
WSS WORLD SURVEY ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

al 31 de Diciembre del 2013

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

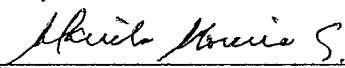
Años terminados 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Activos			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	113.159	118.176
Cuentas por cobrar comerciales	5	202.516	239.990
Impuestos corrientes por cobrar	6	122.461	82.818
Otras cuentas por cobrar y gastos acumulados	7	13.052	7.247
Inventarios	8	101.835	66.154
Total activos corrientes		553.022	514.385
Instalaciones, equipos y muebles	9	670.783	706.636
Partes relacionadas	22	576	6.172
Total activos no corrientes		671.360	712.808
Total activos		1.224.382	1.227.193
Pasivos y Patrimonio			
Obligaciones Bancarias	10	9.317	38.261
Cuentas por pagar comerciales	11	62.785	59.106
Impuestos Corrientes por Pagar	12	46.205	47.659
Partes relacionadas	22	35.899	35.378
Otras cuentas y pasivos acumulados por pagar	13	77.856	74.712
Total pasivos corrientes		232.063	255.115
Otras cuentas por pagar a largo plazo	15	682.090	691.470
Beneficios empleados	14	3.197	3.197
Total pasivos a largo plazo		685.287	694.666
Total pasivos		917.349	949.782
Patrimonio:			
Capital	16	30.000	30.000
Reserva legal	17	16.979	16.979
Resultados acumulados		260.053	230.432
Total patrimonio		307.032	277.411
Total pasivos y patrimonio		1.224.382	1.227.193


Luis Hernan Seron Huanchicay
Gerente General


Ing. Mariela Moreira Garcia
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR FUNCION
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012
En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Ingresos ordinarios	18	1.475.564	1.193.659
Costos de servicios	19	-942.862	-756.729
Utilidad Bruta		<u>532.702</u>	<u>436.930</u>
Gastos:			
Administrativos	20	-286.679	-199.723
		<u>-286.679</u>	<u>-199.723</u>
Utilidad operativa		<u>246.024</u>	<u>237.207</u>
Otros egresos			
Gastos financieros	21	-16.174	-11.449
Utilidad (pérdida) antes de participación de utilidades e impuesto a la renta		<u>229.850</u>	<u>225.757</u>
Participación de utilidades	13	-34.477	-33.864
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta		<u>195.372</u>	<u>191.894</u>
Impuesto a la renta	12	-41.949	-41.428
Utilidad (pérdida) antes de reserva legal		<u>153.423</u>	<u>150.465</u>
Reserva Legal		-	-15.047
Utilidad (pérdida) integral neta		<u><u>153.423</u></u>	<u><u>135.419</u></u>

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luis Hernan Seron Huanchicay'.

Luis Hernan Seron Huanchicay
Gerente General

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ing. Mariela Moreira Garcia'.

Ing. Mariela Moreira Garcia
Contadora General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Financieros

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados		Total patrimonio de los socios
			Adopción NIIF primera vez	Utilidades (Pérdidas) acumuladas	
Saldos al 1 de enero del 2012	30.000	1.933	-74.541	169.553	126.945
Ajustes de implementación NIIF		15.047			15.047
Utilidad integral neta				135.419	135.419
Saldos al 31 de diciembre del 2012	30.000	16.979	-74.541	304.972	277.411
Dividendos Pagados				-123.802	-123.802
Utilidad neta				153.423	153.423
Saldos al 31 de diciembre del 2013	30.000	16.979	-74.541	334.594	307.032

Luis Hernan Seron Huanchicay
Gerente General

Ing. Mariela Moreira Garcia
Contadora General

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.**ESTUDIO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Recibido de clientes	1.435.643	146.465
Pagado a proveedores de bienes y servicios	-597.269	-21.410
Pagado a empleados	-510.758	
Intereses pagados	-16.174	
Participación de utilidades pagadas	-34.737	
Impuesto a la renta pagado	-41.428	
Efectivo neto provisto de actividades de operación	<u>235.277</u>	<u>125.055</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de equipos	-86.669	-3.809
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	8.500	
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-78.169</u>	<u>-3.809</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pago por prestamos bancarios	-38.323	-22.245
(Pago por) Dividendos pagados	-123.802	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>-162.125</u>	<u>-22.245</u>
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	-5.017	99.001
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>118.176</u>	<u>19.175</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>113.159</u></u>	<u><u>118.176</u></u>

