

**WSS SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**NOTA A.- CAJA Y BANCOS**

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-U-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**

A131 de diciembre de 2017, la cuenta caja y bancos consistía en:

|                | <u>USD</u>             |
|----------------|------------------------|
| Caja           | US\$ 1.150,00          |
| Bancos:        |                        |
| Guayaquil      | 118.778,27             |
| Pichincha C.A. | 34.118,62              |
| Pacífico       | 80.890,69              |
| Bolivariano    | 16,87                  |
|                | US\$ <u>235.044,45</u> |

**NOTA C.- CUENTAS POR COBRAR**

A131 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar consistía en:

|                                        | <u>USD</u>             |
|----------------------------------------|------------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales | 403.617,03             |
| Cuentas por Cobrar Clientes Exterior   | 17.652,91              |
| Provisión cuentas incobrables          | (4.317,87)             |
| Compañías relacionadas                 | -                      |
| Préstamos a Empleados                  | 1.374,93               |
| Otros                                  | 3.762,42               |
|                                        | US\$ <u>436.307,29</u> |

**NOTA D.- INVENTARIOS**

A131 de diciembre de 2017, los inventarios consistían en:

|                            | <u>USD</u>            |
|----------------------------|-----------------------|
| Suministro de laboratorios | 23.454,38             |
| Stock importación MELDIC   | 20.787,03             |
|                            | US\$ <u>44.241,41</u> |

**NOTA E.- IMPUESTOS y PAGOS ANTICIPADOS**

A131 de diciembre de 2017, los impuestos y pagos anticipados consistían en:

|                                                 | <u>USD</u>             |
|-------------------------------------------------|------------------------|
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta | 39.035,82              |
| Impuesto al valor agregado                      | 310.167,26             |
| Seguros                                         | -                      |
|                                                 | US\$ <u>349.203,08</u> |

Los USD 310.167,26 que corresponden a crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado IVA, en el transcurso del año 2018 serán analizados para su posterior reclamo al Servicio de Rentas Internas.

#### NOTA F.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

A131 de diciembre de 2017, las propiedades, planta y equipos consistían en:

|                                | Saldo al 1 de<br>Enero del<br>2017 | Adiciones   | Transferencias | Ajuste      | Saldo al 31<br>de Diciembre<br>del 2017 |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------|----------------|-------------|-----------------------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                 |                                    |             |                |             |                                         |
| Instalaciones                  | 11.075,16                          | -           | -              | -           | 11.075,16                               |
| Máquinas y equipos             | 996.957,24                         | -           | -              | (34.166,27) | 962.790,97                              |
| Muebles y enseres              | 34.236,13                          | -           | -              | (4.868,77)  | 29.367,36                               |
| Equipos de oficina             | 30.006,64                          | -           | -              | (627,52)    | 29.379,12                               |
| Equipos de computación         | 54.853,70                          | -           | -              | (2.145,86)  | 52.707,84                               |
| Vehículos                      | 57.179,29                          | -           | -              | -           | 57.179,29                               |
|                                | 1.184.107,16                       | -           | -              | (41.802,41) | 1.142.304,75                            |
| Menos - Depreciación Acumulada | (608.873,66)                       | (80.632,91) | -              | -           | (689.506,57)                            |
| Total propiedades y equipos    | 575.233,50                         | (80.632,91) | -              | (41.802,41) | 452.798,18                              |

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2017 por un valor de US\$ 80.632,91.

#### NOTA G.- CUENTAS POR PAGAR

A131 de diciembre de 2017, las cuentas por pagar consistían en:

|                                       | 2017       |
|---------------------------------------|------------|
| Proveedores: (i)                      |            |
| Locales                               | 28.266,95  |
| Exterior                              | 1.004,58   |
| Cuentas por pagar relacionadas        | 68.834,53  |
| Impuestos fiscales: (ii)              |            |
| Impuesto a la renta                   | 64.247,64  |
| Impuesto al valor agregado            | -          |
| Retención en la fuente impuesto renta | 1.071,02   |
| Retenciones del IVA                   | 6.493,55   |
| Por pagar al IESS (iii)               | 9.534,77   |
| Otras                                 | 2.518,88   |
| US\$                                  | 181.971,92 |

- El saldo de proveedores locales US\$ 28.266,95 y del exterior US\$ 1.004,58 representan deudas adquiridas por transferencias de servicios y/o bienes pagaderas en entre 30 y 90 días.
- Los US\$ 64.247,64 corresponden al impuesto a la renta calculado por el año 2017. Las retenciones en la fuente a proveedores por US\$ 6.493,55; la retenciones del impuesto al valor agregado por US\$ 9.534,77 serán canceladas en el mes de Enero del 2016..
- Las cuentas por pagar al IESS comprende el valor provisionado correspondiente al aporte individual de los empleados que en la actualidad el 19,45%

#### NOTA H.- PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle del movimiento durante el año y saldos 2017 en la cuenta de Pasivo Acumulado.

|                               | Saldo al 1 de<br>Enero del 2017 | Provisiones | Pagos        | Saldo al 31<br>de Diciembre<br>del 2017 |
|-------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|-----------------------------------------|
| Décimo tercero                | 3.368,06                        | 48.632,56   | (48.611,78)  | 3.679,84                                |
| Décimo cuarto                 | 11.503,50                       | 19.707,03   | (17.614,70)  | 13.595,83                               |
| Vacaciones                    | 23.490,85                       | 22.641,59   | (18.669,93)  | 27.372,51                               |
| Aporte patronal               | 6.208,47                        | 65.490,82   | (65.876,26)  | 5.793,81                                |
| Fondo de reserva              | 987,29                          | 47.670,67   | (47.241,07)  | 1.316,89                                |
| Participación de trabajadores | 68.131,73                       | 50.328,53   | (68.131,73)  | 50.328,53                               |
|                               | 113.681,90                      | 254.861,00  | (286.336,48) | 101.887,41                              |

Las provisiones mensuales realizadas en base a los ingresos ganados por los empleados generaron beneficios sociales a favor de los trabajadores; reconociendo un gasto de US\$ 254.841,00 y USD 250.407,64 por los periodos auditados de los años 2017 y 2016 respectivamente.

#### 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 270.000,00 al 31 de diciembre del 2017.

#### NOTA J.- RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante el 2017, 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 2017.

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2017 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 2017, dichos pasivos se determinan, así:

|                     | Saldo al 1 de<br>Enero del 2017 | Provisiones      | Ajustes           | Saldo al 31<br>de Diciembre<br>del 2017 |
|---------------------|---------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------------------------|
| Jubilación Patronal | 40.010,00                       | 253,00           | -                 | 40.263,00                               |
| Desahucio           | 14.759,00                       | 10.206,00        | (4.300,00)        | 20.665,00                               |
|                     | <u>54.769,00</u>                | <u>10.459,00</u> | <u>(4.300,00)</u> | <u>60.928,00</u>                        |

El cargo a gastos por Desahucio es de US\$. 10.206,00 y por Jubilación Patronal US\$ 253,00 por el año 2017.

#### 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 TECNOLOGIA S.A. CALITEC | 2.000,00         | 33,34         |
| SOCIEDAD TECNICA Y COMERCIAL S.A.             | 28.000,00        | 66,66         |
| <b>TOTAL US\$</b>                             | <b>30.000,00</b> | <b>100,00</b> |

#### 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 VALUACIÓN

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  
Contador