

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.

Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

Contenido

Estados de Situación Financiera Clasificado
Estados de Resultados Integrales por Función
Estados de Cambios en el Patrimonio
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo
Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name.

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

Índice:

	<u>Página</u>
ESTADOS FINANCIEROS	
Estados de Situación Financiera Clasificado	4
Estados de Resultados Integrales por Función	5
Estados de Cambios en el Patrimonio	7
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo	8
 1. INFORMACIÓN GENERAL	 10
1.1. Nombre de la entidad	10
1.2. RUC de la entidad	10
1.3. Domicilio de la entidad	10
1.4. Forma legal de la entidad	10
1.5. País de incorporación	10
1.6. Historia, desarrollo y objeto social	10
1.7. Capital suscrito, pagado y autorizado	10
1.8. Número de acciones, valor nominal, clase y serie	11
1.9. Accionistas y propietarios	11
1.10. Representante legal	12
1.11. Personal clave	12
1.12. Período contable	12
1.13. Fecha de aprobación de Estados Financieros	13
 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	 13
2.1. Bases de presentación	13
2.2. Transacciones en moneda extranjera	13
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	14
2.4. Efectivo y equivalente al efectivo	14
2.5. Activos financieros	14
2.6. Propiedad, planta y equipo	15
2.7. Deterioro de valor de activos no financieros	17
2.8. Préstamos y otros pasivos financieros	18
2.9. Provisiones	18
2.10. Beneficios a los empleados	18
2.11. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos	19
2.12. Capital social y distribución de dividendos	20
2.13. Ingresos de actividades ordinarias	20
2.14. Costo de la prestación de servicios	20

Índice

Página 1

Estados financieros, al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

✓


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

2.15. Gastos de administración.....	20
2.16. Medio ambiente.....	20
2.17. Estado de Flujo de Efectivo.....	21
2.18. Cambios de en políticas y estimaciones contables.....	21
2.19. Compensación de saldos y transacciones.....	21
2.20. Reclasificaciones	22
3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	22
3.1 Deterioro de activos.....	22
3.2 Litigios y otras contingencias.....	22
3.3 Valuación de los instrumentos financieros.....	23
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	24
5. DOCUMENTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.....	24
6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.....	24
7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES	24
8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.....	25
9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	25
10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.....	26
11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.....	26
12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	27
13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	28
14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS	29
14.1 Pago mínimo de Impuesto a la Renta	30
15. IMPUESTOS DIFERIDOS	32
16. CAPITAL.....	34
17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	34
18. RESERVA LEGAL	34
19. RESULTADOS ACUMULADOS.....	34
20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	34
21. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.....	35
22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	35
23. OTROS INGRESOS	36
24. GASTOS FINANCIEROS.....	36
25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA	36
26. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.....	37
27. CONTINGENCIAS.....	38
28. SANCIONES	38
28.1 De la Superintendencia de Compañías	38

Índice

Página 2

Estados financieros, al 31 de diciembre de 2014 y 2013

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

✓
[Firma manuscrita]

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

28.2 De otras autoridades administrativas	38
29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	38

Abreviaturas:

NIIF:	Norma Internacional de Información Financiera
PYMES:	Pequeñas y medianas empresas
US\$:	Dólares de los Estados unidos de Norteamérica
IASB:	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)
IR:	Impuesto a la renta.
IVA:	Impuesto al valor agregado.
VNR:	Valor neto realizable.

