Quito, 18 de Marzo del 2019

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 del Sr. EDUARDO MICHELLE ANDRADE GALLEGOS con cédula de identidad 1715115232, quien tiene nombramiento hasta 06 de noviembre del 2021.

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 2018 tiene un saldo de $500,00 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 $ 21.982,14 que se encuentran debidamente conciliado con el estado de cuenta entregado por el banco.

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.- Cuentas por cobrar clientes no relacionados presenta un saldo de $ 168.441,64, correspondiente a CNPC Chuanqing Drilling el valor de $ 162.195,64 y Gente Oil Ecuador $ 6.246,00.

b.- Intereses por cobrar Bco. Internacional, presenta un saldo de $ 1.897,86 que corresponde al proporcional del interés por recibir inversiones realizadas en el banco Internacional con corte al 31 de diciembre 2018.

Nota 5.- 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 2018 la empresa cuenta con un saldo de $ 627.727,26, compuesto por gomas $ 215.284,22 y collarines $ 412.443,04.

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 6.- Servicios y otros pagos anticipados

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

a.- Anticipos Proveedores, presenta un saldo de $1.545,00 correspondiente a servicios de administración anticipados.

Nota 7.- Activos por Impuestos Corrientes

a.- Crédito Tributario IVA, presenta un saldo de $ 52.640,30 a ser liquidado de manera mensual con el pago de impuestos.

Nota 8.- 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 2018 la empresa presenta Muebles y Enseres valorados en $1.500,00, un Montacarga manual valorado en $1.101,67 y un Montacarga TCM 2005 FCG25 valorado en $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 9.- 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 $99.987,87 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 $44.853,63, los cuales corresponden $2.117,59 a retenciones efectuadas en compra de bienes y servicios y $42.736,04 al Impuesto a la Renta Causado 2018.

c.- Con el IESS, presenta un saldo de $432,00 correspondiente al pago mensual de aportes.

d.- Provisión costo mantenimiento días campo presenta un saldo de $8.715,00 correspondiente a la provisión que realiza la empresa para los técnicos cuando están en campo. Este fondo ha sido planificado como un seguro que tiene cada uno de los técnicos cuando finalice sus funciones con la empresa.

Nota 10.- 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 2018 presenta un saldo de $2.000,00 compuesto por 2000 acciones valoradas en $1.00 cada una.

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

c.- Reserva Facultativa presenta un saldo de $37.749,51, como resultado de absorber las pérdidas del año 2014 por un valor de $350.912,52 mediante acta de junta de accionistas.

d.- Resultados Acumulados presenta un saldo de $628.770,77 correspondiente a utilidades obtenidas y no distribuidas de años pasados.

e.- Utilidad del Ejercicio 2018 presenta un saldo de $140.191,49 después de impuesto a la renta.

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

Nota.- 11 Ingresos

Los ingresos obtenidos en el año 2018 ascienden a $414.340,19, compuestos principalmente por la renta de gomas y collarines por un valor de $409.367,85, intereses ganados en la inversión $2.315,85 y otros ingresos $ 2.656,49.

Nota 12.- Gastos

Los gastos totales incluido impuesto a la renta ascienden a $274.148,70 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.

Con posterioridad a la fecha de corte de los estados financieros no se presentaron hechos económicos que hayan significado cambios importantes en la estructura y situación financiera de la empresa.

EDUARDO ANDRADE G.
GERENTE GENERAL

PATRICIA TIPAN
CONTADORA GENERAL