COMPAÑÍA DE TRANSPORTE DE CARGA PESADA WILLYTRUCK S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

WILLYTRUCK S.A. fue constituida en la ciudad de Quito, mediante escritura pública del 15 de mayo de 2013.

Su objeto social es la prestación del servicio de carga pesada, bodegaje y transportación de la misma.

2. ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de Cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004. del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación: Los Estados Financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite

papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información: La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Clasificación en Saldos Corrientes y No Corrientes: En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La compañía clasifica un pasivo corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: La compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones.

Activos Financieros (Cuentas por Cobrar): Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por el servicio de transporte prestado. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable.

Propiedad, Planta y Equipo: Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Cuentas por Pagar y Otras Cuentas por Pagar: Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

Impuesto a la Renta: El impuesto a la renta se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Ingresos de Actividades Ordinarias: Los ingresos provenientes de la prestación de servicio de transporte en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

Gastos de Operación: Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta y otros costos directos propios del giro del negocio.

Estado de Flujo de Efectivo: Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Efectivo en Caja y Bancos	32.521,88	25.923,10

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2014, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

6. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Clientes	45.987,44	34.564,81

Al 31 de Diciembre de 2015 y 2015, corresponde a facturas por la prestación de servicio de transporte, sin intereses.

7. CRÉDITO TRIBUTARIO IMPUESTOS CORRIENTES

DICIEMBRE 31	2015	2014
Crédito Tributario IR	97,66	0,00

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Equipos de Computación	1.256,80	1.256,80

9. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Proveedores Locales	17.862,82	16.074,38
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00	233,92
Participación Trabajadores	0,00	5.638,90
Retenciones IR por Pagar	0,00	268,78
Otros por Pagar	9.025,40	9.437,46

10. IMPUESTO A LA RENTA

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto (1) anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2015 está constituido por $ 800,00 por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

AL 31 DE DICIEMBRE	2015	%
Constante Navas Alonso Neptalí	80,00	10,00%
Constante Tipán Edwin Alonso	80,00	10,00%
Constante Tipán William Bladimir	640,00	80,00%
	800,00	100,00%

12. RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y otras resoluciones que tome la Junta General de Accionistas.

13. VENTAS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Servicio de Transporte	772.278,44	745.964,10

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Servicios Básicos	1.623,51	525,04
Telefonía Celular	3.925,41	1.355,80
Suministros de Oficina	2.352,49	1.480,28
Servicio de Internet	745,88	668,64
Honorarios Contables	4.800,00	3.600,00
Mantenimiento Computadores	1.485,22	556,70
Gasto IVA	28.951,22	30.664,74

15. GASTOS DE VENTA

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Movilización	3.954,55	4.175,64
Viáticos	16.201.55	10.840,20
Combustible Vehículos	95.176,40	63.556,40
Mantenimiento Vehículos	75.162,40	30634,32
Peaje Carreteras	22.384,20	12.840,40
Otros Servicios Transporte	80.778,20	26480,60

16. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Servicios Bancarios	3.345,60	220,63

17. GASTOS GENERALES

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DICIEMBRE 31	2015	2014
Gastos Varios	3.201,55	2.514,64
Trabajos de Imprenta	521,88	285,70
Suministros y Materiales	42.101,44	10.552,40

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe (Marzo 11, 2016), no se ha producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.