Luis Hernan Seron Huanchicay
Gerente GeneralIng. Mariela Moreira Garcia
Contadora General

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - CONCILIACIÓN

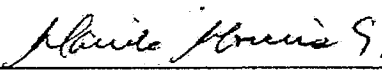
Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

En Dólares de los Estados Unidos de Norte América



	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Utilidad neta	153.423	135.419
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Estimación para cuentas incobrables	2.072	2.565
Depreciación	105.418	102.806
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	8.603	
Beneficios post empleado para empleados por pagar	34.477	
Impuesto a la renta por pagar	41.949	
	<u>345.942</u>	<u>240.790</u>
Disminución (aumento) en:		
Cuentas por cobrar comerciales	35.402	-72.101
Otras cuentas por cobrar y otros corrientes	-75.533	
Gastos pagados por adelantado		-19.659
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	3.679	-65.147
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	1.952	41.173
Anticipos recibidos de clientes		
Impuesto a la renta pagado	-41.428	
Participación de utilidades pagado	-34.737	
	<u>-41.428</u>	<u></u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>235.277</u>	<u>125.055</u>


Luis Hernán Serrón Huanchicay
Gerente General


Ing. Mariela Moreira Garcia
Contadora General

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte América)

Notas	Pág
1 INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA	8
2 BASE DE PRESENTACION	8
2,1 Declaracion de Cumplimiento	8
2,2 Responsabilidad de la Informacion	9
2,3 Base de Medicion	9
2,4 Moneda funcional y de presentacion	9
2,5 Uso de estimaciones y juicios	9
3 POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS	9
3,1 Clasificacion de los saldos corrientes y no corrientes	9
3,2 Efectivo y equivalente de efectivo	9
3,3 Cuentas y documentos por cobrar	9
3,4 Gastos Prepagados	10
3,5 Instalaciones, Muebles y Equipos	10
3,6 Provisiones	10
3,7 Beneficios a empleados	11
3,8 Reconocimiento de Ingresos	11
3,9 Reconocimiento de Costos y Gastos	11
3,10 Transacciones con Partes Relacionadas	12
3,11 Impuestos	12
4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	13
5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	13
6 IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR	13
7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ACUMULADOS	14
8 INVENTARIOS	14
9 INSTALACIONES, EQUIPOS Y MUEBLES	14
10 OBLIGACIONES BANCARIAS	15
11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	15
12 IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	15
13 OTRAS CUENTAS Y PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR	17
14 BENEFICIOS POST EMPLEO	18
15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	18
16 CAPITAL SOCIAL	19



WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte América)

17	RESERVA LEGAL	19
18	INGRESOS ORDINARIOS	19
19	COSTO DE VENTA	19
20	GASTOS OPERACIONALES	19
21	OTROS GASTOS	19
22	SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS	20
23	CONVENIO DE UNIFICACION DE UTILIDADES	20
24	EVENTOS SUBSECUENTES	20



WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados al 31 de diciembre del 2013 y 2012

(En dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La compañía **WSS WORLD SURVEY SERVICES S.A.** fue constituida mediante escritura pública el 21 de junio de 1999 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 09 de julio de 1999 como una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la ciudad de Guayaquil bajo el nombre de **CESMEC ECUADOR S.A.**

El 27 de febrero del 2008 se inscribe en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil la escritura pública de reforma de estatutos y cambio de razón social de **CESMEC ECUADOR S.A.** a **WSS WORLD SURVEY SERVICES S.A.**, en cumplimiento de lo ordenado en la Resolución No. 08-G-IJ-0000546 dictada el 31 de enero del 2008 por el Intendente de Compañías de Guayaquil.

La actividad principal de la Compañía es el asesoramiento empresarial, servicios de inspección, actividades de certificación de productos y análisis en laboratorios, actividades de ingeniería industrial, servicios de evaluación y control de plagas en el medio ambiente.

