

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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.

CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta caja y bancos consistía en:

	<u>USD</u>
Caja	450,00
Bancos:	
Pacífico	264.955,29
TOTAL USD	<u>265.405,29</u>

En el transcurso del ejercicio económico 2018, la compañía por motivos operacionales, cerró las cuentas de los bancos de Guayaquil, Pichincha C.A. y Bolivariano.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por cobrar consistía en:

	<u>USD</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	345.287,45
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	6.602,81
Provisión cuentas incobrables	(3.158,90)
Compañías relacionadas	7.992,24
Préstamos a Empleados	1.147,54
Otros	2.827,42
TOTAL USD	<u>363.857,46</u>

La cuenta por cobrar-clientes por USD 351.890,26 corresponde a: clientes locales por USD 345.287,45, y clientes del exterior USD 6.602,81, siendo del giro normal del negocio, esto es, el análisis de muestras de laboratorio elaboradas para entregar a los clientes de la Compañía. La provisión acumulada para cuentas de dudosa recuperación es de USD 16.135,04.

Se mantiene un reporte de cartera por antigüedad de saldos de 30, 60, 90, y 120 días en adelante, lo cual permite conocer de forma oportuna los clientes que no han cancelado la factura dentro de los 30 días de entregada la misma.

El cliente que mayor deuda mantiene es Industrial Pesquera Junín S.A. con cartera vencida y de dudosa recuperación de UD\$ 93.831,29, representando el 26 % del total de la cartera de USD 351.890,26. Cabe mencionar que pese a las reiteradas gestiones de cobro que ha realizado la compañía, a través del área Administrativa-Financiera, el cliente demuestra poco interés en cancelar la deuda, lo cual afecta al Patrimonio de los Accionistas.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2018, los inventarios consistían en:

	<u>USD</u>
Suministro de laboratorios	25.054,58
Stock importación MELDIC	17.520,35
TOTAL USD	<u>42.574,93</u>

Los inventarios están constituidos por: Suministros de laboratorio instrumental USD 25.054,58; y, termómetros de infrarrojo, medidores de espesores, durómetros integrados, medidores de dureza SH, medidores de espesores, entre otros, por USD 17.520,35. Los inventarios alcanzan el total de USD 42.574,93.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2018, los impuestos y pagos anticipados consistían en:

	<u>USD</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	35.850,87
Impuesto al valor agregado	268.936,50
Seguros	-
TOTAL USD	<u>304.787,37</u>

La compañía tiene registrado en pago de impuestos a la Administración Tributaria el valor de USD 304.787,37, desglosados así: retenciones de impuesto a la renta en la fuente USD 35.850,87, e impuesto al valor agregado USD 268.936,50.

El valor por recuperar al Servicio de Rentas Internas por USD 268.936,50 de Impuesto al Valor Agregado IVA por concepto de retenciones en la fuente, la compañía está en proceso de recuperación mediante reclamos a la Administración Tributaria.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2018, las propiedades, planta y equipos consistían en:

	<u>USD</u>
ACTIVOS:	
Instalaciones	11.075,16
Maquinarias y equipos	946.258,97
Muebles y enseres	26.141,36
Equipos de oficina	28.818,51
Equipos Computac.	74.310,99
Vehículos	57.837,88
	<u>1.144.442,87</u>
(-) Deprec. Acumulada	(764.395,61)
TOTAL USD	<u>380.047,26</u>

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2018 por un valor de US\$ 74.889,04.

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La cuenta Activo por Impuesto Diferido por USD 5.967,00, registrada en el Activo no Corriente, es el resultado de los gastos no deducibles por concepto de Jubilación patronal y desahucio por la provisión del ejercicio económico 2018 y que son de USD 23.868,00, ($\$ 23.868,00 \times 25 \% = \$ 5.967,00$) los cuales se amortizarán en los años futuros y se convertirán en gastos deducibles cuando efectivamente se realice el pago.

A efecto de realizar los pagos por concepto de jubilación patronal y desahucio, obligatoriamente se deberá afectar a las provisiones ya constituidas en años anteriores; en el caso de provisiones realizadas en años anteriores que hayan sido consideradas deducibles o no, y que no fueren utilizadas, deberán reversarse contra ingresos gravados o no sujeto de impuesto a la renta en la misma proporción que hubieren sido deducibles o no.

El cambio de la norma tributaria para efecto del registro contable como gasto no deducible las provisiones de jubilación patronal y desahucio a partir del 2018, fueron promulgadas en el Segundo Suplemento de Registro Oficial No. 150 de 29 de diciembre de 2017, sustituyéndose el numeral 13 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2018, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>USD</u>
Locales	27.370,38
Exterior	1.004,58
Cuentas por pagar relacionadas	82.833,00
Impuesto a la renta	36.944,17
Impuesto a la renta personal	838,49
Retención en la fuente impuesto renta	1.082,60
Retenciones del IVA	11.709,66
Por pagar al IESS (iii)	5.224,20
Otras	1.157,15
TOTAL US\$	<u>168.164,23</u>

- (i) El saldo de proveedores locales US\$ 27.370,38 y del exterior US\$ 1.004,58 representan deudas adquiridas por transferencias de servicios y/o bienes pagaderos entre 30 y 90 días; las cuentas por pagar a relacionadas corresponden a: Soteco US\$ 80.708,00 y Meldic por US\$ 2.125,00.
- (ii) Los US\$ 36.944,17 corresponden al impuesto a la renta calculado por el año 2018. Las retenciones en la fuente realizadas a proveedores por US\$ 1.082,60; y las retenciones del Impuesto al Valor Agregado efectuadas a proveedores por US\$ 11.709,66, se cancelaron en el mes de enero de 2019.
- (iii) Las cuentas por pagar al IESS comprende el valor provisionado correspondiente al aporte individual de los empleados que en la actualidad es del 9.45% y que fueron pagados en enero de 2019.

PASIVOS ACUMULADOS

El siguiente es el detalle de los saldos al 31 de diciembre de 2018 en la cuenta de Pasivo Acumulado.

	USD
Décimo tercero	3.304,17
Décimo cuarto	13.548,28
Vacaciones	29.903,78
Aporte patronal	5.594,60
Fondo de reserva	1.216,18
Particip. Trabajad.	22.364,29
TOTAL USD	<u>75.931,30</u>

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\$ 231.865,88 por el año 2018.

DEUDA A LARGO PLAZO

Corresponde a entregas realizadas por Sociedad Técnica y Comercial S.A. 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 es de USD 200.000,00 al 31 de diciembre del 2018.

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Durante el 2018, 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 2018.

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2018 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 2018, dichos pasivos se determinan, así:

	<u>USD</u>
Jubilación Patronal	40.263,00
Desahucio	20.665,00
TOTAL USD	<u><u>60.928,00</u></u>

El cargo a gastos por Jubilación Patronal es de US\$. 18.040,00 y por Desahucio US\$ 5.028,00 por el año 2018.

CAPITAL SOCIAL

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2018 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:

	<u>USD</u>	<u>%</u>
Inversiones Calidad y Tecnología S.A. Calitec	2.000,00	33.34
Sociedad Técnica y Comercial S.A.. Soteco	28.000,00	66.66
TOTAL USD	<u><u>30.000,00</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

RESERVA LEGAL

La ley requiere que cada compañía anónima transfiera a reserva legal por lo menos el 10% 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.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas al 31 de diciembre de 2018, están a disposición de los accionistas.



Ing. Mariela Moreira García

Contadora

Wss World Survey Services Ecuador S.A.