

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

A los Accionistas y miembros de la Junta Directiva de SERVIKLASSS S.A.

**1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPANIA:**

La Sociedad SERVIKLASS S.A. se constituyo en la ciudad de Machala el 7 de marzo del 2007, mediante escritura pública e inscrita con el No. 308 en el Registro Mercantil del Cantón Machala el 10 de abril de 2007.

Su plazo de duración es de cincuenta (50) años contados a partir del 10 de abril del 2007 fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

El domicilio fiscal es la ciudad de Machala con RUC. # 0791726972001 en el que consta el establecimiento comercial 001 para la Matriz y Administración y está ubicado en la calle Guayas s/n entre Gral. Manuel Serrano y Arizaga. En la ciudad de Machala, Provincia de El Oro. Además se encuentran registrados los establecimientos 002 ubicado en Sucre No. 220 y Pedro Carbo y el 003 ubicado en Avd. San Jorge No. 320 entre Avd. Olimpo y Tercera. Ambos en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas.

Para el desarrollo de su actividad, al 31 de diciembre del 2012 mantenía 13 empleados en su rol.

El objetivo principal de esta empresa es la dedicarse a actividades de transporte Comercial Turístico.

La compañía opera en el Ecuador, un país con una economía que, de acuerdo a información publicada por el Banco Central del Ecuador, presenta los siguientes índices de inflación en los últimos tres años:

<u>Dic.31</u>	<u>Indice de Inflación</u>
2012	4.2%
2011	5.4%
2010	3.3%

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con la NIIF Pymes exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en la Junta General.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por la NIIF Pymes, adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros Pymes.

**2.1. Bases de presentación:**

## SERVIKLASSS S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

---

- Base de Acumulación (o Devengo)

Los Estados Financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo contable salvo lo relacionado con la información sobre Flujos de Efectivo. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan

- Principio de Negocio en Marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuara sus actividades de operación dentro del futuro previsible.

#### 2.2. Adopción de la Norma Internacional de Información Financiera NIIF Pymes

En cumplimiento con el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera, expedido por la Superintendencia de Compañías, la empresa pertenece al tercer grupo por lo que su periodo de transición fue el año 2011 y los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 son los primeros elaborados de acuerdo a NIIF Pymes.



#### 2.3. Moneda

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan los dólares americanos, por ser la moneda adoptada por el Ecuador que corresponde al entorno económico en que la empresa opera.

#### 2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas, Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La valoración de activos y pasivos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro

#### 2.5. Periodo contable

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012.
- Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre del 2012

### 3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL 2011

Los Estados Financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio del 2011 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas celebrada el 9 de abril del 2012. Estos Estados Financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a Principios Contables Generalmente Aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto hubo que ajustarlos a efectos comparativos con los del presente ejercicio contable, según lo exige la NIIF Pymes.

**SERVIKLASSS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**3.1. Conciliación del Patrimonio**

Conciliación del Patrimonio Neto al 1ro de enero del 2011

<b>CONCILIACION DEL PATRIMONIO AL 1RO DE ENERO 2011</b>	
	<b>US\$</b>
<b>Total Patrimonio NEC al 31 de diciembre de 2010</b>	400
<b>Utilidad (Perdida) Acumulada</b>	6.942
<b>Utilidad (Perdida) del Ejercicio</b>	(10)
<b>Ajustes por aplicación NIIF</b>	0
<b>Total Patrimonio NIIF al 1 de enero de 2011</b>	<u><u>7.332</u></u>

Conciliación del Patrimonio Neto al 1ero de enero del 2012

<b>CONCILIACION DEL PATRIMONIO AL 1RO DE ENERO 2012</b>	
	<b>US\$</b>
<b>Total Patrimonio NEC al 31 de diciembre de 2011</b>	7.732
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	978
<b>Ajustes por aplicación NIIF</b>	(3.726)
Baja de Gastos de organización y constitución	(570)
Baja de Otros Activos Diferidos	(3.777)
Baja de Amortización Acumulada	621
<b>Total Patrimonio NIIF al 1 de enero de 2012</b>	<u><u>4984</u></u>

Conciliación del Patrimonio Neto al 31ero de diciembre del 2012

<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE 2012</b>	
	<b>US\$</b>
<b>Total Patrimonio NIIF al 31 de diciembre de 2011</b>	<b>4984</b>
<b>Utilidad (Pérdida) del Ejercicio</b>	<b>1241</b>
<b>Ajustes a la Utilidad Acumulada</b>	<b>0</b>
<b>Total Patrimonio NIIF al 31 de enero de 2012</b>	<b>6.225</b>

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes incluyen el efectivo en Caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con su vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se presentan en el pasivo corriente, pero para la elaboración del estado de Flujo del Efectivo se consideran como efectivo y equivalentes de efectivo.

