

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

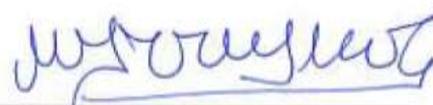
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
Al 31 de diciembre del 2017**

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

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016  
(Expresado en dólares americanos)

		<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>Notas</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	45.365,66	16.277,99
Cuentas por cobrar	5	1.755,34	2.530,59
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	7	<u>53.082,67</u>	<u>136.251,18</u>
<b>ACTIVOS TOTALES</b>		<b><u>100.203,67</u></b>	<b><u>155.059,76</u></b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Acreedores comerciales	8	90.339,58	89.367,08
Impuestos corrientes por pagar y beneficios de empleados	9	<u>480,06</u>	<u>11.908,72</u>
<b>Total del pasivo</b>		<b><u>90.819,64</u></b>	<b><u>101.275,80</u></b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	10	400,00	400,00
Aportes para futuras capitalizaciones	11	53.383,96	320.684,82
Resultados acumulados	12	<u>-44.399,93</u>	<u>-267.300,86</u>
<b>Total Patrimonio</b>		<b><u>9.384,03</u></b>	<b><u>53.783,96</u></b>
<b>Total pasivo más patrimonio</b>		<b><u>100.203,67</u></b>	<b><u>155.059,76</u></b>

  
Dr. Carlos Salazar  
Representante Legal  
PBP Representaciones  
Cía. Ltda.

  
Dra. Inés María Trujillo  
Contadora General  
CPA 25830

**LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

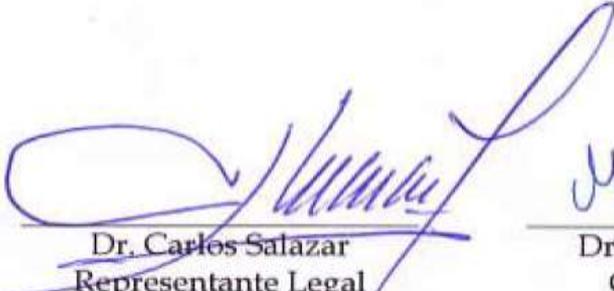
**WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.**

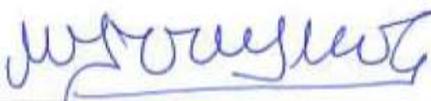
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL**

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresado en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de diciembre</u>	
	<u>de</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas 12%	0,00	513.176,67
Costo de ventas	<u>0,00</u>	<u>-678.558,12</u>
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS (PERDIDA)	0,00	-165.381,45
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Gastos de Administración	<u>44.491,81</u>	<u>104.323,60</u>
	<u>-44.491,81</u>	<u>-104.323,60</u>
UTILIDAD EN OPERACIÓN (PERDIDA)	-44.491,81	-269.705,05
<b>OTROS INGRESOS</b>	252,62	10.779,69
<b>OTROS EGRESOS</b>	<u>-160,74</u>	<u>-8.375,50</u>
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<b>-44.399,93</b>	<b>-267.300,86</b>
<b>PROVISIONES FINALES</b>		
Participación empleados y trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b><u>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO (PERDIDA)</u></b>	<b><u>-44.399,93</u></b>	<b><u>-267.300,86</u></b>

  
Dr. Carlos Salazar  
Representante Legal  
PBP Representaciones  
Cía. Ltda.

  
Dra. Inés María Trujillo  
Contadora General  
CPA 25830

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

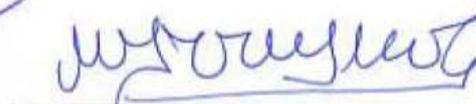
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS**

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(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>
<b>Diciembre 31, 2015</b>	<b>400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>259.618,93</b>	<b>-325.934,11</b>	<b>-65.915,18</b>
Transferencia			-325.934,11	325.934,11	0,00
Aportes futuras capitalizaciones		387.000,00			387.000,00
Absorcion perdidas acumuladas		-66.315,18	66.315,18		0,00
Resultado neto del ejercicio				-267.300,86	-267.300,86
<b>Diciembre 31, 2016</b>	<b>400,00</b>	<b>320.684,82</b>	<b>0,00</b>	<b>-267.300,86</b>	<b>53.783,96</b>
Transferencia			-267.300,86	267.300,86	0,00
Absorcion perdidas acumuladas		-267.300,86	267.300,86		0,00
Resultado neto del ejercicio				-44.399,93	-44.399,93
<b>Diciembre 31, 2017</b>	<b>400,00</b>	<b>53.383,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.399,93</b>	<b>9.384,03</b>

  
Dr. Carlos Salazar  
Representante Legal  
PBP Representaciones  
Cía. Ltda.