Índice

Estados financieros, al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Página 3



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

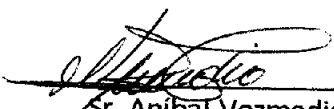
Diciembre 31,		2014	2013
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 4	11.397,88	7.693,59
Activos financieros			
Documentos y cuentas por cobrar	Nota 5	-	3.663,14
(-) Provisión cuentas incobrables	Nota 5	-	-
Servicios y otros pagos anticipados	Nota 6	400,00	400,00
Otros activos corrientes	Nota 7	200,00	200,00
Activos por impuestos corrientes	Nota 8	619,73	526,87
Total Activo corriente		12.617,61	12.483,60
Activo no corriente			
Propiedades, planta y equipo	Nota 9	1.174,66	1.240,07
Activos por impuestos diferidos	Nota 15	-	8,97
Total Activo no corriente		1.174,66	1.249,04
TOTAL ACTIVO		13.792,27	13.732,64
Suman y pasan:		13.792,27	13.732,64

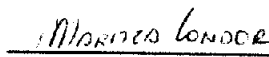


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADO
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
Suman y vienen:		13.792,27	13.732,64
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 10	123,00	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas	Nota 11	2.065,00	3.650,00
Otras obligaciones corrientes	Nota 12	1.014,44	1.702,14
Total Pasivo corriente		3.202,44	5.352,14
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 13	391,93	220,07
Pasivo diferido	Nota 15	75,44	79,63
Total Pasivo no corriente		467,37	299,70
TOTAL PASIVO		3.669,81	5.651,84
PATRIMONIO			
Capital	Nota 16	2.000,00	2.000,00
Aportes para futura capitalización	Nota 17	2.000,00	2.000,00
Reservas	Nota 18	701,65	109,15
Resultados acumulados	Nota 19	5.420,81	3.971,65
Total patrimonio		10.122,46	8.080,80
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		13.792,27	13.732,64


Sr. Aníbal Vozmediano
Gerente General

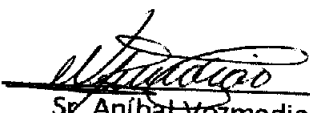

Ing. Maritza Córdor
Contadora General

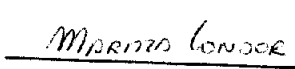


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,		2014	2013
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 20	90.071,85	90.602,54
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	Nota 21	73.859,29	70.721,88
Margen bruto		16.212,56	19.880,66
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 22	13.056,86	11.650,55
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	Nota 12	467,61	1.281,42
Utilidad en operaciones		2.688,09	6.948,69
(-) GASTOS FINANCIEROS	Nota 23	99,20	105,60
OTROS INGRESOS	Nota 24	60,88	418,29
Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta		2.649,77	7.261,38
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	Nota 14	603,33	1.255,56
Efecto impuestos diferidos	Nota 15	4,78	80,86
		608,11	1.336,42
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2.041,66	5.924,96
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2.041,66	5.924,96


Sr. Aníbal Vozmediano
Gerente General


Ing. Maritza Córdor
Contadora General



COMPANIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

COMPANIA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Resultados acumulados	Resultados acumulados	Adopción 1ra vez NIF	Total resultados acumulados	Total Patrimonio neto
Salidos a Diciembre 31, de 2012	1,000,00	-	10,96	(1,758,02)
Aumento de capital	1,000,00	-	-	(1,855,12)
Aporte futura capitalización	-	-	-	-
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	98,19	(98,19)
Salidos a Diciembre 31, de 2013	2,000,00	2,000,00	109,15	4,068,75
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	-
Salidos a Diciembre 31, de 2014	2,000,00	2,000,00	701,65	5,517,91
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	592,50	(592,50)
Salidos a Diciembre 31, de 2014	2,000,00	2,000,00	701,65	5,517,91

Sr. Anibal Vozmediano
Gerente General

Ing. Maritza Córdor
Contadora General

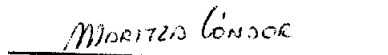
Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014 y 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	93.734,99	94.283,05
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(89.743,47)	(92.311,70)
Intereses pagados	(99,20)	(105,60)
Otras entradas (salidas) de efectivo	53,04	418,29
Efectivo neto provisto por actividades de operación	3.945,36	2.284,04
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(241,07)	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de inversión	(241,07)	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Aporte en efectivo por aumento de capital	-	1.000,00
Aportes para futura capitalización	-	2.000,00
Efectivo neto (utilizado) provisto en actividades de financiamiento	-	3.000,00
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	3.704,29	5.284,04
Efectivo y equivalentes		
Al inicio del año	7.693,59	2.409,55
Al final del año	11.397,88	7.693,59


