

JUNIO, 27 2017

**INGENIERA
LILIANA VEINTIMILLA
CONTRALORA GENERAL
R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER.**

Ciudad

Referencia: Acta entrega dictamen de auditoría financiera 2016

Con fecha 27 de septiembre del 2016 se suscribe el contrato de los servicios profesionales entre Raul Agustín González Carrión y R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER contrato en el que se da a conocer que el referido auditor externo con registro SCVS-RNAE-994 preste los servicios de auditoría financiera externa para el ejercicio económico 2016 de R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER. conforme a los términos aprobados en el contrato.

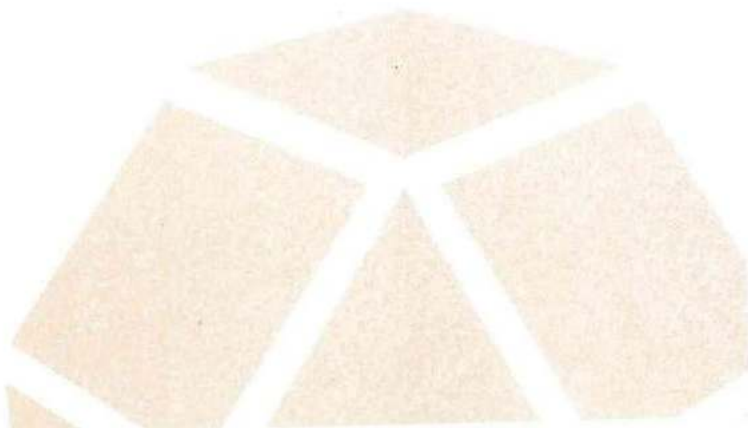
Con fecha 2 de junio del 2017 el auditor externo comunica los resultados preliminares de la ejecución de la auditoría financiera, dando un tiempo para que la Administración de R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER. pueda exponer los comentarios a la referida ejecución plasmada en dictamen fechado el 2 de junio del 2017.

Con fecha de la presente acta de entrega, 27 de junio del 2017, el auditor externo da conocer el dictamen final de auditoría financiera correspondiente al ejercicio económico 2016, teniendo que informar la razonabilidad de los estados financieros conforme a Nomas Internacionales de Información Financiera.

Me valgo de la ocasión para saludarle con mi consideración más distinguida.

Con atentos saludos.


Raul A. González Carrión
No. SCVS-RNAE-994





**DICTAMEN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

**POR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**R.F.S. S.A. SERVICE
ROAD FEEDER.**

Junio 02, 2017



DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros de Accionistas de
R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER,

Opinión

1. He auditado los estados financieros de la Compañía R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado de resultado integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.
2. En mi opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en los párrafos del 5 y 6 del "Fundamento de la opinión con salvedades", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER, al 31 de diciembre de 2016, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF PYMES).

Bases para una opinión

3. He realizado la auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA's). Mi responsabilidad conforme a esas normas describen más detalladamente en la sección Responsabilidades del Auditor por la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos junto a los requisitos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros en Ecuador, y he cumplido con otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
4. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

5. Al 31 de diciembre del 2016 no se ha recibido confirmación del Estudio Jurídico Legal M&M.
6. Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mediante asiento de ajuste procedió a ajustar el patrimonio de la cuenta resultados del ejercicio por un débito de US\$92.810 con el respectivo crédito de cuentas del activo denominadas: "clientes varios" por US\$5.393, "RFS patios p gal" por US\$594, "anticipo sueldos empleados" por US\$19.534, "anticipos por liquidar" por US\$35.000, "IVA pagado" por US\$24.714, "activos por impuestos diferidos" por US\$5.154 y "otras cuentas de activo" por US\$2.421 generando una subestimación del activo corriente y patrimonio por US\$92,810.



Asuntos que se enfatizan

7. La Compañía en conformidad con la resolución SCVS-INC-DNCDN-2016-011 somete sus estados financieros anuales por primera vez a auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

8. El Informe de Cumplimiento de Obligaciones Tributarias de R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER. al 31 de diciembre del 2016 se emite por separado.