La compañía ante el Servicio de Rentas Internas mantiene el Registro Único de Contribuyente No. 0991515844001 y se encuentra ubicada en la Av. de las Américas 1608 y Av. Plaza Dañín, la Compañía cuenta al 31 de diciembre del 2013 con aproximadamente 43 empleados.

2. BASE DE PRESENTACIÓN.

2.1 Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (en adelante NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board en adelante "IASB").

2.2 Responsabilidad de la información:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB.

2.3 Base de medición

Los estados financieros han sido preparados en base del costo.

2.4 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador, excepto cuando se indique lo contrario.

2.5 Uso de estimaciones y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF para PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados actuales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

3.2. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden al efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros contables respecto a bancos son registrados en el pasivo.

3.3. Cuentas y documentos por cobrar

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por prestación de servicios de ensayos de laboratorio, inspección, medición y certificación de muestras en el curso normal de los negocios. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados y las retenciones realizadas por parte de los clientes.

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior, las partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método del interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro que se originen por riesgos de incobrabilidad.

3.4. Gastos prepagados

Corresponden a aquellos estudios ambientales que se encuentran en desarrollo y pendientes de regularizar ya que se espera su culminación para la emisión del respectivo informe.

3.5. Instalaciones, equipos y muebles

Las instalaciones y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda.

El costo de adquisición incluye su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo necesario para poner dicho activo en operación. El precio de compra o costo de instalación es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.

Las instalaciones y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, en forma lineal, a lo largo de su vida útil, la que se expresa en años. A continuación se presenta una descripción de las estimaciones de vida útil para estos activos:

	<u>Años</u>
Equipos de computación	3
Vehículos	5
Instalaciones	5 y 10
Muebles y enseres	10
Maquinarias	10

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación seleccionados son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de instalaciones, maquinarias, mobiliario y equipos.

Una parte de instalaciones, maquinarias, mobiliario y equipos es retirada al momento de su disposición o cuando no se esperan beneficios económicos de su uso o disposición posterior. Cualquier ganancia o pérdida que surja al momento del retiro del activo fijo (calculada como la diferencia entre los ingresos por la venta y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados integrales en el año en que se retira el activo.

3.6. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un proceso pasado, es probable una salida de recursos y cuyo importe y oportunidad se pueden estimar fiablemente.

Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esta fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones son descontadas usando una tasa antes de impuestos, tasa que refleja, en su caso, los riesgos específicos del pasivo. El incremento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.7. Beneficios a empleados

3.7.1. Beneficio post-empleo

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía; el que califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La obligación neta de la Compañía relacionada con el plan de jubilación patronal se determina calculando el monto del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en los anteriores; ese beneficio se descuenta para determinar su valor presente. El cálculo es realizado anualmente por un actuario calificado usando el método de costeo de crédito unitario proyectado.

La Compañía reconoce todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen del plan de beneficios definidos de jubilación patronal en otros resultados integrales; y todos los gastos relacionados con el plan, excluyendo el saneamiento del descuento, en los gastos por beneficios a empleados en resultados.

Cuando tengan lugar mejoras a los beneficios del plan de jubilación patronal, la porción de mejora del beneficio que tiene relación con servicios pasados de los empleados será reconocida en resultados.

Cuando tengan lugar reducciones o liquidaciones, la Compañía procederá a reconocer las ganancias o pérdidas derivadas de los mismos inmediatamente en resultados.

3.7.2. Beneficios a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que los empleados proveen sus servicios o el beneficio es devengado por ellos.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden a aquellas establecidas en el Código del Trabajo.

3.7.3. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

3.7.4. Participación a trabajadores

La participación a trabajadores se carga a los resultados del año y se calcula aplicando el 15% sobre la utilidad contable.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por asesoramiento son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que estos puedan ser medidos confiablemente. Los ingresos son reconocidos al emitir el informe de los resultados de los análisis junto con la emisión de la factura, una vez concluido el servicio.