Sr. Aníbal Vozmediano
Gerente General


Ing. Maritza Córdor
Contadora General

✓

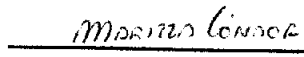

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO
PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresado en dólares completos de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2014	2013
UTILIDAD NETA	2.041,66	5.924,96
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	314,32	210,91
Ajustes por gasto por participación trabajadores	467,61	1.281,42
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	603,33	1.255,56
Ajustes por gasto por impuesto a la renta diferido	4,78	80,86
Ajustes por gastos por deterioro	-	(73,44)
Ajustes por gastos en provisiones jubilación patronal y desahucio	171,86	(308,22)
Ganancia en venta de activos fijos	(7,84)	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	3.663,14	3.680,51
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	(400,00)
(Incremento) disminución en otros activos	(696,19)	(669,80)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	123,00	(4.107,08)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(1.458,89)	(4.371,02)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(1.281,42)	(220,62)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	(1) 3.945,36	2.284,04

(1) Nota 26.


Sr. Aníbal Vozmediano
Gerente General


Ing. Maritza Córdor
Contadora General



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

1. INFORMACIÓN GENERAL.

1.1 Nombre de la entidad:

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792256194001

1.3 Domicilio de la entidad:

Carlos Mantilla 405 y Pasaje San Luis Provincia de Pichincha, Cantón Quito.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., se constituyó en la ciudad de Quito provincia de Pichincha, el 06 de Noviembre de 2009.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es la realización exclusiva de Transporte Terrestre, en la modalidad de carga pesada a nivel Nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- US\$ 2.000.
- Capital pagado.- US\$ 2.000.

✓


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de participaciones.- 2.000.
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- US\$ 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Valor	Participación
Almeida Almeida Aviardo Secundino	1	1	0,05%
Álvarez Caisapanta José Guillermo	249	249	12,45%
Calvopiña Oñate Nelly Elizabeth	1	1	0,05%
Cóndor Tatayo Luis Alfonso	1	1	0,05%
Freire Suárez Guido Mauricio	1	1	0,05%
Gómez Gualoto Wilmer Marcelo	1	1	0,05%
Gualoto Gualoto César Honorio	1	1	0,05%
Gualoto Simbaña Alex Israel	1	1	0,05%
Gualoto Quisilema José Jaime	247	247	12,35%
Gualoto Quisilema Segundo Manuel	247	247	12,35%
Guamán Carrera José Manuel	1	1	0,05%
Guananga Simbaña William Patricio	1	1	0,05%
Obando Simbaña Luis Antonio	1	1	0,05%
Obando Simbaña Wilmer Noe	248	248	12,40%
Pilatuña Gualoto Edison Alejandro	1	1	0,05%
Quilache Guato Juan Guillermo	1	1	0,05%
Quisilema Simbaña Hugo René	249	249	12,45%
Quisilema Simbaña Nelson Ramiro	248	248	12,40%
Simbaña Caiquitán José Héctor	248	248	12,40%
Simbaña Caiquitán Luis Gonzalo	1	1	0,05%
Simbaña Caiquitán Luis Gonzalo	1	1	0,05%
Simbaña Minango Jorge Oswaldo	1	1	0,05%
Simbaña Minango Luis Hernan	1	1	0,05%
Vozmediano Piedra Luis Aníbal	248	248	12,40%
	2.000,00	2.000,00	1,00



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., celebrada el 7 de febrero de 2014, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Vozmediano Piedra Luis Aníbal; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 12 de febrero de 2014.