Responsabilidad de la gerencia sobre estados financieros

9. La administración es la responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las NIIF PYMES y del control interno que la administración determinó necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

10. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelar, según aplique, los asuntos relacionados a continuidad e utilizar el principio de empresa en marcha como base contable, a menos que la dirección pretenda liquidar la empresa o cesa las operaciones o no tiene otra alternativa más realista que hacerlo. El Consejo de la Administración es responsable de supervisar el proceso de información en financiera de la compañía.

Responsabilidad del auditor por la auditoría de los estados financieros.

11. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en mi auditoría. Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice una auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

12. Mi objetivo es la de obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, basadas en los estados financieros.

13. Como parte de la auditoría a los estados financieros de R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER. de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplico el juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de errores significativos en los estados financieros, diseño y, realizo procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtengo evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias,



pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalúo lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de empresa en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existen o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la Compañía no pueda continuar como una empresa en marcha.
- Evalúo la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación razonable obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la Compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros.
- Soy responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la Compañía. Soy el único responsable de mi opinión de auditoría.
- Me he comunicado con la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados importantes de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que he identificado durante mi auditoría.
- He proporcionado a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a mi independencia, y en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Guayaquil, Ecuador

Junio 2, 2017



Raúl A. González Carrón
Nº. SCVS-RNAE-994

R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER.

ESTADOS SITUACIÓN FINANCIERA

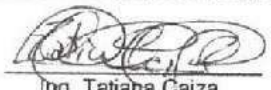
DICIEMBRE 31, 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	85,125
Activos financieros, netos	4	730,400
Inventario	5	382,520
Otros activos corrientes	6	362,350
Total activo corriente		<u>1,560,395</u>
Propiedad, planta y equipos, netos	7	741,650
Activos intangibles	8	30,023
Total activos		<u>2,332,068</u>
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
<u>PASIVOS</u>		
Obligaciones financieras porción corriente	9	54,981
Pasivos financieros	10	1,919,260
Gastos acumulados		98,211
Otros pasivos financieros corrientes		2,259
Total pasivo corriente		<u>2,074,711</u>
Pasivos financieros no corrientes	10	25,819
Provisión de jubilación patronal y desahucio	11	38,140
Total de pasivos		<u>2,138,670</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>		
Capital social	12	1000
Resultados acumulados NIIF	12	(13,662)
Reserva legal	12	14,797
Pérdida actuarial ORI	12	(10,248)
Utilidad Integral	14	201,511
Total patrimonio		<u>193,398</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>2,332,068</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Glora Villacís Ruilova
Representante Legal


Ing. Tatiana Caiza
Contadora General

R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER.

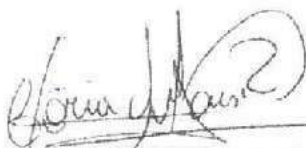
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

DICIEMBRE 31, 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
Ingresos ordinarios		5,419,953
Costos de ventas		(1,518,529)
Utilidad bruta		<u>3,901,424</u>
<u>GASTOS</u>		
Gastos de administración		(3,703,651)
Participación de trabajadores	13	(49,791)
Impuesto a la renta	13	(80,636)
Utilidad operacional		<u>67,346</u>
Otros ingresos		144,997
Otros egresos		(3,884)
Utilidad del ejercicio		<u>208,459</u>
Provisión beneficios empleados - NIC 19	11	(6,948)
Utilidad integral	14	<u>201,511</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Gloria Villacis Ruilova
Representante Legal



