

WSS WORLD SURVEY SERVICES ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019, la cuenta caja y bancos consistía en:

	<u>USD</u>
Caja	450,00
Bancos:	
Pacífico	311.002,18
TOTAL USD	<u><u>311.452,18</u></u>

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar consistía en:

	<u>USD</u>
Cuentas por Cobrar Clientes Nacionales	192.169,56
Cuentas por Cobrar Clientes Exterior	6.863,26
Provisión cuentas incobrables	(1.928,06)
Compañías relacionadas	104.467,64
Préstamos a Empleados	2.716,74
Otros	2.807,42
TOTAL USD	<u><u>307.096,56</u></u>

La cuenta por cobrar-clientes por USD 192.169,56 corresponden a clientes locales; los US\$ 6.863,26 a clientes del exterior. Los US\$ 104.467,74 son cuentas por cobrar a relacionadas de Perú. Los US\$ 2.716,74 son de préstamos a empleados de la Compañía; y otros valores por cobrar de US\$ 2.807,42.

La provisión acumulada para cuentas de dudosa recuperación es de USD 1.928,06.

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.

Las cuentas incobrables de Industrial Pesquera Junín S.A. por UD\$ 93.831,29, se castigaron a los resultados del ejercicio económico 2019; de los cuales, US\$ 91.533,37 tenían más de dos años registrados en la Contabilidad y US\$ 2.297,92 con menos de dos años desde la emisión de las facturas.

INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios consistían en:

	<u>USD</u>
Suministro de laboratorios	23.405,99
Suministro MELDIC	17.177,78
TOTAL	USD
	<u><u>40.583,77</u></u>

Los inventarios están constituidos por: Suministros de laboratorio instrumental USD 23.405,99; y, termómetros de infrarrojo, medidores de espesores, durómetros integrados, medidores de dureza SH, medidores de espesores, entre otros, por USD 17.177,78. Los inventarios alcanzan el total de USD 40.583,77.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2019, los impuestos pagados por anticipados son:

	<u>USD</u>
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	28.490,62
Impuesto al valor agregado	163.991,10
Seguros	-
TOTAL USD	USD
	<u><u>192.481,72</u></u>

La compañía tiene registrado en pago de impuestos a la Administración Tributaria el valor de USD 192.481,72, desglosados así: retenciones de impuesto a la renta en la fuente USD 28.490,62, e Impuesto al Valor Agregado IVA de USD 163.991,10.

El área Financiera ha recuperado del Servicio de Rentas Internas el valor de US\$ 244.299,52 por retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA que corresponden desde el año 2013 hasta el 2016, que se han depositado en la cuenta corriente del Banco del Pacífico a nombre de la Compañía.

El Crédito Tributario por retenciones del Impuesto al Valor Agregado IVA por USD 163.991,10 que corresponden a los años 2017, 2018 y 2019 se recuperarán a través de reclamos a la Administración Tributaria.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2019, las propiedades, planta y equipos, son:

	USD
ACTIVOS:	
Instalaciones	11.075,16
Maquinarias y equipos	821.935,15
Muebles y enseres	21.594,85
Equipos de oficina	24.021,05
Equipos Computac.	64.813,77
Vehículos	54.464,29
	<u>997.904,27</u>
(-) Deprec. Acumulada	(739.359,81)
TOTAL USD	<u><u>258.544,46</u></u>

El gasto por depreciación del costo histórico y parte proporcional de los activos depreciables fue reconocido como parte del resultado del periodo contable 2019 por un valor de US\$ 149.542.

ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO

La cuenta Activo por Impuesto Diferido por USD 6.851,36, registrada en el Activo no Corriente, es el resultado de los gastos no deducibles por concepto de Jubilación patronal y desahucio por la provisión de los ejercicios económicos 2018 y 2019, los cuales se amortizaran en los años futuros y se convertirán en gastos deducibles cuando efectivamente se realice el pago.

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 2019, las cuentas por pagar, corresponden a:

	<u>USD</u>
Locales	36.629,75
Exterior	1.004,58
Cuentas por pagar relacionadas	130.406,00
Beneficios sociales a empleados	44.777,64
Impuesto a la renta	7.386,04
Impuesto a la renta personal	532,27
Retención en la fuente impuesto renta	1.456,20
Retenciones del IVA	8.860,49
Por pagar al IESS (iii)	9.510,26
Otras	1.863,57
TOTAL US\$	<u><u>242.426,80</u></u>

El saldo de proveedores locales US\$ 36.629,75 y del exterior US\$ 1.004,58 representan deudas adquiridas por compras de servicios y/o bienes pagaderos entre 30 y 90 días; las cuentas por pagar a relacionadas de US\$ 130.406,00 corresponden a Soteco; los US\$ 44.777,64 son beneficios sociales a empleados por décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y fondo de reserva; los US\$ 1.456,20 y US\$ 8.860,49 son retenciones de impuesto a la renta y retenciones de Impuesto al Valor Agregado efectuadas a proveedores de bienes y servicios que se pagaron en enero de 2020 al Servicio de Rentas Internas; los US\$ 9.510,26 son aportes provisionados al 31 de diciembre de 2019 y pagados en enero de 2020.

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 2019.

RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

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 2019.

El saldo de la provisión para jubilación patronal al 31 de diciembre del 2019 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.

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 2019, dichos pasivos se determinan, así:

	<u>USD</u>
Jubilación Patronal	22.872,00
Desahucio	46.486,00
TOTAL USD	<u><u>60.928,00</u></u>

El cargo al gasto no deducible es de US\$ 4.493,13 por Jubilación Patronal y US\$ 5.105,34 por Desahucio en el año 2019 según el cálculo actuarial.

CAPITAL SOCIAL

La composición societaria del capital pagado al 31 de diciembre de 2019 de la Compañía está constituida por 30.000 acciones 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.

Al 31 de diciembre de 2019, la Reserva Legal de la Compañía alcanza a US\$ 15.000,00.

UTILIDADES ACUMULADAS

Las utilidades acumuladas al 31 de diciembre de 2019 por US\$ 793.562,89, están a disposición de los accionistas.

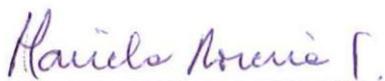
PÉRDIDA DEL EJERCICIO

La Compañía, producto de sus operaciones en el transcurso del ejercicio económico 2019, registra una pérdida contable de USD 158.262,46, antes de la conciliación tributaria.

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Luego de presentada la pérdida operacional reflejada en el Estado de Resultado Integral por US\$ 158.262,46, se realizó la conciliación tributaria en el Formulario 101 de impuesto a la renta, reflejando una base imponible de USD 29.544,16, como se demuestra a continuación.

	<u>USD</u>
Pérdida operacional del ejercicio	(158.262,46)
(-) Participación Trabajadores	-
(-) Ingresos exentos	17.110,27
(+) Gastos no deducibles/diferencias permanentes	196.302,98
(+) Gastos no deducibles/temporarias	9.598,47
(+) Partic. Trabajadores-ingreso exento	-
(-) Deducciones adicionales	-
(-) Reversión Desahucio desde 2018	984,56
Base imponible impto. renta	<u>29.544,16</u>
Tasa impositiva	<u>25 %</u>
Impuesto a la renta causado	<u>7.386,04</u>



Ing. Mariela Moreira García

Contadora

Wss World Survey Services Ecuador S.A.