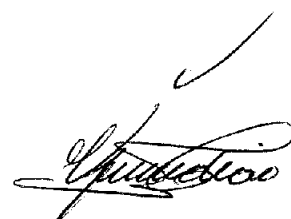
1.11 Personal clave:

Nombre	Cargo
Gualoto Quisilema José Jaime	Presidente
Vozmediano Piedra Luis Aníbal	Gerente General
Cóndor Maritza	Contadora General

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014, 2013.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013.



1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2014 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 27 de marzo de 2015.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

2.1. Bases de presentación:

Los estados financieros de COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., corresponden al período terminado al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

La preparación de estados financieros conformes con la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar 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 las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros consolidados.

2.2. Transacciones en moneda extranjera:

a) Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros de COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A. es el

✓


dólar de los Estados Unidos de América, que constituye, además, la moneda de presentación de los estados financieros de la Compañía.

- b) Transacciones y saldos.-** Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes:

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

2.4. Efectivo y equivalente al efectivo:

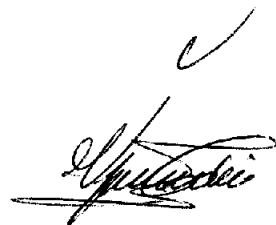
La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasificarían como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

2.5. Activos financieros:

Los activos financieros se reconocen en los estados financieros cuando se produce su adquisición y se registran inicialmente a su valor razonable, incluyendo en general, los costos asociados a dicha adquisición.

Los activos financieros se clasifican de la siguiente forma:

- a) Documentos y cuentas por cobrar.-** La Compañía reconoce la venta al momento de transferir la propiedad y el riesgo en el caso de venta de bienes y según el grado de avance para los servicios. Las cuentas por



Cobrar originadas por la venta se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado de acuerdo al método de la tasa de interés efectiva.

El interés implícito se desagrega y reconoce cómo ingreso financiero a medida que se van devengando los intereses, utilizando una tasa de descuento propia de la Compañía.

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son; dificultades financieras del deudor, probabilidad de que el deudor inicie un proceso de quiebra y el incumplimiento o falta de pago; así como también la experiencia sobre el comportamiento y características de la cartera de clientes.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

2.6. Propiedad, planta y equipo:

Las Propiedades, planta y equipo son utilizados en la operación de la Compañía, los cuales se valoran al costo de adquisición neto de su correspondiente depreciación acumulada y de las pérdidas por deterioro que haya experimentado (si las hubiere).

Adicionalmente, al precio por la adquisición del bien, se incluyen los gastos del personal relacionados directamente con las obras en curso y los relacionados con la puesta en marcha del bien.

Las obras en curso se traspasan a propiedades, planta y equipo una vez finalizado el período de prueba y se encuentren disponibles para su uso, a partir de cuyo momento comienza su depreciación.

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la Vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

✓


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

Las sustituciones o renovaciones de bienes que aumentan la vida útil de éstos, o su capacidad económica, se registran como mayor valor de los respectivos bienes, con el consiguiente retiro contable de los bienes sustituidos o renovados.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación menor se registran directamente en resultados como costo del período en que se incurren.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

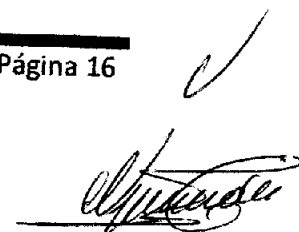
La vida útil de los activos se revisa y ajusta si es necesario en cada cierre de ejercicio, de tal forma de mantener una vida útil restante acorde con el valor de los activos.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

Para la medición posterior de sus propiedades, planta y equipo la Compañía ha considerado el modelo del costo menos depreciación y menos pérdidas por deterioro.

La vida útil para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

Clases de propiedad, planta y equipo	Años de vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	De 15 años a 18 años	5%
Equipo de computación y software	De 5 años a 10 años	10%



2.7. Deterioro de valor de activos no financieros:

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activo no financiero son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos, excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto Recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido



una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

2.8. Préstamos y otros pasivos financieros:

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el período de vigencia de la deuda de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

2.9. Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

2.10. Beneficios a los empleados:

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.



Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias y pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta.

