# WWT SERVICIOS ECUADOR S.A.

Quito, 07 de Marzo del 2016

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**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.

La administración se encuentra a cargo de EDUARDO MICHELLE ANDRADE GALLEGOS con cédula de identidad 1715115232, quien tiene nombramiento hasta 29 de octubre del 2018.

**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 Standars Board), las que comprenden 35 Secciones de NIIF PARA PYMES, basadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIFF), 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 efectué 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 2015 tiene un saldo de USD 2.000,00, que corresponde al fondo destinado para gastos menores a cargo del Sr. Eduardo Andrade.

b.- Banco Internacional cuenta corriente No.0800612333, con un saldo de USD 20.928,89 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta entregado por el respectivo banco.

c.- Inversión Banco Internacional No.080112388, presenta un saldo de USD 60.000,00 con una tasa de interés efectiva del 5,79% y vence el 09 de febrero del 2018.

**Nota 4.- 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 151.945,87 y CNPC Chuanqing Drilling USD 183.724,59 que corresponde a las cuentas por cobrar generadas por la renta de protectores para tubos de perforación de pozos petroleros.

b.- Intereses por cobrar Bco. Internacional, presenta un saldo de USD 3.799,62, que corresponde al proporcional del interés por recibir de la inversión No. 080112388 realizada en el banco Internacional con corte al 31 de diciembre 2015.

**Nota 5. Provisión por Deterioro**

La cuenta provisión por deterioro presenta un saldo de USD 41.704,24 correspondiente al análisis de cuentas vencidas y no cobradas al 31 de diciembre 2015, en concordancia con la Sección 11 Instrumentos Financieros de la NIIF para PYMES.

**Nota 6.- 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 2015 la empresa cuenta con un saldo de USD 641.343,05.

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 7.- 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 1.600,00 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.

c.- Daniel Sáenz, corresponde al anticipo de servicios profesionales a descontar en 12 cuotas de USD 125,00.

**Nota 8.- Activos por Impuestos Corrientes**

a.- Crédito Tributario IVA, presenta un saldo de USD 37.771,51 a ser liquidado de manera mensual con el pago de impuestos.

b.- Crédito Tributario RENTA, presenta un saldo de USD 36.260,19, a ser liquidado en el pago anual de impuesto a la renta.

**Nota 9.- 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 2015 la empresa presenta Muebles y Enseres valorados en USD 1.500,00, un Montacarga manual valorado en USD 1.101,67 y un Montacarga TCM 2005 FCG25 valorado en USD 11.000,00.

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:

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

**Nota 10.- 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 178.310,74, 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 9.891,09, correspondiente a las retenciones efectuadas en compras de bienes y servicios.

c.- Con el IESS, presenta un saldo de USD 1.333,73, correspondiente al pago mensual de aportes por USD 432,00 y préstamo hipotecario por USD 901,73 del Ing. Eduardo Andrade.

d.- Préstamo International Holdings, presenta un saldo de USD 65.000,00 correspondiente al importe solicitado a nuestra relacionada del exterior para cubrir los costos y gastos mensuales.

e.- Provisión costo mantenimiento días campo presenta un saldo de USD 17.390,00, 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 124,63 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 ininterrumpidos a la empresa.

**Nota 11.- 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 2015 presenta un saldo de USD 2.000,00 compuesto por 2000 acciones valoradas en USD 1.00 cada una.

b.- Reserva legal presenta un saldo de USD 1.000,00 correspondiente al 10% de reserva establecido por la Ley de Compañías.

c.- Reserva Facultativa presenta un saldo de USD 388.662,03, que corresponde a la totalidad de la utilidad obtenida en el año 2013, misma que sirve para cubrir pérdidas del ejercicio.

d.- Resultados Acumulados presenta un saldo de USD 1'295.477,74, correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años pasados.

e.- Pérdidas Acumuladas presenta un saldo de USD 350.912,52 correspondiente a la pérdida obtenida en el año 2014.

f.- Resultado del Ejercicio presenta un saldo de USD 348.166,51 correspondiente a la pérdida obtenida en el ejercicio 2015 después de impuesto a la renta.

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

**Nota.- 12 Ingresos**

Los ingresos obtenidos en el año 2015 ascienden a USD 27.799,85, compuestos principalmente por la renta de protectores USD 16.065,50, intereses ganados en la inversión USD 11.155,08 y otros ingresos USD 579,27.

**Nota 13.- Gastos**

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a USD 375.966,36 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,

PATRICIA TIPAN
CONTADORA
RUC: 1718259128001
REG. CONTADOR: 17-5317

EDUARDO ANDRADE G.
GERENTE GENERAL
CI: 1715115232