

**WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIOS WS CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

---

### ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	4	33.466,77	30.508
Cuentas Por cobrar Comerciales	5	302.300,06	54.092
Cuentas por Cobrar a Cías Relacionadas			
Impuestos por recuperar	10	63.574,18	68.881
Otras Cuentas por cobrar	7	60.549,52	61.302
Inventarios	6	119.641,31	147.431
Otros activos Corrientes	8	57.283,43	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>636.815,27</b>	<b>362.214</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Inversiones en acciones			
Propiedad y Equipos	9	90402,34	220.554
Otros Activos no corrientes			67.110
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>90402,34</b>	<b>287.664</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>727.217,61</b>	<b>649.878</b>

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

---

**WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

**ESTADO SEPARADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

---

### PASIVO Y PATRIMONIO

	NOTAS	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Préstamos y Obligaciones Financieras	10	10.794,41	
Préstamos Accionistas			
Proveedores y Otras Cuentas Por Pagar		340.222	278.538,00
Cuentas por pagar Cías Relacionadas			23.686,00
Anticipos Clientes		65	12.485,00
Impuesto a la Renta por Pagar		7.930	
Otros Impuestos por Pagar		3.342	2.324,00
Beneficios Sociales	10	13.730	7.128,00
Participación Laboral		3.339	
Otras Cuentas por Pagar	10	10.021	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTES</b>		<b>389.443</b>	<b>324.161</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
Préstamos y Obligaciones Financieras			
Otros Pasivos	12	8002	6.935,00
Impuesto a la renta Diferido			
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>8002</b>	<b>6935</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>397.445</b>	<b>331.096</b>
<b>PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS ACCIONISTAS</b>			
Capital Social	13	658.733	9.000
Aporte Futuras Capitalizaciones			649.733
Reservas	14	3.030	1.931
Resultados Acumulados	14	(342.980)	(110.864)
Utilidad Pérdida del Ejercicio	14	10.990	(231.018)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>329.773</b>	<b>318.782,00</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>727.217</b>	<b>649.878</b>

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

---

### WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

#### ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

---

	<u>Nota</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por ventas	15	863.577	819.828
Costo de ventas		<u>(328.899)</u>	<u>(265.762)</u>
Utilidad bruta		534.678	554.066
Gastos de venta		(89.389)	(416.233)
Gastos administrativos		(511.035)	(351.776)
Otros Ingresos / Gastos		<u>106.152</u>	<u>(17.075)</u>
Utilidad operacional		40.406	(231.018)
Gastos financieros, neto		<u>(18.148)</u>	
Utilidad antes de impuesto a la renta		22.258	(231.018)
Participación Laboral		(3.342)	
Impuesto a la renta		<u>(7.930)</u>	
Utilidad neta y resultado integral del año		<u><u>10.986</u></u>	<u><u>(231.018)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros separados.

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 (Expresado en dólares estadounidenses)

EN OTRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO	
					RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF								
		301	302	303	30401	30402	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701	30702		
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	658.733,34	-	-	3.030,15	-	-	-	-	-	-	(42.800,07)	-	-	-	-	-	10.989,53	-	219.772,55	
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																					
ANTERIOR	9901	9.000,00	649.733,37	-	1.931,20	-	-	-	-	-	-	(110.863,62)	-	-	-	-	-	-	(231.017,57)	318.783,38	
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	9.000,00	649.733,37	-	1.931,20	-	-	-	-	-	-	(110.863,62)	-	D	P	D	D	-	(231.017,57)	318.783,38	
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102																			-	
CORRECCION DE ERRORES:	990103																			-	
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	649.733,34	(649.733,37)	-	1.098,95	-	-	-	-	-	-	(232.116,45)	-	-	-	-	-	10.989,53	(231.017,57)	10.989,57	
Aumento (disminución) de capital social	990201	649.733,34																		649.733,34	
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																			-	
Prima por emisión primaria de acciones	990203																			-	
Dividendos	990204																	N		-	
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		(649.733,37)		1.098,95							(232.116,45)							10.989,53	(231.017,57)	(638.733,77)
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																			-	
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																			-	
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																			-	
Otros cambios (detallar)	990209																			-	
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210																			-	

WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO			
			SALDOS
			BALANCE
			(En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>2958,799</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>26990,609</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>751768,65</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	712.383,09	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	7.961,86	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	31.423,70	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-838086,401</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(799.971,87)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	(13.047,64)	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(25.066,89)	N
Dividendos pagados	950103	(718,95)	N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105		N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107		N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	114.027,31	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>0</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(114.027,31)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	114.027,31	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>-24031,81</b>	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304		P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(24.031,81)	D

**WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)**

<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>0</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	<b>950401</b>		<b>D</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9505</b>	<b>2958,799</b>	
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>30.507,93</b>	<b>P</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>33466,729</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>10.989,53</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>43735,64</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	16.124,36	<b>D</b>
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702		<b>D</b>
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		<b>D</b>
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		<b>N</b>
Ajustes por gastos en provisiones	9705	4.043,55	<b>D</b>
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		<b>D</b>
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		<b>D</b>
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		<b>D</b>
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		<b>D</b>
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	3338,65	<b>D</b>
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	20229,08	<b>D</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>-27734,561</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	(249.337,25)	<b>D</b>
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	(46,78)	<b>D</b>
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(1.673,00)	<b>D</b>
(Incremento) disminución en inventarios	9804	27.790,17	<b>D</b>
(Incremento) disminución en otros activos	9805	119.333,84	<b>D</b>
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	114.312,99	<b>D</b>
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	(20.344,66)	<b>D</b>
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	(13.047,64)	<b>D</b>
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	(12.419,49)	<b>D</b>
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	7.697,26	<b>D</b>
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>26990,609</b>	

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**1.1 Constitución y operaciones -**

**1.3 Aprobación de los estados financieros -**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido emitidos con la autorización del Gerente General con fecha 20 de abril del 2017 y serán aprobados por la Junta General de Accionistas en una fecha posterior.

## **WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

#### **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros separados. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

##### **2.1 Bases de preparación de estados financieros separados -**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado básicamente bajo el criterio del costo.

De acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera los estados financieros de una entidad que posee subsidiarias (entidades a las que se controla) se preparan sobre una base consolidada. Sin embargo, es permitido que, sea porque la legislación del país de la entidad lo requiere o si de forma voluntaria la entidad lo considera, se preparen estados financieros individuales de la empresa controlante, los que se denominan estados financieros separados.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. Estas son de aplicación obligatoria en la presentación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización.	1 de enero 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero 2016
NIF 10 y NIC 28	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero 2016
NIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas "	1 de enero 2016
NIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos.	1 de julio 2016
NIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	1 de julio 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información revelada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio 2016
NIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2017
NIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	1 de enero 2018

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de las operaciones de la Entidad, estima que la adopción de las enmiendas, mejoras e interpretaciones antes descritas no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

#### 2.2 Moneda funcional y moneda de presentación -

Las partidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

#### 2.3 Información financiera por segmentos -

El ente encargado de tomar las principales estrategias y decisiones operativas, responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos operativos es la Junta de Accionistas. La Administración ha identificado los segmentos operativos en función de la forma como los Accionistas monitorean el negocio, quien, lo considera desde una perspectiva de producto. El único segmento reportable corresponde a la venta de lubricantes, la cual representa aproximadamente el 97% de los ingresos de la Compañía. De esta forma, el único segmento reportable lo constituye el segmento de venta de lubricantes, la Administración considera que la presentación de estados financieros, integrando todos los segmentos operacionales, es apropiado reflejo del único segmento reportable.

#### 2.4 Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

#### 2.5 Activos y pasivos financieros -

##### 2.5.1 Clasificación

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “activos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros”. Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

**Cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales, cuentas por cobrar a compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por los préstamos y obligaciones financieras, cuentas por pagar a compañías relacionadas, proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

#### 2.5.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

##### (a) Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

##### (b) Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de “valor razonable a través de pérdidas y ganancias”. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

##### (c) Medición posterior

**Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos una provisión por deterioro, en los casos aplicables. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

- i) **Cuentas por cobrar comerciales:** corresponden a los montos adeudados por clientes por la mercadería vendida o por los servicios prestados en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se registran a su costo amortizado.
- ii) **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas:** correspondientes principalmente a saldo por recuperar de compañías relacionadas que se liquidan mayoritariamente en el corto plazo hasta 90 días, por lo tanto su valor en libros no difiere significativamente de su costo amortizado.
- iii) **Otras cuentas por cobrar:** representada principalmente por otros deudores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado que es el equivalente a su costo amortizado, pues no generan intereses.

**Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) **Préstamos y obligaciones financieras:** posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los intereses pendientes de pago se presentan en el rubro “Préstamos y obligaciones financieras” y se registran en el estado de resultados integrales en el rubro “Gastos financieros, neto”.
- ii) **Proveedores y otras cuentas por pagar:** son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que son pagaderas en plazos menores a 60 días.
- iii) **Otras cuentas por pagar y compañías relacionadas:** corresponden a saldos con compañías relacionadas, se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado ya que son mayoritariamente pagaderas en plazos menores a 60 días.

El monto de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros de los activos y el valor presente de los flujos futuros de efectivo estimados, descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el monto de la pérdida se reconoce en el estado de resultados integrales.

#### 2.5.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfirió el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del mismo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

#### 2.6 Inventarios -

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios para reventa incluye los costos relacionados con la adquisición, transporte y otros incurridos para dejarlos listos para su venta, netos de descuentos y promociones recibidas atribuibles a los

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

inventarios. Los inventarios se determinan utilizando el método del promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización, distribución y otros relacionados directamente con la venta.

Cuando las condiciones del mercado generan que el costo supere a su valor neto de realización, se registra una provisión de deterioro por la diferencia de valor. En dicha estimación de deterioro se considera también los montos relacionados a obsolescencia derivados de baja rotación, obsolescencia técnica y productos retirados del mercado. La Compañía estima que la mayor parte de los inventarios tienen una rotación menor a 100 días. Las pérdidas relacionadas con inventarios se cargan a los resultados integrales en el período en que se causan.

#### 2.7 Propiedades y equipos -

Las propiedades y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otras propiedades y equipos, es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes y considerando su valor residual. Debido al tipo de operaciones de la Compañía, no se han identificado componentes significativos que posean vidas útiles diferenciadas. Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas de propiedades y equipos son las siguientes:

Edificios	20
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Vehículos	5

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales en el rubro "Otros ingresos, neto".

Cuando el valor en libros de un activo de las propiedades y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

#### 2.8 Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipo) -

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor

## **WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro; si existe esta situación, el monto recuperable del activo específico es recalculado y su valor en libros incrementado si es necesario. El incremento es reconocido en los resultados integrales como un reverso de pérdidas por deterioro. El incremento del valor del activo previamente deteriorado es reconocido sólo si éste proviene de cambios en los supuestos que fueron utilizados para calcular el monto recuperable. El monto de incremento del activo producto del reverso de la pérdida por deterioro es limitado hasta el monto que hubiera sido reconocido de no haber existido el deterioro.

La Compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus activos no financieros. En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2015 y del 20143, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

#### **2.9 Impuesto a la renta corriente y diferido -**

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

##### **2.9.1 Impuesto a la renta corriente**

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

##### **2.9.2 Impuesto a la renta diferido**

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 mostrados 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.

## **WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Los impuestos a la renta diferidos activos solo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

#### **2.10 Beneficios a los empleados -**

##### **2.10.1 Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- ii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

##### **2.10.2 Beneficios de largo plazo (provisiones de jubilación patronal y desahucio)**

La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, normado por las leyes laborales ecuatorianas.

La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se provisiona con cargo a los costos y gastos (resultados) del año, aplicando el método del costeo de crédito unitario proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 8.68% anual, la cual es similar a la tasa de bonos corporativos de alta calidad denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones mantenidas con los empleados hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan en otros resultados integrales en el periodo en el que surgen.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al cierre del año las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

#### **2.11 Provisiones corrientes -**

## **WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

#### **2.12 Distribución de dividendos -**

Los dividendos a los accionistas de la Compañía se deducen del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos hayan sido aprobados por los accionistas de la Compañía.

#### **2.13 Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia, transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Las ventas de lubricantes se reconocen en los resultados del ejercicio cuando la Compañía ha efectuado la transferencia de dominio y entrega de dichos bienes a los clientes, los clientes los han aceptado y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada. La experiencia acumulada de la compañía ha determinado que no existen devoluciones significativas de dichos bienes por lo que no se constituyen provisiones por devoluciones.

### **3 ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- El deterioro de los activos financieros de la Compañía se evalúa con base en las políticas y lineamientos descritos en la Nota 2.5.3.

