

Quito, 28 de Abril del 2015

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

DATOS DE LA EMPRESA:

La empresa WWT SERVICIOS ECUADOR S.A, Se constituyó en Quito el día 15 de febrero 2008 y tiene operaciones desde el 15 de febrero 2008.

El domicilio está en la provincia de Pichincha, cantón Quito, Parroquia Benalcazar, Av. República del Salvador 1082 y Av. Naciones Unidas, Edificio Mansión Blanca Piso 4.

Su principal actividad es la prestación de servicios y asistencia técnica para la industria petrolera y minera.

Los accionistas principales son: WWT INTERNATIONAL HOLDINGS con el 99% de las acciones y WWT CURACAO N.V con el 1% de acciones.

APLICACIÓN NORMATIVA NIIF

Mediante Registro Oficial No. 372 del 27 de enero de 2011 se publica la Resolución No. SC.Q.ICLCPAIFRS.11 de la Superintendencia de Compañías, por la cual el organismo de control emite el **INSTRUCTIVO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES ESTABLECIDOS EN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF'S PYMES PARA LOS ENTES CONTROLADOS POR LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS.**

A continuación presentamos una sinopsis de esta Resolución.

Art. 1.- Para efectos del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (personal ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La empresa WWT SERVICIOS ECUADOR S.A aplica las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF desde el ejercicio económico 2012.

SISTEMA CONTABLE

De acuerdo a lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera el sistema contable de la empresa se basa en el principio de negocio en marcha, en el cual se determina; “Una entidad elaborará los estados financieros bajo la hipótesis del negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad”.

También se utiliza el principio Base de lo Acumulado (Devengado) cuando se reconocen los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos en los estados financieros, estos deben cumplir con la definición respectiva para cada elemento, además de los requerimientos necesarios para su reconocimiento y medición.

ESTADOS FINANCIEROS.

Nota 1.- Bases de la preparación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por la IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

Nota 2.- Uso de estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrán diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la cobranza dudosa, la depreciación de los bienes del activo fijo, la provisión de beneficios sociales y el cálculo del impuesto a la renta.

Nota 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentan como pasivos corrientes.

a.- Caja chica, al 31 de diciembre 2014 tiene un saldo de USD 2,000.00, que corresponde al fondo destinado para gastos de caja chica a cargo de la Sra. Rebeca Livingston.

b.- Banco Internacional cuenta corriente No.0800612333, con un saldo de USD 55.283,71 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta corriente entregado por el respectivo banco.

Nota 4.- Activos Financieros Mantenidos hasta el Vencimiento

a.- Inversiones Banco Internacional presenta un saldo de USD 360,000.00, que corresponde a la transacción efectuada por garantía del contrato de Petroamazonas, pues se requería generar un préstamo con la entidad financiera y a la vez dejar un respaldo en el mismo banco que es la inversión.

Nota 5.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y se presentan netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

a.- Petroamazonas presenta un saldo de USD 198,239.24 y CNPC Chuanging Drilling USD 253,774.18 que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la renta de protectores para tubos de perforación de pozos petrolero.

b.- Intereses por cobrar presenta un saldo de USD 8,876.19, que corresponde al proporcional del interés por recibir de la inversión realizada en el banco Internacional con corte al 31 de diciembre 2014.

Nota 6. Provisión por Deterioro

La cuenta provisión por deterioro presenta un saldo de USD 11,600.00 correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre 2014, en concordancia con la Sección 11 Instrumentos Financieros de la NIIF para PYMES.

Nota 7. Crédito Tributario

La cuenta crédito tributario Iva presenta un saldo de USD 7,989.86 y la cuenta crédito tributario renta USD 49,253.50 se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Nota 8.- Inventarios

Los inventarios se registran al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto. Esta cuenta está compuesta por gomas y collarines que son rentados para la perforación de pozos petroleros, al finalizar el periodo 2014 la empresa cuenta con un saldo de USD 640,768.05.

Las gomas y collarines se dan de baja de acuerdo a su utilización, las mismas que se estiman en cinco usos para las mangas y siete usos para los collarines.

