

**COMPAÑÍA
SERVIVOLQUETAS S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

(Expresados en dólares completos de los Estados Unidos de América)
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

✓


COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A.

ÍNDICE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los ejercicios terminados
Al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

	<u>Página</u>
Estados de Situación Financiera Clasificado.....	1
Estados de Resultados Integrales por Función.....	2
Estados de Cambios en el Patrimonio.....	3
Estados de Flujos de Efectivo Método Directo.....	4
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	6
1. INFORMACIÓN GENERAL.....	6
1.1 Nombre de la entidad:.....	6
1.2 RUC de la entidad:.....	6
1.3 Domicilio de la entidad:.....	6
1.4 Forma legal de la entidad:.....	6
1.5 País de incorporación:.....	6
1.6 Historia, desarrollo y objeto social:.....	6
1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:.....	6
1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:.....	7
1.9 Accionistas y propietarios:.....	7
1.10 Representante legal:.....	7
1.11 Personal clave:.....	7
1.12 Período contable:.....	7
1.13 Situación económica del país:.....	8
2. IMPORTANCIA RELATIVA.....	8
3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.....	8
4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	9
4.1 Bases de presentación:.....	9
4.2 Moneda funcional y de presentación.....	9
4.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.....	9
4.4 Efectivo y equivalente al efectivo.....	10
4.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.....	10
4.6 Gastos pagados por anticipado.....	10
4.7 Mobiliario y equipo.....	10
4.8 Impuestos.....	11
4.9 Pasivos por beneficios a los empleados.....	12
4.10 Patrimonio.....	13
4.11 Ingresos de actividades ordinarias.....	13
4.12 Costos y gastos.....	13
4.13 Medio ambiente.....	14
4.14 Estado de Flujo de Efectivo:.....	14
4.15 Cambios en políticas y estimaciones contables:.....	14



5.	ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN	14
5.1	Provisión por cuentas incobrables	14
5.2	Vidas útiles y valores residuales	15
5.3	Deterioro del valor de los activos	15
5.4	Impuestos diferidos	15
	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	16
6.	EFFECTIVO	16
7.	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16
8.	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16
9.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16
10.	MOBILIARIO Y EQUIPO	16
11.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	17
12.	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	17
13.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
14.	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18
15.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	20
16.	IMPUESTOS DIFERIDOS	23
17.	CAPITAL	25
18.	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	25
19.	RESERVAS	25
20.	RESULTADOS ACUMULADOS	25
21.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	26
22.	COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS	26
23.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	26
24.	PRECIOS DE TRANSFERENCIA	26
25.	ASPECTOS TRIBUTARIOS	27
26.	CONTINGENTES	28
27.	SANCIONES	28
28.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	28
29.	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	28

Abreviaturas:

- NIIF:** Norma Internacional de Información Financiera
PYMES: Pequeñas y medianas empresas
USD: 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.

✓


COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Diciembre 31,	2017	2016	
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo	Nota 6	7.097,14	8.878,89
Activos financieros			
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 7	21.529,14	3.603,60
Gastos pagados por anticipado	Nota 8	600,00	1.456,00
Activos por impuestos corrientes	Nota 9	621,52	-
Otros activos corrientes		200,00	200,00
Total Activo corriente		30.047,80	14.138,49
Activo no corriente			
Mobiliario y equipo	Nota 10	504,38	608,39
Total Activo no corriente		504,38	608,39
TOTAL ACTIVO		30.552,18	14.746,88
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas y documentos por pagar	Nota 11	12.177,83	-
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	Nota 12	896,93	406,29
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 13	690,44	162,04
Otras cuentas y documentos por pagar corrientes		97,21	97,21
Total Pasivo corriente		13.862,41	665,54
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	Nota 14	720,99	628,77
Pasivo por impuestos diferidos	Nota 16	26,34	-
Total Pasivo no corriente		747,33	628,77
TOTAL PASIVO		14.609,74	1.294,31
PATRIMONIO			
Capital	Nota 17	4.000,00	2.000,00
Aportes para futura capitalización	Nota 18	-	2.000,00
Reservas	Nota 19	1.253,23	1.253,23
Resultados acumulados	Nota 20	10.689,21	8.199,34
Total patrimonio		15.942,44	13.452,57
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.552,18	14.746,88