3.9. Reconocimiento de costos y gastos

El costo de ventas se registra cuando se proporciona y concluye el servicio, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

3.10. Transacciones con partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada o no en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Para establecer la existencia de algún tipo de relación o vinculación entre contribuyentes, la Administración Tributaria atenderá de forma general a la participación accionaria u otros derechos societarios sobre el patrimonio de las sociedades, los tenedores de capital, la administración efectiva del negocio, la distribución de utilidades, la proporción de las transacciones entre tales contribuyentes, los mecanismos de precios usados en tales operaciones.

También se considerarán partes relacionadas a sujetos pasivos que realicen transacciones con sociedades domiciliadas, constituidas o ubicadas en una jurisdicción fiscal de menor imposición, o en Paraísos Fiscales. Así mismo, la Administración Tributaria podrá establecer partes relacionadas por presunción cuando las transacciones que se realicen no se ajusten al principio de plena competencia.

Podrá considerar también partes relacionadas por presunción a los sujetos pasivos y a la persona natural, sociedad, o grupo económico con quien realice ventas o compras de bienes, servicios u otro tipo de operaciones, en los porcentajes definidos en el Reglamento.

3.11. Impuestos

3.11.1. Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y para ejercicios anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2013 y de un 23% para el año 2012.

3.11.2. Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es aquel que la compañía espera pagar o recuperar en el futuro por las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y sus correspondientes bases tributarias. Los activos y pasivos por impuesto diferidos son generalmente reconocidos por todas las diferencias temporarias y son calculadas a las tasas que estarán vigentes a la fecha en que los pasivos sean pagados y los activos sean realizados.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrado en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

3.11.3. Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej, Impuesto al valor agregado), salvo cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Caja	200	200
Bancos	112.959	117.976
Total	113.159	118.176

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Clientes	207.152	242.555
Estimación de cuentas incobrables	(4.637)	(2.565)
Total	202.516	239.990

La estimación de cuentas incobrables se constituyó para cubrirse de cualquier riesgo de posible incobrabilidad en las facturas pendientes de cobro.

6. IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Retenciones en la Fuente	26.577	21.794
Anticipo Impuesto a la Renta	6.062	7.222
IVA pagado	89.822	53.802
Total	122.461	82.818

Retenciones en la fuente.- corresponde a la retención en la fuente del 2% de impuesto a la renta, que nos realizan los clientes sobre la facturación realizada, y que sirve de crédito tributario para liquidar el impuesto a la renta a pagar.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Cuentas por cobrar empleados	4.154	1.296
Anticipos varios	900	1.570
Otras cuentas por cobrar	1.770	502
Seguros pagados por anticipado	6.228	3.879
Total	13.052	7.247

8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Suministros de laboratorios	48.795	53.658
Repuestos y herramientas	12.496	12.496
Suministros Meldic	8.481	0
In-Meprona	32.062	0
Total	101.835	66.154

9. INSTALACIONES, EQUIPOS Y MUEBLES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Instalaciones	11.505	0
Maquinarias y Equipos	823.039	809.662
Muebles y Enseres	28.868	24.101
Equipos de Oficina	33.527	13.041
Equipos de Computacion	26.290	22.199
Vehiculos	54.006	48.861
Total costo	977.235	917.864
Depreciación acumulada	(306.452)	(211.228)
Saldo al fin de año, neto	670.783	706.636

Los movimientos de la depreciación acumulada de propiedades, instalaciones y equipos fueron:

	2013	2012
Saldo al inicio del año, neto	(211.228)	(108.422)
Ajustes	10.194	-
Gasto de depreciación	(105.418)	(102.806)
Saldo al fin de año, neto	(306.452)	(211.228)

10. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las obligaciones bancarias incluyen una operación de crédito con el Banco de Guayaquil que vence en diciembre del 2014 y genera una tasa de interés de aproximadamente el 11%.

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Proveedores Nacionales	32.689	59.106
Proveedores del Exterior	30.096	-
Total	62.785	59.106

12. IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Impuesto a la renta empleados	679	715
Retenciones en la fuente	751	1.366
Retencion del IVA	2.827	4.149
Impuesto a la renta por pagar	41.949	41.428
Total	46.205	47.659

Situación fiscal

Al 31 de diciembre y a la fecha de la emisión del informe la Compañía no ha sido fiscalizada por la Administración Tributaria.

