdo con el análisis de la antigüedad de la cartera la compañía ha constituido una provisión para cuentas incobrables.

d. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios para la venta.

e. Activos por impuestos corrientes

En esta cuenta se presenta el anticipo de impuesto a la renta, las retenciones en la fuente hechas por clientes, estos valores serán utilizados como crédito tributario al momento del pago del impuesto a la renta, disminuyendo del impuesto causado.

f. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

g. Impuestos

Impuesto a la renta

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuesto al valor agregado IVA y retenciones en la fuente del impuesto a la renta

El IVA es un impuesto que se genera por las ventas el mismo que es compensado con el IVA pagado en compras, este tipo de impuesto se liquida mensualmente y la tasa vigente al 31 de diciembre de 2016 y 2015, tanto para compras como para ventas.

Las retenciones en la fuente es un impuesto que se genera por las retenciones que la compañía de manera obligatoria debe efectuar por la adquisición de bienes y servicios, el pago es mensual y los porcentajes de retención son establecidos por el Servicio de Rentas Internas de acuerdo con el tipo de transacción.

h. Beneficios a empleados

Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

i. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios y venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados del servicio entregado;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente del servicio prestado, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j. Costos y Gastos

Los 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.

k. Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. 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. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Baja en cuentas de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas 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, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si el grupo retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

I. Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

m. Registros contables y unidad monetaria

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal del Ecuador.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta cuenta se muestra a continuación:

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Caja chica	300,00	300,00
Caja chica rocafuerte	0,00	3.000,00
Banco cuenta integración capital	400,00	400,00
Banco INTERNACIONAL (cuenta corriente # 0800627403)	14.180,03	42.247,45
Banco INTERNACIONAL (cuenta corriente # 0800627578)	1.397,96	118.717,63
Total	16.277,99	164.665,08

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Cuentas por cobrar comerciales		
Constructora Norberto Odebrecht	0,00	1.757.250,20
Velez Diego	<u>0,00</u>	<u>520,00</u>
	0,00	1.757.770,20
Otras cuentas por cobrar		
Cuenta por cobrar IESS	<u>2.530,59</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.530,59</u>	<u>0,00</u>
Subtotal	2.530,59	1.757.770,20
(-) Provisión para cuentas incobrables	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u><u>2.530,59</u></u>	<u><u>1.757.770,20</u></u>

En el año 2016 y 2015, la compañía no efectuó provisión para cuentas incobrables, por considerar que no existen riesgos de incobrabilidad.

6. INVENTARIOS

El detalle de los inventarios de la compañía se presenta a continuación:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Mercaderías	0,00	17.582,52
IMP 140DE04-01-0077	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Total	<u><u>0,00</u></u>	<u><u>17.582,52</u></u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Anticipos a proveedores	0,00	707,26
2% retención en la fuente	30.167,37	195.519,10
IVA en compras	17.491,66	100.387,17
IVA retenido	43.107,75	926.419,25
IESS	0,00	4.074,13
Cuenta por cobrar SRI	45.484,40	0,00
Seguros	<u>0,00</u>	<u>9.818,25</u>
Total	<u><u>136.251,18</u></u>	<u><u>1.236.925,16</u></u>

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>diciembre 31 del</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	3.646,72	43.734,93
Proveedores del exterior (Worldwide Machinery LTD)	85.720,36	2.806.134,70
Lenin Tobar	0,00	3.234,76
Total	<u>89.367,08</u>	<u>2.853.104,39</u>

9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1% Retencion en la fuente	2,65	2,65
2% Retencion en la fuente	106,64	1.190,42
8% Retencion en la fuente	352,00	352,00
10% Retencion en la fuente	0,00	140,00
Seguros	1,74	0,00
22% Impuesto a la renta Exterior	0,00	24.721,21
Impuesto a la renta Empleados	2.926,68	42.621,61
Impuesto a la renta sociedades	0,00	175.615,27
IVA en Ventas	0,00	104.431,34
Otros impuestos y contribuciones	1.391,07	0,00
IVA Retenido 70%	0,00	143,24
IVA Retenido 100%	0,00	13.485,36
IESS por pagar	1.768,94	7.319,20
Finiquito por pagar	5.359,00	0,00
Sueldos y beneficios sociales por pagar	0,00	19.731,45
Total	<u>11.908,72</u>	<u>389.753,75</u>

10. PATRIMONIO

Capital Social:

El capital social de WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 y 2015 fue de US\$ 400 dividido en cuatrocientas participaciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una. El detalle de los accionistas de la compañía al 31 de diciembre de 2016 es como sigue:

<u>Socios</u>	<u>Capital Social</u>	<u>Número de Participaciones</u>	<u>Porcentaje de Participación</u>
WF ECUADOR HOLDINGS LLC	396,00	396,00	99,00%
WF MEXICO HOLDINGS LLC	4,00	4,00	1,00%
Total	<u>400,00</u>	<u>400,00</u>	<u>100,00%</u>

11. CONCILIACION TRIBUTARIA

La determinación del impuesto a la renta, y la participación de trabajadores en las utilidades se presentan en la siguiente conciliación tributaria:

	<u>Diciembre 31.</u>	
	<u>2.016</u>	<u>2.015</u>
Utilidad- Perdida contable	-267.300,86	-150.318,84
15% participación empleados y trabajadores	0,00	0,00
Utilidad antes de impuesto a la renta	-267.300,86	-150.318,84
(+) Ajuste por precios de Tranferencia	0,00	823.127,41
(+) Gastos no deducibles	30.118,91	125.442,65
Utilidad gravable	-237.181,95	798.251,22
Impuesto a la renta (22%)	0,00	175.615,27
Determinación del impuesto a la renta por pagar		
Impuesto a la renta causado	0,00	175.615,27
(-) Retenciones en la fuente año corriente	-10.263,54	-166.222,61
(-) Credito tributario de años anteriores	-19.903,83	-29.296,49
Saldo a favor de la Compañía	-30.167,37	-19.903,83
Determinacion de la utilidad (perdida) neta		
Utilidad contable	-267.300,86	-150.318,84
(-) Participacion empleados y trabajadores	0,00	0,00
(-) Impuesto a la renta causado	0,00	-175.615,27
Utilidad (perdida) neta del periodo	-267.300,86	-325.934,11

12. CONTRATO DE SERVICIOS DE ALQUILER DE EQUIPOS ESPECIFICOS DE TENDIDO Y DOBLADO DE TUBERIA CON MANO DE OBRA ESPECIALIZADA EN OPERACIONES Y MANTENIMIENTO

Con fecha 1 de abril del 2014 se firma en la ciudad de Manta un contrato de servicios de alquiler de equipos específicos de tendido y doblado de tubería con mano de obra especializada en operación y mantenimiento entre la CONSTRUTORA NORBERTO ODEBRECHT S.A y WORLDWIDE COLOCACIÓN DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA.LTDA. El monto del contrato asciende a USD 8'114,400.67 (Ocho millones ciento catorce mil cuatrocientos 67/100) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. El plazo mínimo acordado entre las partes es de 10 meses que podrá ser prorrogado mes a mes bajo las condiciones del contrato. Posteriormente se han firmado adendas al contrato en la que se modifica los plazos y servicios prestados por WEQUIPSERV, en consecuencia, se modifica el precio del contrato estableciéndose un monto total de US\$ 15.215.278.14.

13. PRECIOS DE TRANSFERENCIA

De acuerdo con la sección II de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno LORTI establece la definición y cálculo de los precios de transferencia para lo cual se establece el régimen de precios de transferencia orientado a regular con fines tributarios las transacciones que se realizan entre partes relacionadas, en los términos definidos por esta Ley, de manera que las contraprestaciones entre ellas sean similares a las que se realizan entre partes independientes. Principio de plena competencia.- Para efectos tributarios se entiende por principio de plena competencia aquel por el cual, cuando se establezcan o impongan condiciones entre partes relacionadas en sus transacciones comerciales o financieras, que difieran de las que se hubieren estipulado con o entre partes independientes, las utilidades que hubieren sido obtenidas por una de las partes de no existir dichas condiciones pero que, por razón de la aplicación de esas condiciones no fueron obtenidas, serán sometidas a imposición.

14. SITUACION TRIBUTARIA

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 26 de diciembre del 2017; salvo lo que se indica en la nota 17 no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

16. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

17. LEY ORGÁNICA PARA LA REACTIVACIÓN DE LA ECONOMÍA, FORTALECIMIENTO DE LA DOLARIZACIÓN Y MODERNIZACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

En el Segundo Suplemento del Registro Oficial No. 150, del 29 de diciembre de 2017, se promulgo la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cuya aplicación será a partir del año fiscal 2018, a la fecha de emisión del informe de los auditores externos se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.