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

- Provisiones por beneficios a los empleados: las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes (Nota 2.10.2).
- La estimación de vidas útiles, valor residual y el deterioro de propiedades y equipos se efectúan según se describe en las Notas 2.7 y 2.8.

#### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	19.186,68	13.291,70
Banco Internacional	6.154,86	4.468,25
Banco del Pichincha		4.144,17
Banco de la Producción Prodbanco S.A.	8.125,23	8.125,23
Banco del Pacífico		245,09
Banco de Guayaquil		233,49
	33.466,77	30.507,93

#### 5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

##### (a) Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes Nacionales		
Sin vencer	144.005	
1 a 30 días	130.544	54.466
31 a 60 días	18.818	
61 a 90 días	3.994	
Mas de 91 días	6.443	
	303.804	54.466
Menos - provisión por deterioro	(1.504)	(2.891)
	<u>302.300</u>	<u>51.576</u>

**WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

**6 INVENTARIOS**

Composición al 31 de diciembre:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lubricantes	16.892	26.791
Llantas	53.272	74.097
Repuestos	49.478	46.544
Otros		
		<u>147.431</u>
Menos - estimación por obsolescencia		
	<u>119.641</u>	<u>147.431</u>

**7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo a proveedores	-	
Garantías por recuperar		
Otras cuentas por cobrar	<u>60.550</u>	<u>54.092</u>
	<u>60.550</u>	<u>54.092</u>

**8 OTRAS ACTIVOS CORRIENTES**

Composición y movimiento al 31 de diciembre:

	<b>2016</b>
OTROS GASTOS ANTICIPADOS	0,01
LICENCIAS DE SOFTWARE	398,92
DERECHOS	55.211,50
ANTICIPO PROVEEDORES	1.673,00
	<u>57.283,43</u>

**9 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

**WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Composición y movimiento al 31 de diciembre:

	<b>2016</b>
EDIFICIOS	20.890,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	83.157,57
MUEBLES Y ENSERES	4.533,60
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.776,02
(-) Depreciación acumulada	-20.954,85
	90.402,34

**10 PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Composición al 31 de diciembre:

Descripción	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores locales	340.222	260.736
Provisiones Beneficios Empleados	13.730	17.802
Otras cuentas por pagar	10.086	3.186
	<u>364.039</u>	<u>281.724</u>

**15.1 Impuesto corriente**

**Conciliación tributaria – contable -**

A continuación se detalla la determinación del impuesto sobre los años terminados al 31 de diciembre:

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta y participación laboral	<u>22257,69</u>	<u>( 231.018)</u>
Menos - participación laboral	<u>3.339</u>	<u>                    </u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	18.919	(231.018)
Menos - Otras partidas conciliatorias		
Más - Gastos no deducibles	<u>1.268</u>	<u>6.234</u>
Base Imponible	20.187	(224.784)
Tasa Impositiva		
Impuesto a la renta causado	4.441	
Anticipo mínimo de Impuesto a la renta	<u>7.930</u>	<u>                    </u>
Impuesto a la renta del año definitivo	<u>7.930</u>	<u>                    </u>

En el año 2016, la Compañía determinó utilidad del ejercicio de \$ 22.257,69 el mismo que causó \$ 4441,08 sin embargo el anticipo calculado para el año 2016 fue de \$7.929,51; por lo tanto el impuesto a pagar es de \$7.929,51

La relación entre el gasto por impuesto y la utilidad antes de impuestos de los años 2016 y 2015 se muestra a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	<u>20.187</u>	<u>( 231.018)</u>
Tasa impositiva vigente	22%	
	4.441	
Efecto fiscal de los gastos no deducibles y otras partidas conciliatorias al calcular la ganancia fiscal		
Efecto del anticipo mínimo de Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta del año	<u>4.441</u>	<u>-</u>
Tasa efectiva	22%	0%

### 15.3 Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias. Los años 2012 al 2016 están sujetos a una posible fiscalización.

### 15.5 Otros asuntos - Reformas Tributarias

En diciembre del 2014 fue publicada la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su respectivo Reglamento, en los cuales se establecen reformas al Código Orgánico

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Tributario, a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, al Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y a la Ley Reformativa para la Equidad Tributaria, que rigen a partir de enero del 2015.