2.11. Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos:

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al impuesto diferido.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2014 y 23% para el año 2013.

La Compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales impositivas o deducibles que existen entre la base tributaria de Activos y pasivos y su base financiera.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

✓


2.12. Capital social y distribución de dividendos:

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la Compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta de Accionistas.

2.13. Ingresos de actividades ordinarias:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos, devoluciones, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

2.14. Costo de la prestación de servicios:

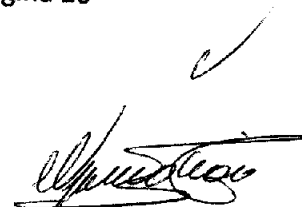
Corresponde a los costos incurridos en la prestación de los servicios y se registran en la medida en que los correspondientes ingresos de actividades ordinarias son reconocidos.

2.15. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.16. Medio ambiente:

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.



2.17. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

2.18. Cambios de políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 y 2013 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

2.19. Compensación de saldos y transacciones:

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.



2.20. Reclasificaciones:

Ciertas cifras al 31 de diciembre de 2014 y 2013 y han sido reclasificadas para efectos comparativos y de presentación con los estados financieros de esos años bajo NIIF para PYMES.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

3.1. Deterioro de activos.

De acuerdo a lo dispuesto por la Sección 27 de la NIIF para PYMES, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

3.2. Litigios y otras contingencias.

La Compañía ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La vida útil y valor residual de los activos materiales e intangibles.
- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.



- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.
- Valor actuarial de Indemnizaciones por Años de Servicio.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría de forma prospectiva.

3.3. Valuación de los instrumentos financieros.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros se determinan de la siguiente forma:

- **Mercado activo:** precios cotizados - El valor razonable de los activos y pasivos financieros con términos y condiciones estándar y negociados en los mercados líquidos activos se determinan con referencia a los precios cotizados en dichos mercados vigentes a la fecha de reporte.

Cuando los precios actuales de oferta no están disponibles, el precio de la transacción más reciente provee evidencia del valor razonable actual siempre y cuando no haya existido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde la fecha de la transacción. Si las condiciones han cambiado desde la fecha de la transacción (por ejemplo un cambio en la tasa de interés libre de riesgo, la calificación de riesgo del emisor, la legislación tributaria, etc.), el valor razonable refleja el cambio en las condiciones de referencia en función de los precios o tasas actuales para instrumentos similares.

- **Mercado no activo:** técnica de valuación - Si el mercado para un activo financiero o pasivo financiero no es activo, la Compañía establece el valor razonable empleando técnicas de valoración que incluyen el uso de información disponible sobre transacciones recientes entre partes interesadas y debidamente informadas, la referencia a otros instrumentos sustancialmente similares y/o el análisis de flujos de efectivo descontados basado en presunciones apropiadamente sustentadas (ejemplo: con precios o tasas de mercado).

✓


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Procredit Cta.cte. 11030121194	(1)	11.297,88	7.593,59
Caja chica		100,00	100,00
		11.397,88	7.693,59

(1) Corresponde a saldos en bancos nacionales sin restricciones y de libre disposición.

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Clientes no relacionados		-	3.663,14

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

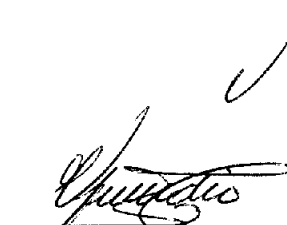
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Anticipos a proveedores		400,00	400,00

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Otros activos corrientes		200,00	200,00



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Créd. trib. a favor de la emp. (IR)	(1)	619,73	526,87

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Un resumen de la composición del valor neto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Neto:		
Muebles Y Enseres	637,93	693,81
Equipos De Computacion	536,73	546,26
	1.174,66	1.240,07

Un resumen de la composición del valor bruto por categoría de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Muebles Y Enseres	787,54	787,54
Equipos De Computacion	1064,81	868,74
	1.852,35	1.656,28