Sr. Anibal Vozmediano
Gerente General



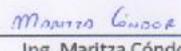
Ing. Maritza Córdor
Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,		2017	2016
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	Nota 21	174.210,12	47.846,05
(-) COSTO DE VENTAS	Nota 22	154.705,20	33.992,00
Margen bruto		19.504,92	13.854,05
(-) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	Nota 23	15.562,43	13.038,43
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	Nota 14	587,61	100,72
Utilidad en operaciones		3.354,88	714,90
(-) GASTOS FINANCIEROS		25,12	144,13
OTROS INGRESOS		-	-
Utilidad antes de provisión para impuesto a las ganancias		3.329,76	570,77
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a la renta corriente	Nota 15	813,55	785,47
Efecto impuestos diferidos	Nota 16	26,34	(56,49)
		839,89	728,98
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		2.489,87	(158,21)
OTRO RESULTADO INTEGRAL		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		2.489,87	(158,21)


 Sr. Anibal Vozmediano
 Gerente General

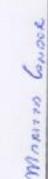

 Ing. Maritza Córdor
 Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Resultados acumulados					Total patrimonio neto
	Capital pagado	Aportes para futura capitalización	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados acumulados primera adopción	
Saldos a Diciembre 31, de 2015	2.000,00	2.000,00	906,29	8.801,59	(97,10)	13.610,78
Apropiación de reserva legal	-	-	346,94	(346,94)	-	(346,94)
Resultado integral total del año	-	-	-	(158,21)	-	(158,21)
Saldos a Diciembre 31, de 2016	2.000,00	2.000,00	1.253,23	8.296,44	(97,10)	13.452,57
Aumento de capital	2.000,00	(2.000,00)	-	-	-	-
Resultado integral total del año	-	-	-	2.489,87	-	2.489,87
Saldos a Diciembre 31, de 2017	4.000,00	-	1.253,23	10.786,31	(97,10)	15.942,44


 Sr. Anibal Vozmediano
 Gerente General


 Ing. Maritza Córdor
 Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

Estados Financieros



COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	156.284,58	44.242,45
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(157.902,55)	(47.892,53)
Intereses pagados	-	(114,02)
Impuestos a las ganancias pagados	-	(765,13)
Otras entradas (salidas) de efectivo	9,88	-
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de operación	(1.608,09)	(4.529,23)
(Disminución) aumento neto de efectivo	(1.608,09)	(4.529,23)
Efectivo		
Al inicio del año	8.878,89	13.408,12
Al final del año	7.270,80	8.878,89


 Sr. Anibal Vozmediano
 Gerente General


 Ing. Maritza Córdor
 Contadora General

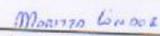
Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.



COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA CON EL EFECTIVO NETO
(UTILIZADO EN) PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	2017	2016
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA	2.489,87	(158,21)
PARTIDAS QUE NO SE REALIZARON CON EL INGRESO O DESEMBOLSO DE EFECTIVO:		
Ajuste por gasto depreciación y amortización	104,01	283,52
Ajustes por gastos en provisiones	92,22	199,98
Provisión para participación a trabajadores	587,61	100,72
Provisión para impuesto a las ganancias	813,55	728,98
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:		
(Incremento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(3.603,60)
Disminución en activos por impuestos corrientes	(17.925,54)	378,68
Disminución (incremento) en gastos pagados por anticipado	856,00	(856,00)
(Incremento) en otros activos	(1.235,07)	-
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales	12.177,83	-
Incremento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	528,40	(781,91)
(Disminución) en pasivos corrientes por beneficios a los empleados	(96,97)	(821,39)
Efectivo neto (utilizado en) provisto por las actividades de opera	(1.608,09)	(4.529,23)


 Sr. Anibal Vozmediano
 Gerente General


 Ing. Maritza Córdor
 Contadora General

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

SERVIVOLQUETAS S.A.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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 es 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: USD 4,000.
- Capital pagado: USD 4,000.

SERVIVOLQUETAS S.A.

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

- Número de acciones: 4,000.
- Clase: Ordinarias
- Valor nominal de cada acción: USD 1.