Nota 9.- Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde a los anticipos entregados a proveedores para la compra de bienes o servicios.

a.- Intereses prepagados, presenta un saldo de USD 8638.46 correspondiente al interés pagado en el préstamo otorgado por el Banco Internacional.

b.- Anticipo de Dividendos, presenta un saldo de USD 150,000.00 correspondiente al anticipo de utilidades reportadas en el año 2010.

Nota 10.- Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este rubro se reconocen todos los equipos y bienes que se usan en la prestación del servicio o para propósitos administrativos, los cuales tienen una vida útil mayor a un año.

Al 31 de diciembre del 2014 la empresa presenta Muebles y Enseres valorados en USD 1500.00 y un Montacargas manual valorado en USD 12,101.67.

Para la depreciación del equipo, se aplica el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual, las depreciaciones son registradas en cada periodo con cargo a resultados y se calculan en función de los años de vida útil estimada de acuerdo al siguiente cuadro:

WWT SERVICIOS ECUADOR S.A.

Activo	Vida Útil (años)	Valor Residual (%)
Muebles y Enseres	10	10%
Maquinaria y Equipo	10	10%

Nota 11.- Cuentas y Documentos por Pagar

Esta cuenta está compuesta por las obligaciones contraídas con proveedores locales y del exterior para la consecución de las actividades ordinarias de la empresa.

a.- Proveedores del exterior presenta un saldo de USD 292,620.89, correspondiente a las compras de inventarios, herramientas y servicios por renta de quipo y honorarios de dirección.

b.- Con la administración tributaria presenta un saldo de USD 72,288.63, correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios y al pago del impuesto anual por la utilidad obtenida.

c.- Aportes por Pagar presenta un saldo de USD 950.40, correspondiente al pago mensual de los aportes al seguro social del Ing. Gerald Livingston.

d.- Provisión costo mantenimiento días campo presenta un saldo de USD 32,200.00, correspondiente a la provisión que realiza la empresa para los técnicos cuando están el campo. Este fondo ha sido planificado como un seguro que tiene cada uno de los técnicos cuando finalice sus funciones con la empresa.

f.- Jubilación patronal presenta un saldo de USD 3.97 y un saldo de USD 1,689.62 de Desahucio por pagar correspondiente a la provisión por retiro de los empleados y que de acuerdo a la ley ecuatoriana (código de trabajo) debe ser cancelado a todos aquellos empleados que tengan 25 años o más prestando servicios interrumpidos a la empresa.

Nota 12.- Patrimonio de los socios

El patrimonio tiene dos fuentes de reconocimiento, la primera via aportes de socios que son los inversionistas y la segunda via resultados del ejercicio.

a.- Capital social, corresponde a los aportes de constitución de la empresa efectuados por los accionistas WWT INTERNACIONAL HOLDINGS y WWT CURACAO N.V. Al 31 de diciembre 2014 presenta un saldo de USD 2000.00 compuesto por 2000 acciones valoradas en USD 1.00 cada una.

b.- Reserva legal presenta un saldo de USD 1000.00 correspondiente al 10% de reserva establecido por la Ley de Compañías.

WWT SERVICIOS ECUADOR S.A.

c.- Reserva Facultativa presenta un saldo de USD 388,662.03 del ejercicio 2013.

d.- Resultados Acumulados presenta un saldo de USD 1'295,477.74, correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años pasados.

e.- Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 350,912.52 correspondiente a la pérdida obtenida en el ejercicio 2014 después de impuesto a la renta.

El destino de la Pérdida neta del ejercicio deberá ser resuelto por la Junta General de Accionistas.

Nota.- 13 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2014 ascienden a USD 1'211,027.84, compuestos principalmente por la renta de protectores, limpieza y acondicionamiento, servicio técnico, transporte de equipo y personal, tiempo de espera, ingresos financieros, ingresos exentos y otros.

Nota 14.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 1'561,940.36, los cuales han sido efectuados de acuerdo a la naturaleza de la empresa y que de manera general se encuentran compuestos por gastos administrativos, gastos de venta y gastos financieros.

Atentamente,



SILVIA LOPEZ MERINO
CONTADORA
RUC: 1703717494001
REG. CONTADOR: 13754

GERALD LIVINGSTON
GERENTE GENERAL
CI: 1718227406