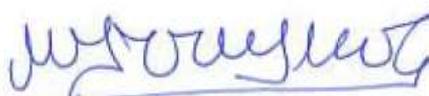
  
Dra. Inés María Trujillo  
Contadora General  
CPA 25830

**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 del 2017 y 2016  
(Expresados en dólares americanos)

	<u>Por los años terminados al 31 de</u> <u>diciembre de</u>	
	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Efectivo recibido de clientes	83.421,13	2.281.701,64
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-54.172,72	-2.421.738,15
Otras entradas de actividades de operación	0,00	-8.375,50
Otras salidas por actividades de operación	<u>-160,74</u>	<u>24,92</u>
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>	<b>29.087,67</b>	<b>-148.387,09</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Activos fijos - neto	0,00	0,00
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aportes para futuras capitalizaciones	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>29.087,67</b>	<b>-148.387,09</b>
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año</b>	<b>16.277,99</b>	<b>164.665,08</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b><u>45.365,66</u></b>	<b><u>16.277,99</u></b>

  
Dr. Carlos Salazar  
Representante Legal  
PBP Representaciones  
Cía. Ltda.

  
Dra. Inés María Trujillo  
Contadora General  
CPA 25830

## **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 del 2017 y 2016

(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:

		Efectiva a <u>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

		<b>Efectiva a <u>partir de</u></b>
<b><u>Normas nuevas o enmendadas</u></b>		
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 NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos 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. 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.

**e. 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.

**f. 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 imponibles 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 del 2017 y 2016, 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.

**g. 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.

**h. 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 efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Caja chica	300,00	300,00
Caja chica rocafuerte	0,00	0,00
Banco cuenta Integracion Capital	400,00	400,00
Banco del INTERNACIONAL (cuenta corriente # 0800627403)	1.626,10	14.180,03
Banco del INTERNACIONAL (cuenta corriente # 0800627578)	43.039,56	1.397,96
<b>Total</b>	<b><u>45.365,66</u></b>	<b><u>16.277,99</u></b>

#### 5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2.017</u></b>	<b><u>2.016</u></b>
<b>Otras cuentas por cobrar</b>		
Cuenta por cobrar IESS	1.755,34	2.530,59
	<b><u>1.755,34</u></b>	<b><u>2.530,59</u></b>

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	<b>Diciembre 31,</b>	
	<b><u>2.017</u></b>	<b><u>2.016</u></b>
2% retencion en la fuente	30.167,37	30.167,37
IVA en compras	22.915,30	17.491,66
IVA retenido	0,00	43.107,75
Cuenta por cobrar SRI	0,00	45.484,40
<b>Total</b>	<b><u>53.082,67</u></b>	<b><u>136.251,18</u></b>

## 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

	<u>diciembre 31 del</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	4.619,22	3.646,72
Proveedores del exterior (Worldwide Machinery LTD)	85.720,36	85.720,36
<b>Total</b>	<b><u>90.339,58</u></b>	<b><u>89.367,08</u></b>

## 9. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1% Retencion en la fuente	2,80	2,65
2% Retencion en la fuente	122,89	106,64
8% Retencion en la fuente	352,00	352,00
Seguros	1,74	1,74
Impuesto a la renta Empleados	0,00	2.926,68
Otros impuestos y contribuciones	0,00	1.391,07
IVA Retenido 30%	0,63	0,00
IESS por pagar	0,00	1.768,94
Finiquito por pagar	0,00	5.359,00
<b>Total</b>	<b><u>480,06</u></b>	<b><u>11.908,72</u></b>

## 10. PATRIMONIO

### Capital Social:

El capital social de **WORLDWIDE COLOCACION DE EQUIPOS Y SERVICIOS WEQUIPSERV CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 y 2016 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 del 2017 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%
<b>Total</b>	<b><u>400,00</u></b>	<b><u>400,00</u></b>	<b><u>100,00%</u></b>

## 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>2.017</u>	<u>2.016</u>
Utilidad- Perdida contable	-44.399,94	-267.300,86
15% participación empleados y trabajadores	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	-44.399,94	-267.300,86
(+) Gastos no deducibles	<u>169,11</u>	<u>30.118,91</u>
Utilidad/(Pérdida) tributaria	-44.230,83	-237.181,95
Impuesto a la renta (22% )	0,00	0,00
<b>Determinación del impuesto a la renta por pagar</b>		
Impuesto a la renta causado	0,00	0,00
(-) Retenciones en la fuente año corriente	0,00	-10.263,54
(-) Credito tributario de años anteriores	<u>-30.167,37</u>	<u>-19.903,83</u>
<b>Saldo a favor de la Compañía</b>	<b><u>-30.167,37</u></b>	<b><u>-30.167,37</u></b>
<b>Determinacion de la utilidad (perdida) neta</b>		
Pérdida contable	-44.399,94	-267.300,86
(-) Participacion empleados y trabajadores	0,00	0,00
(-) Impuesto a la renta causado	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>Utilidad (perdida) neta del periodo</b>	<b><u>-44.399,94</u></b>	<b><u>-267.300,86</u></b>

## 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.

## 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 del 2017 y 2016, 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.

#### **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, se encuentra pendiente la emisión del reglamento para su aplicación de la antes mencionada Ley.

---