1.9 Accionistas y propietarios:

Accionista	No. Acciones	Participación
Quisilema Simbaña Hugo Rene	498	12.45%
Simbaña Caiquitan José Héctor	498	12.45%
Vozmediano Piedra Luis Anibal	498	12.45%
Álvarez Caisapanta José Guillermo	497	12.43%
Gualoto Quisilema José Jaime	497	12.43%
Gualoto Quisilema Segundo Manuel	497	12.43%
Obando Simbaña Wilmer Noé	497	12.43%
Alcivar Sánchez Yandry Augusto	497	12.43%
Accionistas menores al 1%	21	0.53%
Total	4,000	100.00%

1.10 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A., celebrada el 19 de enero de 2018, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años al Sr. Luis Anibal Vozmediano Piedra; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de febrero de 2018.

1.11 Personal clave:

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

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

SERVIVOLQUETAS S.A.

- Estados de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales por los períodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo – Método Directo por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

1.13 Situación económica del país-

Durante el 2017 la situación económica del país ha presentado leves indicios de recuperación, sin embargo, los precios de exportación del petróleo, principal fuente de ingresos del Presupuesto General del Estado, no han recuperado niveles de años anteriores, lo cual continúa afectando la liquidez de ciertos sectores de la economía del país.

Las autoridades continúan enfrentando esta situación y han implementado varias medidas económicas, entre las cuales tenemos: priorización de las inversiones, incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios, financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, obtención de financiamiento a través de organismos internacionales y gobiernos extranjeros (China), incremento en ciertos tributos, entre otras medidas. Si bien el esquema de salvaguardias, que se implementó para restringir las importaciones y mejorar la balanza comercial, se desmontó en junio del 2017, a partir de noviembre de este año se implementó un esquema de tasas arancelarias para ciertos productos en función de los pesos de los productos importados.

2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No.1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesaria una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentaran partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

SERVIVOLQUETAS S.A.

4. 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.

4.1 Bases de presentación:

Los estados financieros de SERVIVOLQUETAS S.A. 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 siglas en inglés), vigente al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

La preparación de los estados financieros conforme a la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. En la Nota 5, 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.

La Administración declara que la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) ha sido aplicada íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

4.2 Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4.3 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.



SERVIVOLQUETAS S.A.

4.4 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.

Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. En el Estado de Situación Financiera los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el Pasivo Corriente.

4.5 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar a clientes relacionados y no relacionados se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

Al final de cada período, estos activos se presentan como corrientes, a menos que el vencimiento de pago supere los 12 meses a partir de la fecha de presentación. En este caso se clasifican como no corrientes.

Se establece un costo financiero considerando el método de tasa de interés efectiva, considerando los siguientes aspectos:

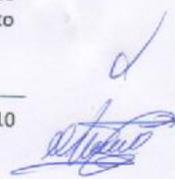
- Tasa de interés pactada con el cliente (explícita).
- Tiempo transcurrido al final de cada período.

4.6 Gastos pagados por anticipado.

En este grupo contable se registra los anticipos entregados a terceros o pagos anticipados para la compra de bienes y servicios que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico. Se miden inicial y posteriormente a su valor nominal; su amortización se reconoce en los resultados del período en el cual generan beneficios económicos futuros.

4.7 Mobiliario y equipo.

En este grupo contable se registra todo bien tangible adquirido para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, si, y sólo si: es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.



SERVIVOLQUETAS S.A.

Medición inicial: el mobiliario y equipo se mide al costo, el cual que incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior: el mobiliario y equipo se mide al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La Compañía evalúa la obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.

Método de depreciación: los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

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

4.8 Impuestos.

Activos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta.

Impuesto a las ganancias: en este grupo contable se registra el impuesto a las ganancias corriente más el efecto de la actualización (liberación o constitución) de los activos y pasivos por impuestos diferidos.

SERVIVOLQUETAS S.A.

- **Impuesto a las ganancias corriente:** se determina sobre la base imponible calculada de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto a las ganancias para los años 2016 y 2015 asciende a 22%. Se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.
- **Impuesto a las ganancias diferido:** se determina sobre las diferencias temporales que existen entre las bases tributarias de activos y pasivos con sus bases financieras; las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del período o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

4.9 Pasivos por beneficios a los empleados.

Pasivos corrientes: en este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores.

Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Pasivos no corrientes: en este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificados en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financiadas como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

SERVIVOLQUETAS S.A.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan así como las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos que se denominan ganancias y pérdidas actuariales.

4.10 Patrimonio.

Capital social: en este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

Aportes para futura capitalización: en este grupo contable se registran los valores recibidos en efectivo o especies de los Accionistas de la Compañía provenientes de un acuerdo formal de capitalización a corto plazo. Se miden a su valor nominal.

Reservas: en este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal.

Resultados acumulados: en este grupo contable se registran los resultados netos acumulados y del ejercicio, sobre las cuales los Accionistas determinaran su destino definitivo mediante resolución de Junta General de Accionistas.

4.11 Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Prestación de servicios: en este grupo contable se registran las ventas de servicios de transporte. Se miden considerando el grado de terminación de la prestación del servicio al final del período sobre el que se informa.

4.12 Costos y gastos.

Costo de ventas: en este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias.

Gastos: en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.



SERVIVOLQUETAS S.A.

4.13 Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

4.14 Estado de Flujo de Efectivo:

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

4.15 Cambios en políticas y estimaciones contables:

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

5. 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.

5.1 Provisión por cuentas incobrables.

Al final de cada período contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del período.



SERVIVOLQUETAS S.A.

5.2 Vidas útiles y valores residuales.

Al final de cada período contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferente a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva.

5.3 Deterioro del valor de los activos.

La Compañía evaluará, en cada fecha de presentación, si existe algún indicio del deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará el importe recuperable del activo. Si no existen indicios de deterioro del valor, no será necesario estimar el importe recuperable.

5.4 Impuestos diferidos.

Al final de cada período contable se evalúa el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

ESPACIO EN BLANCO



SERVIVOLQUETAS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Caja	100.00	100.00
Bancos	(1) 6,997.14	8,778.89
	7,097.14	8,878.89

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

7. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a saldos por cobrar por prestación de servicios a clientes. El saldo total de las cuentas por cobrar tiene menos de 30 días al cierre del ejercicio por tanto la antigüedad del mismo se clasifica como "por vencer".

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, corresponde a anticipos entregados a proveedores los mismos que se esperan liquidar en el transcurso del siguiente período.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Crédito tributario de IR	621,52	-

10. MOBILIARIO Y EQUIPO.

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

Diciembre 31,	2017	2016
Mobiliario y equipo, neto:		
Muebles y enseres	470.15	525.97
Equipo de computación	34.23	82.42
	504.38	608.39

SERVIVOLQUETAS S.A.

Diciembre 31,	2017	2016
Mobiliario y equipo, costo:		
Muebles y enseres	787.54	787.54
Equipo de computación	1,064.81	1,064.81
	1,852.35	1,852.35
Mobiliario y equipo, depreciación:		
Muebles y enseres	(317.39)	(261.57)
Equipo de computación	(1,030.58)	(982.39)
	(1,347.97)	(1,243.96)

Los movimientos de propiedades, maquinarias y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Muebles y enseres	Equipo de computación	Total
Año terminado en diciembre 31, 2017:			
Saldo inicial	525.97	82.42	608.39
Gasto depreciación	(55.82)	(48.19)	(104.01)
Saldo final	470.15	34.23	324.87
Año terminado en diciembre 31, 2016:			
Saldo inicial	582.02	309.89	891.91
Gasto depreciación	(56.05)	(227.47)	(283.52)
Saldo final	525.97	82.42	608.39

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 corresponde a cuentas por pagar a proveedores locales por la prestación de servicios relacionados con el giro ordinario del negocio de la empresa.

12. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Con el IESS	86,40	86,40
Por beneficios de ley a empleados	222,92	219,17
Participación trabajadores por pagar (1)	587,61	100,72
	896,93	406,29

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

SERVIVOLQUETAS S.A.

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	100.72	826.36
Provisión del año	557.61	100.72
Pagos	(100.72)	(826.36)
Saldo final	557.61	100.72

13. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Impuesto a las ganancias por pagar (1)	-	20.34
Retenciones en la fuente de IR	664.35	141.70
Retenciones en la fuente de IVA	26.09	-
	690.44	162.04

(1) El movimiento del impuesto a las ganancias se puede ver en la Nota 15.

