

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A., fue constituida mediante escritura pública el 21 de junio de 1999 e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 9 de julio de 1999 como 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 Registrador 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 ECUADOR S.A., en cumplimiento a la Resolución No. 08-G-IJ-0000546 del 31 de enero del 2008 del 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.

NOTA B.- CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2015, la cuenta caja y bancos consistía en:

		<u>USD</u>
Caja	US\$	900,00
Bancos:		
Guayaquil		24.764,30
Pichincha C.A.		<u>103.364,22</u>
	US\$	<u>129.028,52</u>

NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por cobrar consistía en:

	<u>USD</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	288.529,31
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	27.720,33
Provisión cuentas incobrables	(4.421,72)
Compañías relacionadas	4.557,57
Préstamos a Empleados	1.539,06
Otros	5.214,80
US\$	<u>327.187,58</u>

Durante el año 2015 no se realizó la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

NOTA D.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2015, los inventarios consistían en:

	<u>USD</u>
Suministro de laboratorios	30.382,14
Repuestos y Herramientas	-
Suministros	6.152,31
In-meprona	20.513,33
US\$	<u>72.777,18</u>

NOTA E.- IMPUESTOS y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2015, los impuestos y pagos anticipados consistían en:

	<u>USD</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	32.084,24
Impuesto al valor agregado	193.755,16
Seguros	-
US\$	<u>225.839,40</u>

NOTA F.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2015, las propiedades, planta y equipos consistían en:

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Adiciones	Transferencias	Ajuste	Saldos al 31 de Diciembre del 2015
ACTIVOS:					
Instalaciones	3.532,00	-	-	-	3.532,00
Maquinarias y equipos	946.720,64	-	-	(2.273,48)	944.447,16
Muebles y enseres	28.887,53	4.288,60	-	-	33.156,13
Equipos de oficina	33.779,26	-	-	(3.773,60)	30.005,66
Equipos de computación	18.149,91	23.907,16	-	-	42.057,07
Vehículo	54.005,86	-	-	-	54.005,86
	<u>1.085.055,20</u>	<u>27.943,76</u>	<u>-</u>	<u>(5.795,08)</u>	<u>1.107.203,88</u>
Menos - Depreciación Acumulada	(401.271,55)	(119.906,01)	-	7.070,74	(514.106,82)
Total propied. y equipos US\$	<u>683.783,65</u>	<u>(91.962,25)</u>	<u>-</u>	<u>(1.275,66)</u>	<u>593.097,08</u>

NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2015</u>
Proveedores: (i)	
Locales	43.024,29
Exterior	16.004,58
Cuentas por pagar relacionadas	27.470,45
Impuestos fiscales: (ii)	
Impuesto a la renta	43.167,51
Impuesto al valor agregado	-
Retención en la fuente impuesto renta	2.033,33
Retenciones del IVA	2.140,75
Por pagar al IESS (iii)	3.903,82
Otras	674,21
	<u>US\$ 138.418,94</u>

- (i) El saldo de proveedores locales US\$ 43.024,29 y del exterior US\$ 16.004,58 representan deudas adquiridas por transferencias de servicios y/o bienes pagaderas en entre 30 y 90 días.

- (ii) Los US\$ 43.167,51 corresponden al impuesto a la renta calculado por el año 2015. Las retenciones en la fuente a proveedores por US\$ 2.033,33; la retenciones del impuesto al valor agregado por US\$ 2.140,75 serán canceladas en el mes de Enero del 2016..
- (iii) Las cuentas por pagar al IESS comprende el valor provisionado correspondiente al aporte individual de los empleados que en la actualidad el del 9.45%

NOTA H.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y saldos 2015 en la cuenta de Pasivo Acumulado.

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Provisiones	Pagos	Saldos al 31 de Diciembre del 2015
Décimo tercero	3.059,19	99.744,22	(40.077,55)	2.725,86
Décimo cuarto	11.640,23	17.016,06	(17.832,74)	10.823,55
Vacaciones	17.417,37	20.993,46	(21.071,73)	17.339,10
Aporte patronal	4.460,30	57.966,93	(57.390,98)	5.036,25
Fondo de reserva	841,34	34.744,90	(34.703,26)	882,98
Participación de trabajadores	30.340,55	31.134,35	(30.340,55)	31.134,35
	<u>67.758,98</u>	<u>201.599,92</u>	<u>(201.416,81)</u>	<u>67.942,09</u>

NOTA I.- DEUDA A LARGO PLAZO

Corresponde a entregas realizadas para el financiamiento del giro del negocio. Esta deuda no devenga ningún tipo de interés a cargo de la compañía, y no tiene fecha específica de vencimiento. El saldo de esta cuenta a Soteco es de USD 653.400,00 al 31 de diciembre del 2015.

NOTA J.- RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante el 2015, la Compañía actualizó la Reserva Matemática Actuarial, necesaria para el funcionamiento de las jubilaciones patronales futuras, por lo que la Gerencia contrató los servicios de un profesional independiente para que establezca en base a un estudio actuarial la parte proporcional de dichas reservas que debe tener la Compañía al 31 de diciembre del 2015.

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2015 y del 2014 corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que se encontraban prestando servicios a la Compañía a dichas fechas.

Dicho estudio está basado en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo.

Desahucio

Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador por el equivalente del veinticinco por ciento (25%) de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la empresa. Al 31 de diciembre del 2015, dichos pasivos se determinan, así:

	Saldos al 1 de Enero del 2015	Provisiones	Ajustes	Saldos al 31 de Diciembre del 2015
Jubilación Patronal	29.243,00	14.853,00	-	44.096,00
Desahucio	6.626,00	9.512,00	(825,00)	15.313,00
	<u>35.869,00</u>	<u>24.365,00</u>	<u>(825,00)</u>	<u>59.409,00</u>

NOTA K.- CAPITAL SOCIAL

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2015 de la Compañía está constituida por 30.000 participaciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de US\$1,00 cada una, distribuidas de la siguiente forma entre los accionistas:

	US\$	%
INVERSIONES CALIDAD Y TECNOLOGÍA S.A. CALITEC	2.000,00	33,34
SOCIEDAD TÉCNICA Y COMERCIAL S.A.	28.000,00	66,66
TOTAL US\$	<u>30.000,00</u>	<u>100,00</u>



NOTA L.- RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 1% de la utilidad neta anual, hasta que esta reserva llegue al 50% del capital. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios excepto en caso de liquidación de la Compañía pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operación así como para capitalizarse.

La reserva facultativa representa utilidades apropiadas a disposición de los socios.

NOTA M.- RESERVA POR VALUACION

El saldo acreedor de la Reserva por valuación podrá capitalizarse en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, con la autorización previa de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los socios al liquidarse la Compañía.



Ing. Mariela Moreira García
Contadora General