Ing. Tatiana Caiza
Contadora General

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

DICIEMBRE 31, 2016 Y 2015

(Expresados en dólares de E.U.A.)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados adopción NIIF	Resultados del ejercicio	Otros resultados integrales	Resultados Integrales	Total
Saldo diciembre 31, 2015	1.000	14.797	(13.662)	92.810	-	455.444	550.389
Repartición dividendos 2015, Nota 12	-	-	-	-	-	(299.031)	(299.031)
Reclasificación impuesto renta y participación trabajadores	-	-	-	-	-	(156.413)	(156.413)
Ajuste, Nota 12	-	-	-	(92.810)	-	(92.810)	(92.810)
Ajuste por pérdida de actuario	-	-	-	-	(10.248)	(10.248)	(10.248)
Utilidad Integral 2016, Nota 14	-	-	-	-	-	201.511	201.511
Saldo diciembre 31, 2016	1.000	14.797	(13.662)	-	(10.248)	201.511	193.398

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Gloria Villacis Rulova
Representante Legal


Ing. Tatiana Calza
Contadora General

R.F.S. SA SERVICE ROAD FEEDER.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO – MÉTODO INDIRECTO

DICIEMBRE 31, 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Integral	201,511
Ajustes para reconciliar la utilidad integral con el efectivo neto provisto en actividades de operación	
Depreciación	89,785
Amortización	4,211
Jubilación Patronal y Desahucio	13,330
Participación de trabajadores	49,791
Impuesto a la renta	80,636
Ajustes	(99,297)

Cambios netos en activos y pasivos

Activos financieros	(308,620)
Inventarios	(111,000)
Otros activos	49,014
Pasivos financieros	548,090
Gastos acumulados	(4,399)
Efectivo neto provisto en actividades de operación	513,053

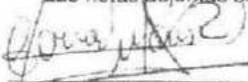
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de activos fijos	(371,882)
Bajas netas de activos fijos	69,573
Adquisición de activos intangibles	(34,234)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(336,543)

FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Pasivos financieros	32,762
Dividendos pagados	(203,168)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(170,406)
Aumento neto en efectivo	6,103
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	79,022
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	85,125

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.


Gloria Villacis Rulova
Representante Legal


Ing. Tatiana Caiza
Contadora General

R.F.S. SA SERVICIO ROAD FEEDER.

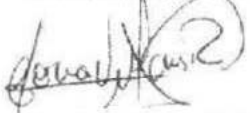
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

DICIEMBRE 31, 2016

(Expresados en dólares de E.U.A.)

<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</u>	<u>2016</u>
Efectivo recibido de clientes, neto	5,111,333
Otros ingresos	144,997
Otro cobros activos de operación	49,014
Efectivo pagado a empleados	(803,086)
Efectivo pagado a proveedores	(3,886,024)
Intereses y comisiones bancarias pagadas	(3,884)
Ajustes patrimonial	(99,297)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>513,053</u>

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.



Gloria Villacis Ruliova
Representante Legal



Ing. Tatiana Calza
Contadora General

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL TERMINO DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en la ciudad de Guayaquil de la provincia del Guayas, mediante escritura pública el 31 de marzo del 2006 y fue inscrita el 10 de mayo del mismo año en curso.

Las actividades de la Compañía consisten principalmente en actividades de manipuleo, reparación, alquiler, mantenimiento y empapelado de contenedores. Las actividades operativas, administrativas y financieras son desarrolladas en las oficinas e instalaciones arrendadas por la Compañía, ubicadas en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, Puerto Santa Ana, Edificio The Point. La Compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI el RUC 0992455454001.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, han sido aprobados por la Gerencia General, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto.

2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes – NIIF PYMES (IFRS por sus siglas en ingles), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en ingles). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, es mencionado a continuación:

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.-** Se muestran al valor nominal, debido a que su vencimiento son a corto plazo; además, no tienen un interés contractual o montos significativos que se aparten de las condiciones de crédito habituales y el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.
- **Cuentas por pagar.-** Se reconocen inicialmente a su valor razonable, más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Los pasivos financieros de la Compañía representan cuentas por pagar proveedores, cuentas por pagar – clientes, cuentas por pagar – accionistas, cuentas por pagar – relacionadas y otras cuentas por pagar, se basan en condiciones de crédito normales, son a corto plazo y no tienen intereses. Los pasivos financieros se miden al importe no descontado del efectivo o de otra contraprestación que se espera pagar, a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del ejercicio.