14. 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 tienen 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,	2017	2016
Jubilación patronal (1)	447.27	375.61
Otros beneficios no corrientes (2)	273.72	253.16
	720.99	628.77

(1) **Jubilación patronal.**- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

SERVIVOLQUETAS S.A.

Los movimientos en el valor presente de la obligación de jubilación patronal fueron como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	375.61	212.79
Costo laboral por servicios actuales	51.68	43.40
Costo financiero	20.98	17.32
Pérdida (ganancia) reconocida en el OBD	(1.00)	102.10
Saldo final	447.27	375.61

(2) **Bonificación por desahucio.**- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Los movimientos en el valor presente de obligación de bonificación por desahucio fueron como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	253.16	216.00
Costo laboral por servicios actuales	9.40	7.78
Costo financiero	14.02	12.79
Pérdida (ganancia) reconocida en el OBD	(2.86)	16.59
Saldo final	273.72	253.16

Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados por un actuario independiente al 31 de diciembre de 2017 y 2016. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan al resultado del año.

Los supuestos actuariales utilizados para propósitos de los cálculos actuariales fueron los siguientes:

SERVIVOLQUETAS S.A.

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa de descuento	5.60%	5.50%
Tasa de rendimiento de activos	N/A	N/A
Tasa de crecimiento de los sueldos	2.90%	3.50%
Tasa de crecimiento del salario básico unificado	2.90%	3.50%
Tiempo de servicio promedio en años	4.2	3.2
Tabla de mortalidad e invalidez	IESS 2002	IESS 2002

El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos.

15. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

Las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible.

Cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el impuesto a la Renta, a la tarifa del 25%. Lo mismo aplicará en el caso que la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas conforme las disposiciones tributarias establecidas para el efecto.

Cuando la participación accionaria de los accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares sean residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La provisión para el impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

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.

SERVIVOLQUETAS S.A.

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 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:

Diciembre 31,	2017	2016
Resultado antes de impuesto a la renta		
y participación a trabajadores	3.917,37	671,49
(-) 15% Participación a trabajadores	(587,61)	(100,72)
(=) Resultado antes de impuesto a la renta	3.329,76	570,77
(-) Ingresos exentos	-	-
(+) Gastos no deducibles	368,18	797,21
(+/-) Otras partidas conciliatorias	-	-
(=) Base imponible	3.697,94	1.367,98
(=) Pérdida tributaria	-	-
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
(=) Impuesto a la renta calculado	813,55	300,95
Anticipo calculado	355,82	785,47
(-) Rebaja del anticipo (1)	-	-
Anticipo determinado	355,82	785,47
(=) Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	813,55	785,47

(1) De acuerdo al Decreto Ejecutivo 210 del 7 de diciembre del 2017, la Administración tributaria determinó la rebaja del:

SERVIVOLQUETAS S.A.

100% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 500.000.

60% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean menores a US\$ 1.000.000.

40% en el valor a pagar del saldo del anticipo de Impuesto a la Renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los contribuyentes: personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de US\$1000.000,01 o más.

El movimiento del impuesto a la renta fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Saldo inicial	-	-
Impuesto a la renta corriente	813,55	785,47
Pago	-	-
Retenciones en la fuente	(1.435,07)	(765,13)
Saldo final por pagar	(1)	20,34
Saldo final a favor	(2)	(621,52)

(1) Al 31 de diciembre de 2016 ver nota 13.

(2) Al 31 de diciembre de 2017 ver nota 9.

La conciliación de la tasa efectiva del impuesto a las ganancias fue como sigue:

Diciembre 31,	2017	2016
Tasa legal	22,00%	22,00%
(-) Efecto de Ingresos exentos	0,00%	0,00%
(+) Efecto de Gastos no deducibles	2,07%	30,73%
(+/-) Efecto de Otras partidas conciliatorias	0,00%	0,00%
(+) Efecto de impuesto mínimo	0,00%	84,89%
Tasa efectiva	20,94%	137,62%

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

SERVIVOLQUETAS S.A.

16. 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:

ESPACIO EN BLANCO

SERVIVOLQUETAS S.A.