Un resumen de la composición de la depreciación acumulada de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Muebles Y Enseres	(149,61)	(93,73)
Equipos De Computacion	(528,08)	(322,48)
	(677,69)	(416,21)



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

El movimiento del valor bruto de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Saldo a Enero 1,	1.656,28	1.656,28
Adiciones	241,07	-
Ventas y bajas	(45,00)	-
	1.852,35	1.656,28

El movimiento de la depreciación acumulada de las propiedades, planta y equipo, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Saldo a Enero 1,	(416,21)	(205,30)
Gasto del año	(314,32)	(210,91)
Ventas y bajas	52,84	-
	(677,69)	(416,21)

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Corresponde principalmente a la deuda contraída con los proveedores de la Compañía para poder cubrir las necesidades de la compañía así tenemos.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Locales	123,00	-

11. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONAS

Corresponde principalmente a cuentas por pagar accionistas, así tenemos:

Diciembre 31,	2014	2013
Accionistas	2.065,00	3.650,00

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Con el IESS	86,40	86,00
Con la administración tributaria	154,83	117,73
Dividendos por pagar	97,21	97,21
Participación trabajadores (1)	467,61	1.281,42
Por beneficios de ley a empleados (2)	208,39	119,78
	1.014,44	1.702,14

(1) El movimiento de participación trabajadores fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Saldo a Enero 1,	1.281,42	220,62
Provisión del año	467,61	1.281,42
Pago	(1.281,42)	(220,62)
Diciembre 31,	467,61	1.281,42

(2) El detalle de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Décimo cuarto sueldo por pagar	141,65	53,00
Décimo tercer sueldo por pagar	33,40	33,44
Vacaciones por pagar	33,34	33,34
	208,39	119,78



13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Mediante resolución publicada en el Registro Oficial No. 421 del 28 de enero de 1983, la Corte Suprema de Justicia dispuso que los trabajadores tengan derecho a la jubilación patronal mencionada en el Código del Trabajo, sin perjuicio de la que les corresponda según la Ley de Seguro Social Obligatorio. De conformidad con lo que menciona el Código del Trabajo, los empleados que por veinticinco años o más hubieren prestado servicios continuada o interrumpidamente, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores. Adicionalmente, los empleados que a la fecha de su despido hubieren cumplido veinte años, y menos de veinticinco años de trabajo continuo o interrumpido tendrán derecho a la parte proporcional de dicha jubilación.

Con fecha 2 de julio de 2001 en el Suplemento al Registro Oficial No. 359 se publicó la reforma al Código del Trabajo, mediante el cual se aprobaron los montos mínimos mensuales por pensiones jubilares.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,		2014	2013
Jubilación patronal	(1)	200,79	40,77
Otros beneficios no corrientes	(2)	191,14	179,30
		391,93	220,07

(1) El movimiento de la provisión por jubilación patronal, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Saldo a Enero 1,	188,24	199,05
Costo laboral por servicios actuales	15,72	3,19
Costo financiero	10,48	2,13
(Ganancia) Pérdida act. rec. en OBD	12,34	-
Efectos de reducciones y liqui. anticipadas	-	(16,13)
Pérdidas (ganancias) reconocidas con cargo	(25,99)	(147,47)
	200,79	40,77



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

(2) El movimiento de la provisión por desahucio, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Saldo a Enero 1,	179,30	329,24
Costo laboral por servicios actuales	7,59	4,59
Costo financiero	10,39	9,89
Pérdida (Ganancia) act. rec. en OBD	(6,14)	(164,42)
	191,14	179,30

14. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2014 y 2013, corresponde al valor del anticipo de impuesto a la renta definido y pagado para estos años de acuerdo con el artículo No. 80 del Reglamento a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades y dispuso el Impuesto a la Renta de sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta de la siguiente manera: para el ejercicio económico 2012 será del 23% y a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.