Propiedad, planta y equipo: Se muestra al costo de adquisición, excepto por los terrenos y edificios que se presentan al costo revaluado, menos la depreciación acumulada.

El costo de la propiedad, planta y equipo; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se

registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedades y equipos, así como

Edificio – 20 años

Muebles, enseres y equipo – 10 años

Equipo de computación y electrónico – 3 años

Vehículos – 5 años

Instalaciones y adecuaciones – 10 años

Maquinaria y equipo – 10 años

Intangibles.- Los activos intangibles se reconocen como activos si es probable que los beneficios económicos futuros esperado que se han atribuido al activo fluyan a la entidad, el costo o el valor del activo pueda ser medido con fiabilidad y el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

Los activos intangibles presentan a sus costos de adquisición menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Deterioro.- Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. Esta evidencia de deterioro puede incluir.

- Indicios de dificultades financieras importantes del deudor
- Incumplimiento o atraso en los pagos del principal o intereses,
- Probabilidad de reestructuración o quiebra de la empresa u otra reorganización empresarial en la que se muestre que existirá una reducción en los flujos futuros estimados, como cambios en circunstancias o condiciones económicas que tienen correlación en incumplimientos de pago.

Activo y pasivo por impuestos corrientes.- Los activos por impuestos corrientes representan créditos tributarios que pueden ser compensados anualmente con el impuesto a la renta a pagar de la Compañía, o ser objeto de devolución en aplicación a la normativa tributaria establecida en cada caso particular. Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a obligaciones fiscales que son compensadas o pagadas mensual, así como provisionadas al cierre del ejercicio como es el caso del impuesto a la renta de la Compañía.

Otras obligaciones corrientes.- Están constituidos principalmente por beneficios sociales que son reconocidos mediante el método del devengado, originados por obligaciones establecidas por el Código del Trabajo.

Jubilación patronal y desahucio.- El Código de Trabajo establece la obligación por parte del empleador de conceder jubilación patronal a todos aquellos trabajadores que por 25 años o más hubieran prestados servicios, de forma continua o interrumpidamente en una misma compañía. En adición, el Código Laboral establece la bonificación por desahucio en caso de terminación de la relación laboral, que consiste en el pago al trabajador del 25% equivalente a la última remuneración mensual por cada año de servicio prestado. Con este propósito la Compañía estableció reserva matemáticamente anual basada en estudio actuarial realizado por una firma de actuarios profesionales.

Reserva legal.- La ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reversa no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Reconocimiento de ingresos.- La compañía reconoce ingresos cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los ingresos y beneficios de la propiedad de los bienes y servicios.

Reconocimiento de costos y gastos.- La compañía reconoce costos y gastos en la medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que sean efectuados los pagos.

Participación de trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad contable. Este beneficio social es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio en que es devengado.

Impuesto a la renta.- La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicaran la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuere inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda dicha participación. También aplicaran la tarifa de 25% a toda base imponible, las sociedades que incumplan el deber de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa de Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material

vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio económico impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	<u>2016</u>
Caja	39.850
Bancos locales (1)	<u>45.275</u>
Total	<u><u>85.125</u></u>

(1) Bancos locales: Al 31 de diciembre de 2016, representan depósitos a la vista mantenidos en Banco Guayaquil Cta. 2124297 por US\$29.975, Banco Pichincha Cta. 2100037354 por US\$2.098, Cta. 2100017968 por US\$2.153 y Banco Pacifico Cta. por US\$11.049. Los saldos en caja y bancos están disponibles a la vista y no existe ninguna restricción que limite su uso.

4. ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de activos financieros netos es el siguiente:

	<u>2016</u>
Cuentas por cobrar clientes (1)	348.620
Cuentas por cobrar relacionadas (2)	374.661
Otras cuentas por cobrar	<u>7.956</u>
Subtotales	<u>731.237</u>
Menos: Estimación para cuentas incobrables	<u>(837)</u>
Total	<u><u>730.400</u></u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el saldo de las cuentas por cobrar clientes no generan intereses. En el año 2016 la política de crédito es de 30 - 90 días para servicios de atención marítimos.