	Base		Diferencia	
	Tributaria	Financiera	Permanente	Temporal
Diciembre 31, 2017				
Mobiliario y equipo	399.01	504.38	-	(105.37)
Diciembre 31, 2016				
Mobiliario y equipo	891.91	891.91	-	-

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	2017	2016
Diciembre 31,		
Pasivos por impuestos diferidos		
Mobiliario y equipo	(26.34)	-

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue como sigue:

	Reconocido en	
	Saldo Inicial	resultados
	Saldo final	
Diciembre 31, 2017		
Propiedades, mobiliario y equipo	-	(26.34)
		26.34
Diciembre 31, 2016		
Propiedades, mobiliario y equipo	56.49	56.49
	56.49	56.49

Notas a los Estados Financieros | A Diciembre 31, 2017 y 2016
 (Expresadas en dólares completos de los Estados Unidos de América)

SERVIVOLQUETAS S.A.

Los gastos (ingresos) por impuestos diferidos e impuesto a la renta por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016 son atribuibles a lo siguiente:

<u>Año terminado en Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Gasto impuesto a la renta del año		
Impuesto a la renta corriente	820.15	785.47
Efecto impuestos diferidos	26.34	(56.49)
	846.49	728.98

17. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 está constituida por 4,000 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de 1 dólar cada una. Mediante escritura pública del 22 de marzo de 2017, la compañía aumenta su capital de US\$ 2.000 a US\$ 4.000 dando cumplimiento a lo resuelto en el acta de junta universal de accionistas celebrada el 3 de marzo de 2017 en donde se ratifica el aumento de capital y cambio de estatutos de la compañía.

18. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES.

Al 31 de diciembre de 2016 está constituida por valor de 2,000 para futuras capitalizaciones por parte de los accionistas.

19. RESERVAS.

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.

20. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta está conformada por:

Ganancias acumuladas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Resultados acumulados provenientes adopción por primera vez de las NIIF: Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" como lo determina la Sección 35 de la NIIF para PYMES "Transición a la NIIF para las PYMES"

SERVIVOLQUETAS S.A.

21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

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

22. COSTO DE LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Corresponde principalmente al costo en la prestación de servicios de transporte, donde se destacan repuestos, costo de mano de obra, servicios básicos, entre otros.

23. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Año terminado en Diciembre 31,</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	4.800,00	4.800,00
Arrendamiento de inmuebles	3.043,46	2.173,90
Otros Gastos	2.497,75	2.145,67
Honorarios profesionales, comisiones y dietas	1.734,99	395,70
Beneficios sociales e indemnizaciones	1.070,97	971,00
Aportes a la seguridad social	983,04	983,04
Servicios Públicos	683,26	701,55
Suministros y materiales	329,02	223,97
Impuestos, contribuciones y otros	207,60	178,80
Depreciaciones	104,01	283,52
Gastos de gestión	67,80	161,28
Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	30,00	20,00
Mantenimiento y reparaciones	10,53	-
	<u>15.562,43</u>	<u>13.038,43</u>

24. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

De conformidad con disposiciones legales vigentes, los contribuyentes sujetos al impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas, dentro de un mismo período fiscal por un importe acumulado superior a US\$15 millones, están obligados a presentar el estudio de Precios de Transferencia que determine si tales operaciones han sido efectuadas a valores de plena competencia. El importe acumulado de las operaciones de la Compañía con partes relacionadas durante los años 2017 y 2016, no superan el importe acumulado mencionado.

SERVIVOLQUETAS S.A.

25. ASPECTOS TRIBUTARIOS

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación, se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

ESPACIO EN BLANCO



SERVIVOLQUETAS S.A.

26. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene demandas en contra no resueltas que requieran ser reveladas, así como no se han determinado cuantías por posibles obligaciones que requieran ser registradas en los estados financieros adjuntos.

27. SANCIONES.

- **De la Superintendencia de Compañías:** No se han aplicado sanciones a COMPAÑÍA 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 2017 y 2016.
- **De otras autoridades administrativas:** No se han aplicado sanciones significativas a COMPAÑÍA SERVIVOLQUETAS S.A., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017 y 2016.

28. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

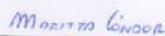
Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

29. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 23 de marzo de 2018 y serán presentados a su Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Sr. Aníbal Vozmediano
Gerente General



Ing. Maritza Córdor
Contadora General