El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

14.1. Pago mínimo de Impuesto a la Renta.

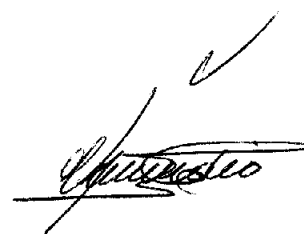
Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio —se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010— cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:



COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

Diciembre 31,	2014	2013
Utilidad o (Pérdida) contable	3.117,38	8.542,80
15% PUT	(467,61)	(1.281,42)
Utilidad antes de IR:	2.649,77	7.261,38
Más: (gastos no deducibles)		
Sin sustento	396,05	557,37
Jubilación patronal	160,02	-
Depreciación P.P.E.	-	(209,27)
Otros no deducibles		
Amortización de pérdidas	(463,45)	(1.902,37)
Liberación (constitución) de impuestos diferidos	(4,78)	(80,86)
Utilidad gravable	2.742,39	5.707,11
Impuesto a la renta afectada por la tasa impositiva	603,33	1.255,56
Impuesto a la renta mínimo	585,24	-

El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Saldo a Enero 1,	(526,87)	(1.112,63)
Provisión del año	603,33	1.255,56
Pago	-	585,76
Retenciones en la fuente	(696,19)	(1.255,56)
Diciembre 31,	(619,73)	(526,87)

(1) Nota 8.



15. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2014:			
Propiedades, planta y equipo	831,74	-	831,74
Beneficios a empleados	-	-	-
	831,74	-	831,74

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2013:			
Propiedades, planta y equipo	878,11	1.240,07	(361,96)
Beneficios a empleados	-	(40,77)	40,77
	878,11	1.199,30	(321,19)

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

Diciembre 31,	2014	2013
Activos por impuestos diferidos:		
Beneficios a empleados	-	8,97

Diciembre 31,	2014	2013
Pasivos por impuestos diferidos:		
Propiedades, planta y equipo	75,44	79,63

COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

Diciembre 31,	2014	2013
Impuesto diferido neto:		
Activos por impuestos diferidos	-	8,97
Pasivos por impuestos diferidos	(75,44)	(79,63)
	(75,44)	(70,66)

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 fue como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido	Saldo final
Diciembre 31, 2014:			
Propiedades, planta y equipo	(79,63)	(4,19)	(75,44)
Beneficios a empleados	8,97	8,97	-
	(70,66)	4,78	(75,44)

	Saldo inicial	Reconocido	Saldo final
Diciembre 31, 2013:			
Propiedades, planta y equipo	(33,59)	46,04	(79,63)
Beneficios a empleados	43,79	34,82	8,97
	10,20	80,86	(70,66)

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2014 y 2013 son atribuibles a lo siguiente:

Diciembre 31,	2014	2013
Gasto impuesto a la renta del año:		
Impuesto a la renta corriente	603,33	1.255,56
(Liberación) constitución imp. dif.	4,78	80,86
	608,11	1.336,42

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2014 está constituida por 2.000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$1 dólar cada una.

17. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Al 31 de diciembre de 2014 está constituida por aportes de los socios por un valor de US\$2.000, 00.

18. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

19. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la compañía presenta utilidad y pérdida acumulada por US\$ 5.420,81 y US\$ 3.971,65 respectivamente. Por el año terminado al 31 de diciembre de 2014 la empresa presenta una utilidad neta de US\$ 2.041,66

20. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Corresponde principalmente a la prestación de los servicios transporte terrestre, en la modalidad de carga pesada a nivel nacional.