(2) Un detalle de los saldos de compañías relacionadas es el siguiente:

	<u>2016</u>
SEABOARD MARINE S.A.	291.163
ECUATORIANA DE TRANSPORTES	2.572
ATLANTIC CONTAINER	
TRANSPORT S.A.	3.786
FLIDER/CITI TUG P GAL	26.740
FINTRA P GAL	523
RFS PATIO GALP	49.877
Total	374.661

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de inventario es el siguiente:

	<u>2016</u>
Contenedores	296.662
Inventario de herramientas	16.170
Inventario de materiales y repuestos DRY	7.732
Inventario de materiales y repuestos REEFER	21.582
Inventario de materiales y repuestos exportación	7.814
Inventario de materiales y repuesto PP	11.641
Inventario de consumibles	6.610
Inventario de materiales empapelado	1.372
Inventario de combustible	12.937
Total	382.520

6. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle de otros activos corrientes es el siguiente:

	<u>2016</u>
Activos por impuesto corriente	132.620
Otros activos corrientes tangibles	21.243
Otros anticipos entregados	208.487
Total	362.350

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETOS

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de propiedad, planta y equipo neto es el siguiente:

	<u>2016</u>
Saldo al inicio del año neto (1)	529.126
Adquisiciones (2)	371.882
Bajas, netas (3)	(69.573)
Depreciación	<u>(89.785)</u>
Saldo al final del año	<u>741.650</u>

- (1) La Compañía mantiene garantías con el Banco Guayaquil por el valor de US\$121,500 que corresponde a grúa elevadora de contenedores
- (2) La Compañía mantiene garantías por un valor de US\$154,523 que corresponde a US\$64,663 a pagaré factoring vehículo ford-150 adquirido en el 2016 y US\$89,860 conforme a contrato de compra venta con reserva de dominio.
- (3) Bajas netas: En el año 2016 las principales bajas corresponden a un vehículo Chevrolet DMAX por US\$ 27.452 y cuya depreciación acumulada a la fecha de la baja fue de US\$17.464. A su vez, se vendió maquinarias y equipos por monto de US\$81,509 cuya depreciación acumulada equivale a US\$22.047.

8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de activos intangibles es el siguiente:

	<u>2016</u>
Sistema contable	34.234
Amortización	<u>(4.211)</u>
Total	<u>30.023</u>

9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2016 el detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

	<u>2016</u>	
	<u>Corriente</u>	<u>No Corriente</u>
Banco Pichincha (1)	54.981	25.819
Total	<u>54.981</u>	<u>25.819</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016 la compañía mantiene 3 operaciones bancarias en la Cta. 92231785 cuyas operaciones tienen una tasa de interés de 11.20% con plazo de vencimiento al 21 de julio del 2019, Cta. 70750185 con tasa de interés de 11.20% con plazo de vencimiento al 14 de julio 2018 y Cta. 260556600 con tasa de interés de 9.76% con plazo de vencimiento al 21 de junio 2017 los cuales se encuentran clasificados en porción corriente y no corriente.

10. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 el detalle de pasivos financieros es el siguiente:

	<u>2016</u>
Cuentas por pagar - Locales	588.130
Cuentas por pagar – accionistas (1)	160.686
Cuentas por pagar – relacionadas (2)	1.030.772
Otras cuentas por pagar (3)	<u>139.672</u>
Total	<u>1.919.260</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de la cuenta accionistas está conformado por:

	<u>2016</u>
Dividendos por pagar	134.786
Retención dividendos – SRI	<u>25.900</u>
Total	<u>160.686</u>

Los dividendos que una sociedad local distribuya a favor de sus accionistas personas naturales con residencia fiscal en Ecuador o a favor de sociedades residentes en el exterior, no domiciliadas en paraísos fiscales que tengan un beneficiario efectivo residente en el Ecuador, están sujetos a retención en la fuente, conforme al cálculo del resultado de sumar el dividendo distribuido a cada accionista, más el impuesto pagado por la sociedad que lo distribuye, atribuido a ese mismo dividendo (renta global) generando un dividendo por pagar al Servicio de Rentas Internas de US\$25,900.