##### **4.2. Activos Financieros**

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, incluye los activos mantenidos para negociar.
- b) Activos financieros disponibles para la venta, a aquellos que en un momento posterior a su adquisición u origen fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonables son reconocidas en el patrimonio.
- c) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, a aquellos sobre los que la entidad tenga la intención efectivo y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Los Activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción. Al final del período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

La compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos del activo financiero y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero.

##### **4.3. Cuentas comerciales por pagar**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar con vencimiento a un año o menos son clasificadas como pasivo corriente, caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen a valor razonable y posteriormente se valoran al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

**4.4. Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable, posteriormente se miden al costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda en concordancia con el método del interés efectivo.

**4.5. Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

**4.6. Beneficios a los empleados**

Los beneficios a empleados a corto plazo tales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva, vacaciones, participaciones de trabajadores, etc. Se reconocen en resultados sobre la base del devengado en relación con los beneficios legales o contractuales pactados con los empleados.

**Indemnización por Despido Intempestivo/ Otros beneficios por Terminación**

Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de la decisión unilateral de una entidad de prescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal del retiro. Estos beneficios por terminación no proporcionan beneficios económicos futuro, se reconocerán en resultados como gasto en el período en que ocurren.

**4.7. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; sobre la cual es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos; y, su importe es estimado de manera fiable. Las provisiones se valoran al valor actual del desembolso que se espera sea necesario para liquidar la obligación usando el tipo de interés efectivo que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación.

**4.8. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta del beneficio económico originado en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. El ingreso se expone neto de impuesto, descuentos o devoluciones.

**4.9. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se reconoce el uso o recepción de un bien o servicio.

**4.10. Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arriendo operativo se cargan a la cuenta de resultados mediante la factura respectiva.

**4.11. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

**4.12. Estado de Flujo de Efectivo**

**SERVIKLASSS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

En el Estado de Flujo de Efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- Actividades de Operación, actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser clasificadas como de inversión o de financiamiento.
- Actividades de Inversión, las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo, en el caso que aplique.
- Actividades de Financiamiento, actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**5. PRINCIPALES CIFRAS A DIVULGAR: Efectivo en Caja y Bancos**

**Efectivo en Caja y Bancos**

La compañía mantiene depósitos en cuentas corrientes en dólares estadounidenses en bancos locales, los fondos son de libre disponibilidad.

	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
CAJA - BANCOS	38.728,94	28.062,70

**6. PRINCIPALES CIFRAS A DIVULGAR : Créditos Relacionados y No Relacionados**

	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
CREDITOS RELACIONADOS LOCALES	8.201,00	4.029,39
CREDITOS NO RELACIONADOS LOCALES	18.177,45	7.492,59

**7. PRINCIPALES CIFRAS A DIVULGAR : Propiedad, Planta y Equipos**

	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
Muebles y Enseres	1.989,22	1.989,22
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	7.957,63	-
Equipos de Computación y Software	3.155,00	9.949,07
Vehículos, Equipo de transporte, etc	118.535,72	118.535,72
( - ) Depreciación Acumulada PPyE	- 36.268,27	- 10.766,21

**Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**

	<b>AÑO 2012</b>	<b>AÑO 2011</b>
Créditos Relacionados Locales	126.253,88	142.279,84
Créditos No Relacionados Locales	33.448,02	9.339,63
Obligaciones Tributarias	1.595,71	527,51
Obligaciones IESS	1.207,56	-

**8. Gastos de Administración**

Los gastos de Administración consisten en lo siguiente:

**SERVIKLASSS S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

<b>Gastos de Administración:</b>	<b>AÑO 2012</b>
Gastos Generales	13.341,86
Depreciación Propiedades Planta y Equipos	25.502,06
Amortizaciones	931,54
Gastos Financieros	361,18
Gastos No Deducibles	783,44
Sueldos y Salarios	12.403,44
Alimentación	153,44
Suministros y Materiales de Oficina	1.246,79
Servicios Básicos	873,14
Arriendos	12.045,00
Mantenimientos y Reparaciones	30,00
repuestos y Accesorios	25,00
Fletes y Transportes	250,05

**9. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.**

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

**APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

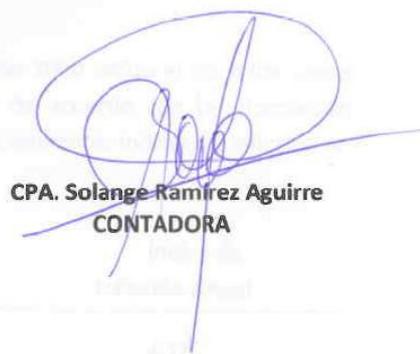
Estos Estados Financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas celebrada el 20 de marzo del 2013

Dichas cuentas anuales, firmadas por el Gerente y Contador, comprenden:

- Estado de Situación Financiera,
- Estado de Resultados Integrales,
- Estado de Cambios en el Patrimonio,
- Estado de Flujo de Efectivo y
- Notas a los Estados Financieros.



**Ing. Galo Romero Aguilar**  
**GERENTE GENERAL**



**CPA. Solange Ramirez Aguirre**  
**CONTADORA**