Conciliación del gasto de impuesto a la renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 22% (23% en 2012). Dicha tasa se reduce al 12% (13% en 2012) si las utilidades se reinvierten en la Compañía a través de aumentos en el capital acciones y se destinan a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos o bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad.

La siguiente es la conciliación entre el gasto de impuesto a la renta y aquel que resultaría de aplicar la tasa corporativa de impuesto a la renta del 22% (23% en 2012) a la utilidad antes de impuesto a la renta:

	2013	2012
Utilidad del ejercicio	229.850	225.757
Participación de utilidades	(34.477)	(33.864)
Gastos no deducibles	8.697	28.492
Deducción por incremento de empleo	-	(26.829)
Deducción de discapacitados	(13.394)	(13.433)
Utilidad gravable (perdida)	190.676	180.123
Tasa impuesto a la renta	22%	23%
Impuesto a la renta causado	41.949	41.428

Anticipo del impuesto a la renta

Las compañías están obligadas a determinar un anticipo del impuesto sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo. El Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversión reconoce ciertos beneficios tributarios en ciertas inversiones y gastos efectivamente realizadas en nuevas inversiones.

Precios de transferencia

El Decreto Ejecutivo No. 2430, publicado en el Suplemento al Registro Oficial No. 494 del 31 de diciembre del 2004 incorporó a la Legislación Tributaria, con vigencia a partir del 2005, normas sobre la determinación de resultados tributables, originados en operaciones con partes relacionadas. Adicionalmente, durante el año 2008 mediante Resolución del SRI No. NAC-DGER2008-464, publicada el 25 de abril de 2008 en el Registro Oficial No. 324, se estableció que los requisitos para la presentación de información con referencia a dicha normativa tiene relación únicamente para las operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior en el mismo período fiscal y cuyo monto acumulado sea superior a US\$5.000.000.

Con fecha 25 de enero de 2013, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC 1300011 la Administración Tributaria modifica la Resolución antes indicada, estableciendo que los sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$3.000.000, deben presentar el Anexo de operaciones con partes relacionadas y aquellos sujetos pasivos de impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas locales y/o domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a US\$6.000.000 deberán presentar Anexo e Informe de Precios de Transferencia. Esta reforma entró en vigencia a partir del 25 de enero del 2013 por lo que afecta a la presentación del Informe y Anexo del ejercicio fiscal 2012.

Otros asuntos tributarios

- A partir del 24 de noviembre del 2011, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%.
- Exoneración del pago del impuesto: Para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas y para aquellas sociedades que se constituyen a partir de la vigencia del Código de Producción, las cuales gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la renta durante cinco años.
- Reducción de tarifa del impuesto a la renta para sociedad, la cual se aplicará de manera progresiva a partir del 2011, año en el cual será la tasa del 24%, hasta llegar en el 2013 al 22%.
- La determinación del denominado salario digno mensual: A partir del 2011 deberá ser compensado por aquellos empleadores que no hubieren pagado a todo sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual; para el pago de dicha compensación el empleador deberá destinar un porcentaje equivalente de hasta el 100% de las utilidades del ejercicio, de ser necesario. La evaluación de esta compensación, no tuvo efecto para la Compañía ya que ningún empleado ha percibido un monto inferior al salario digno.
- Las deducciones que correspondan a remuneraciones y beneficios sociales sobre los que se aporte al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, por incremento neto de empleos, debido a la contratación de trabajadores directos, se deducirán con el 100% adicional, por el primer ejercicio económico en que se produzcan y siempre que se hayan mantenido como tales seis meses consecutivos o más, dentro del respectivo ejercicio. Cuando se trate de nuevas inversiones en zonas económicamente deprimidas y de frontera y se contrate a trabajadores residentes en dichas zonas, la deducción será la misma y por un período de cinco años. En este último caso, los aspectos específicos para su aplicación constarán en el Reglamento a esta ley.

13. OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 un resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Anticipo de clientes	336	0
Obligaciones patronales	14.379	15.941
Participación de trabajadores	34.477	33.864
Beneficios a empleados	27.421	23.472
Otros	<u>1.242</u>	<u>1.436</u>
Total	77.856	74.712



Obligaciones Patronales.- incluye el aporte al Seguro Social (IESS) patronal e individual y desahucio.

Participación de utilidades.- de acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta

Beneficios a Empleados.- incluye bono navideño (décimo tercero), bono escolar (décimo cuarto), fondo de reserva y vacaciones.

Al 31 de diciembre del 2013, los movimientos de los beneficios sociales fueron los siguientes:

	Décimo tercero	Décimo cuarto	Fondo de reserva	Vaca- ciones	Total
Saldo inicial	2.251	8.671	1.583	10.967	23.472
(+) Provisión del año	29.918	16.010	11.542	26.630	84.100
(-) Pago	(29.376)	(13.923)	(12.008)	(24.844)	(80.151)
Saldo final	<u>2.793</u>	<u>10.758</u>	<u>1.117</u>	<u>12.753</u>	<u>27.421</u>

14. BENEFICIOS POST EMPLEO

Según se indica en el Código del Trabajo, todos aquellos empleados que cumplieren 25 años de servicio para una misma compañía tienen derecho a jubilación patronal, beneficio que se determina en base a los años de servicio, edad del empleado al momento del retiro y al promedio de la remuneración anual percibida en los cinco años previos a la fecha de retiro. Además, dicho Código establece que en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el equivalente al 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados.

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las otras cuentas por pagar a largo plazo incluye un préstamos a largo plazo recibido de una compañía relacionada, la cual no tiene plazo de vencimiento y no genera intereses.

16. CAPITAL SOCIAL

Constituido por US\$30.000 (treinta mil dólares), dividido en treinta mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una, totalmente pagadas.

17. RESERVA LEGAL

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

18. INGRESOS POR SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 la composición de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Ingresos por servicios	1.466.169	1.193.659
Otros ingresos	9.395	0
Total	1.475.564	1.193.659

19. COSTO DE SERVICIOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012 Los costos por servicios incluyen el costo del personal y costos generales necesarios para la generación de los ingresos por servicios

20. GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Gasto de personal	104.317	83.232
Honorarios profesionales	8.849	9.418
Servicios prestados	73.942	6.044
Gastos de seguros	270	613
Otros	99.301	100.416
Total	286.679	199.723

21. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la composición de la cuenta fue el siguiente:

	2013	2012
Intereses	5.127	10.244
Otros	11.048	1.205
Total	16.174	11.449

22. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante los años 2013 y 2012, los saldos y transacciones con compañías relacionadas y accionistas, fueron las siguientes:



	2013	2012
Activos		
Cuentas por cobrar corriente:		
WSS WORLD SURVEY SERVICES CHILE S.A.	576	-
WSS WORLD SURVEY SERVICES PERU S.A.	-	6.172
	<u>576</u>	<u>6.172</u>
Pasivos		
Cuentas por pagar corriente:		
WSS WORLD SURVEY SERVICES CHILE S.A.	12.006	35.378
WSS WORLD SURVEY SERVICES PERU S.A.	15.672	-
MELDIC	8.221	
	<u>35.899</u>	<u>35.378</u>

Los saldos por cobrar corresponden a pagos realizados por cuenta de las compañías relacionadas para cubrir gastos, no tienen fecha de vencimiento establecido ni tampoco generan interés.

23. Contingencia

A la fecha del informe el juicio laboral No. 1174-2011 propuesto por el ex trabajador Sra. Jenny Morales Muñoz en contra de la compañía WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A. por la suma de USD\$3528.64, aun no se ha fijado fecha para la audiencia.

24. Eventos subsecuentes

Al 31 de diciembre del 2013 y a la fecha de la emisión de este informe, no se han producido otros hechos que puedan afectar la presentación de estos estados financieros.

Luis Hernan Seron Huanchicay
Gerente General

Ing. Mariela Moreira Garcia
Contadora General