✓


COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS
Sociedad Anónima

21. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios de transporte entre otros, un resumen de la cuenta fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Costo De Ventas	73.859,29	70.721,88

22. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Sueldos, Salarios y demás	4.800,00	5.212,60
Arrendamiento de Inmuebles	1.903,44	1.240,00
Pago por Otros Servicios	1.727,71	1.133,57
Beneficios sociales e Indemnizaciones	943,65	980,50
Aportes a la Seguridad Social	649,84	853,97
Agua, Energía, Luz	610,82	-
IVA que se Carga Costo	610,04	387,44
Honorarios Profesionales, Comisiones	459,10	334,10
Gastos no Deducibles	396,05	557,37
Gasto Dep. Equipo de Computación	258,44	169,03
Gasto jubilacion patronal	160,02	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	135,46	11,00
Suministros y Materiales	112,45	86,63
Pago por otros Bienes	109,71	27,00
Gastos de Gestión	68,41	74,07
Gasto dep. Muebles y Enseres	55,88	41,88
Notarios	32,00	-
Mantenimiento y Reparaciones	12,00	47,00
Gasto por Desahucio	11,84	-
Cuentas por cobrar	-	36,63
Teléfono	-	217,47
Internet	-	182,14
Luz	-	58,15
	13.056,86	11.650,55



23. OTROS INGRESOS.

Corresponde principalmente a los intereses ganados en las cuentas bancarias de la Compañía.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Intereses Financieros	53,04	-
Otros ingresos	7,84	418,29
	60,88	418,29

24. GASTOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2014	2013
Otros gastos financieros	99,20	105,60

25. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

La legislación en materia de Precios de Transferencia en Ecuador es aplicable desde el año 2005 y de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento vigentes al 31 de diciembre de 2014 y 2013, está orientada a regular con fines tributarios las transacciones realizadas entre las partes relacionadas (locales y/o exterior), de manera que las contraprestaciones entre partes relacionadas, es decir deben respetar el Principio de Plena Competencia (Arm's Length).

Mediante Resolución No. NAC-DGER2008-0464, publicada en el Registro Oficial No. 324, de fecha 25 de abril de 2008, y sus reformas, el Servicio de Rentas Internas estableció el alcance y el contenido de presentación del Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas y del Informe Integral de Precios de Transferencia.

En concordancia a lo señalado en el párrafo anterior, mediante Resolución No. NAC-DGERCGC13-0001, publicada en el Registro Oficial No. 878 del 24 de enero de 2014, el Servicio de Rentas Internas estableció que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas locales y/o del exterior



sean superiores a USD \$3.000.000,00 deben presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y por un monto superior a USD \$ 6.000.000,00 deben presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia. El referido Informe podrá ser solicitado discrecionalmente por el Servicios de Rentas Internas por cualquier monto y tipo de operación o transacción con partes relacionadas locales y/o del exterior.

Se encuentran exentos del Régimen de Precios de Transferencia los contribuyentes que: i) Presenten un impuesto causado superior al 3% de los ingresos gravables; ii) No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y iii) No mantengan suscrito con el estado contratos para la exploración y explotación de recursos no renovables. Sin embargo, deben presentar un detalle de las operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes
Contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta.

El Art. 84 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas e Informe Integral de Precios de Transferencia, en un plazo no mayor a los dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no entrega, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada por la Administración Tributaria con multa de hasta USD \$ 15.000,00.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no ha registrado en sus resultados transacciones con partes relacionadas locales y del exterior que superen los montos antes citados, por lo tanto la Compañía no está obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencias

26. ACTIVIDADES DE OPERACIÓN, INVERSIÓN Y FINANCIAMIENTO QUE SE REALIZARON SIN DESEMBOLSOS DE EFECTIVO.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía compenso su impuesto a la renta por pagar con retenciones por US\$603,33.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía se apropió la reserva legal por un valor de US\$592,50 de sus resultados acumulados.



27. CONTINGENCIAS.

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la Compañía no mantiene contingencias que a criterio de la Administración tengan que ser registradas o reveladas en los presentes estados financieros.

28. SANCIONES.

28.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014 y 2013.

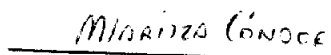
28.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a COMPAÑIA SERVIVOLQUETAS S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2014 y 2013.

29. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.


Sr. Anibal Vozmediano
Gerente General


Ing. Maritza Córdor
Contadora General