Las principales reformas están relacionadas con los siguientes aspectos:

- Modificación de la tarifa general de impuesto a la renta, en ciertos casos.
- Reconocimiento de impuesto diferido para fines tributarios.
- No deducibilidad de la depreciación correspondiente a la revaluación de activos fijos.
- Establecimiento de límites para la deducibilidad de los gastos incurridos por: i) regalías, servicios técnicos, administrativos y de consultoría prestados por partes relacionadas del exterior; ii) promoción y publicidad; iii) remuneraciones pagadas a los ejecutivos.
- Se establecen nuevos porcentajes de base imponible para los pagos al exterior por primas de cesión o reaseguros.
- Extensión a 10 años del período de exoneración del pago de impuesto a la renta, en el caso de inversiones nuevas y productivas en los sectores económicos determinados como industrias básicas. Este plazo se extiende por 2 años más en caso de que dichas inversiones se realicen en cantones fronterizos del país.
- Condicionantes para la deducibilidad de los valores registrados por deterioro de los activos financieros correspondientes a créditos incobrables generados en el ejercicio fiscal y originados en operaciones del giro ordinario del negocio.
- Se establece la tarifa y la forma de determinar el impuesto a la renta sobre la utilidad en la enajenación de acciones y otros derechos representativos de capital.
- Se establece una tasa compuesta de impuesto a la renta entre el 22% y el 25% dependiendo del domicilio del accionista de la empresa.
- Se fija en el 35% la tasa de retención en la fuente en remesas a paraísos fiscales.
- Mecanismo de control que deben aplicar los fabricantes de bienes gravados con ICE para la identificación, marcación y rastreo de dichos bienes.

La Administración de la Compañía se encuentra evaluando los efectos que tendrían dichas reformas y considera que no tendrán un impacto significativo.

#### 11 OTROS IMPUESTOS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retenciones en fuente de Impuesto a la renta	13255,53	8908,31
Retenciones en Fuente de Impuesto al Valor Agregado	38742,93	31989,71
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	11575,72	25315,29
Crédito Tributario Impuesto a la renta		2667,41
	<u>63.574</u>	<u>66.213</u>

#### 12 BENEFICIOS A EMPLEADOS - JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

---

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

Los principales supuestos actuariales usados fueron los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tasa de descuento	8,21%	8,68%
Tasa de incremento salarial	3,95%	7,99%
Tablas de mortalidad (1)	TM IESS 2002	TM IESS 2002

(1) Corresponden a las Tablas de mortalidad publicadas por el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social en el año 2002.

El movimiento de la provisión para la jubilación patronal y desahucio en el pasivo ha sido el siguiente:

PROVISION DESAHUCIO	2.913,97
PROVISION JUBILACIÓN	5.087,76

## 13 CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2016 comprende 658733,34 de acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una. Las acciones de la Compañía no presentan restricciones para el pago de dividendos o devoluciones de capital. La Compañía no cotiza sus acciones en la bolsa de valores.

## 14 RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

### 14.01 Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas. La apropiación de la reserva legal de las utilidades del año 2016 es efectuada en el mismo año, previa la respectiva aprobación por parte de la Junta General de Accionistas.

### 14.02 Resultados acumulados de aplicación inicial de NIIF

## WAY EXPRESS CENTRO DE SERVICIO WS CIA LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF, que generaron un saldo acreedor, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

#### 14.03 Resultados acumulados

Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio son incluidos en este rubro, manteniendo registros que permiten identificar su ejercicio de origen. Con la aprobación de la Junta General de Accionistas y cumpliendo las disposiciones normativas aplicables, las utilidades son distribuidas o destinadas a reservas, mientras que las pérdidas se mantienen en Resultados acumulados o se compensan con la Reserva legal u otras reservas y cuentas patrimoniales de libre disposición de los accionistas.

14.04 La utilidad neta al 31 de diciembre de 2016 ( después de impuestos) es de \$ **10.989,53**

#### 15 INGRESOS POR VENTAS

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Venta de lubricantes	190.170	197.016
Venta de llantas	94.351	120.193
Venta de repuestos	190392,09	109.067
Servicio de Limpieza	129.867	173.512
Servicio de Mecánico	103.588	61.172
Coches de Lavado	146.453	158.707
Otros	8.756	481
	<u>863.577</u>	<u>820.148</u>

#### 16 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de estos estados financieros s no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

\* \* \* \*