- (1) Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de las cuentas por pagar relacionadas está distribuida de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
CITIKOLD	943.483
CTK LOGISTC	67
ECUATORIANA DE TRANSPORTE	43.416
RFS PATIOS P GAL	19.475
ATCONTRANS P GAL	15.595
FINTRA P GAL	8.736
Total	<u>1.030.772</u>

- (3) Al 31 de diciembre del 2016, el saldo de otras cuentas por pagar corresponde a los impuestos causados por el giro normal del negocio.

11. PROVISION DE JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre de 2016, el detalle de provisión de jubilación patronal y desahucio es el siguiente:

El movimiento de Jubilación Patronal es el siguiente:

	<u>2016</u>
Jubilación patronal	13.999
(+) Gasto	6,948
(-) Ajuste	3,693
Total	<u>24.640</u>

El movimiento de desahucio es el siguiente:

	<u>2016</u>
Desahucio	7.050
(+) Gasto	6,382
(-) Ajuste	68
Total	<u>13.500</u>

Con base a lo mencionado, el total de provisión de jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre es de US\$38.140. De igual forma, los importes del estudio actuarial elaborado por ACTUARIA CONSULTORES Cía. Ltda. Para los años 2016, con el objeto de actualizar la reserva de jubilación patronal, tuvieron que ser ajustados al número de personal existente al cierre de cada ejercicio económico, respectivamente. El valor presente actuarial al 31 de diciembre de 2016 fue

establecido con base al método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado. Los principales supuestos utilizados en la valuación de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2016</u>
Salario mínimo vital (US\$)	366
Tasa de descuento	4,14%
Tasa de crecimiento de sueldos (anual)	3%

12. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social

Al 31 de diciembre de 2016 el capital social está representado por 1.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 cuya propiedad accionaria le pertenece a Manuel Xavier Game Loaiza con el 80% y Lorena Triviño con el 20%.

Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

Durante el ejercicio económico 2016 no existió un aumento de la reserva legal por lo que se mantiene el rubro en mención en US\$14.797.

Resultados acumulados NIIF

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía mantiene un monto de US\$13.662, originada por la adopción a NIIF.

Resultados del ejercicio

Al 31 de diciembre del 2016, la Compañía mediante asiento de ajuste procedió a ajustar el patrimonio de la cuenta resultados del ejercicio por un débito de US\$92.810 con el respectivo crédito de cuentas del activo denominadas: "clientes varios" por US\$5.393, "RFS patios p gal" por US\$594, "anticipo sueldos empleados" por US\$19.534, "anticipos por liquidar" por US\$35.000, "IVA pagado" por US\$24.714, "activos por impuestos diferidos" por US\$5.154 y "otras cuentas de activo" por US\$2.421 generando una subestimación del activo corriente y patrimonio por US\$92,810.

Repartición de dividendos

Durante el ejercicio económico 2016 hubo una repartición de dividendos de las utilidades obtenidas del ejercicio económico del 2014 y 2015. El valor de distribución de dividendos correspondientes al ejercicio económico 2015 que ascendió a US\$299,031 y del ejercicio económico 2014 que ascendió a US\$64,823. La repartición se la distribuyó de la siguiente manera:

Lorena Triviño de Game US\$ 72,771 (20%)
Manuel Xavier Game Loaiza US\$291.083 (80%)

De igual forma, el pago de la distribución correspondiente al ejercicio económico 2014 y 2015 fue por un valor de US\$64,224 y US\$138,944, respectivamente. El valor de distribución de dividendos pagados a nivel de detalle fue de la siguiente manera:

Fecha	Concepto	VALOR
23/02/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	2,309.87
07/03/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	5,706.91
14/03/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,374.86
06/04/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,374.86
25/04/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	4,500.00
06/05/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,374.86
13/05/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,552.00
20/05/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,985.76
09/06/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,490.77
10/06/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	6,957.50
21/06/2016	PAGO DE DIVIDENDOS UTILIDAD 2014	5,596.67
TOTAL VALOR DIVIDENDO REPARTIDO 2014		64,224.06

Fecha	Concepto	VALOR
31/09/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	17,000.00
05/09/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	15,173.90
13/09/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	15,175.00
27/09/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	15,175.00
06/10/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
12/10/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
20/10/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
27/10/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
07/11/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
23/11/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
30/11/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,425.25
07/12/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,425.25
06/12/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	600.00
15/12/2016	PAGO DIVIDENDOS UTILIDAD 2015	8,424.25
TOTAL VALOR DIVIDENDO REPARTIDO 2015		138,944.15

Fecha	Concepto	VALOR
30/04/2016	RETENCION DE DIVIDENDO - SRI	25,900.00
	TOTAL RETENCION DIVIDENDO SRI	25,900.00

Cabe indicar que para el ejercicio económico 2014 y 2015 se mantiene dividendos por pagar de US\$599 y US\$134,187, respectivamente.

13. PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre del 2016, la conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	331.938
Participación a trabajadores	(49.791)
Gastos no deducibles	77.433
Provisiones	6.948
Base imponible	<u>366.528</u>
Total impuesto causado	80.636
Total mínimo anticipo impuesto a la renta	5.408
Impuesto a renta corriente	<u>80.636</u>

De acuerdo con disposiciones legales la tarifa para el impuesto a la renta, se establece en el 22%.

Durante el ejercicio 2016, la Compañía fue objeto de retenciones en la fuente por US\$ 33.584.

14. UTILIDAD POR ACCION

La utilidad por acción básica por cada acción común ha sido determinada de la siguiente manera:

	<u>2016</u>
Utilidad integral atribuible	201.511
Número de acciones en circulación	1.000
Utilidad básica y diluida por acción	<u>201.51</u>

La utilidad básica por acción fue calculada dividiendo la utilidad integral atribuible a los accionistas, entre el promedio ponderado del número de acciones en circulación al 31 de diciembre de 2016.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (Junio 02 de 2017), no se produjeron eventos que de la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

JUNIO, 27 2017

**INGENIERA
LILIANA VEINTIMILLA
CONTRALORA GENERAL
R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER.**

Ciudad

Referencia: Acta entrega dictamen de auditoría financiera 2016

Con fecha 27 de septiembre del 2016 se suscribe el contrato de los servicios profesionales entre Raul Agustín González Carrión y R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER contrato en el que se da a conocer que el referido auditor externo con registro SCVS-RNAE-994 preste los servicios de auditoría financiera externa para el ejercicio económico 2016 de R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER. conforme a los términos aprobados en el contrato.

Con fecha 2 de junio del 2017 el auditor externo comunica los resultados preliminares de la ejecución de la auditoría financiera, dando un tiempo para que la Administración de R.F.S. S.A. SERVICE ROAD FEEDER. pueda exponer los comentarios a la referida ejecución plasmada en dictamen fechado el 2 de junio del 2017.

Con fecha de la presente acta de entrega, 27 de junio del 2017, el auditor externo da conocer el dictamen final de auditoría financiera correspondiente al ejercicio económico 2016, teniendo que informar la razonabilidad de los estados financieros conforme a Normas Internacionales de Información Financiera.

Me valgo de la ocasión para saludarle con mi consideración más distinguida.

Con atentos saludos.



Raúl A. González Carrión
No. SCVS-RNAE-994



**DICTAMEN DEL AUDITOR
INDEPENDIENTE**

**POR LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016**

**R.F.S. S.A. SERVICE
ROAD FEEDER.**

Junio 02, 2017