

SERVIKLASSS S.A.

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2015**

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVIKLASS S.A. : (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 14 de Julio del 2008, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría Segunda del cantón Las Machala con fecha 17 de diciembre del 2009.

OBJETO SOCIAL: . La prestación del servicio de transporte terrestre turístico en vehículos de propiedad de los socios y/o de la compañía

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: En la ciudad de Machala Provincia de el Oro

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar 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 Junta General de accionistas.
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.

- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2015 fueron aprobados por la Junta General de accionistas celebrada el 26 de Diciembre del 2018. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. 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 la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

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

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.

2.5. Información referida al ejercicio 2014

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2015 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2014.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.7. 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 vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

d) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras 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.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Equipos de computación	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.7. Provisiones

Las provisiones tienen 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; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados 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 puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos.

3.9. 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 conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10. 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.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **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 financiación:** 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.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.13. Situación Fiscal

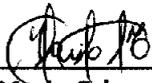
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Los Estados financieros, fueron rectificadas y aprobados en Junta General Extraordinaria de Accionistas celebrada el 26 de Diciembre del 2018.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales, (incluidos: 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, firmadas por el Gerente y Contador.



Ing Mario Echeverría Erreyes
CONTADOR

SERVIKLASSS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.01.01.001	Caja General	351,65	2.418,82
1.1.01.01.002	Caja Kennedy	0,00	7.253,78
1.1.01.01.004	Caja Giros	400,00	0,00
1.1.01.02.002	Caja Chica - Machala	0,00	791,73
	Subtotal Caja	751,65	10.464,33
	BANCOS LOCALES		
1.1.01.03.001	Bco Pichin C. Cte. 3412915404	1.228,74	308,48
1.1.01.03.002	Bco Pichin C Ah 5009207400	1.534,48	3,99
1.1.01.03.003	Bco Pichin C Ah 5009190600	2.863,89	9,35
1.1.01.03.004	JEP C Ah 406069416302	0,00	10,44
	Subtotal Bancos e Inversiones	5.627,11	332,26
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	6.378,76	10.796,59

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.01.01.001	Cuentas por Cobrar Clientes	6.070,63	9.742,45
1.2.01.02.001	Cuentas por Cobrar Choferes	2.542,37	0,00
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	8.613,00	9.742,45

SERVIKLASSS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****9. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.03.01.002	Anticipo a Proveedores	4.066,05	24.712,66
1203	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.066,05	24.712,66

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.07.01.001	Impuesto a la Renta	973,52	1.085,33
1.2.07.01.003	Retención del I.V.A.	3,51	0,00
1.2.07.01.005	Anticipo Impuesto a la Renta	19.696,78	26.025,91
1207	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20.673,81	27.111,24

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	ADICIONES	dic-16
		VALOR US\$	(RETIROS)	VALOR US\$
1.5.01.01.001	Vehículos	118.535,72	0,00	118.535,72
1.5.01.01.002	Equipos de Oficina	9.185,28	0,00	9.185,28
1.5.01.01.003	Equipos de Comunicación	330,36	0,00	330,36
1.5.01.01.004	Muebles y Enseres de Oficina	2.887,14	0,00	2.887,14
1.5.01.01.005	Equipos de Computación	4.322,14	0,00	4.322,14
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	135.260,64	0,00	135.260,64
1.6.01.01.001	Depreciación Acumulada de Vehículo	-61.728,43	-23.707,14	-85.435,57
1.6.01.01.002	Deprec. Acum. Equipos de Computación	-3.001,41	-838,17	-3.839,58
1.6.01.01.003	Deprec. Acum. Equipos de Oficina	-3.501,04	-724,79	-4.225,83
1.6.01.01.004	Deprec. Acum. Equipo de Comunicación	-107,37	-33,04	-140,41
1.6.01.01.005	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-1.001,33	-198,92	-1.200,25
1601	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	65.921,06	-25.502,06	40.419,00

SERVIKLASSS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.01.01.001	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	98.424,28	96.980,22
2.1.01.01.002	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	5.322,69	0,00
20101	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	103.746,97	96.980,22

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.01.04.001	Ret. Fte. Imp. Rta. 1 %	266,34	249,11
2.1.01.04.002	Ret. Fte. Imp. Rta. 2%	6,57	3,94
2.1.01.04.003	Ret. Fte. Imp. Rta. 8%	94,48	94,48
2.1.01.04.004	Ret. Fte. Imp. Rta. 10%	0,00	179,93
2.1.01.04.005	Ret. Fte. I.V.A.. 30%	0,00	3,07
2.1.01.04.006	Ret. Fte. I.V.A. 70%	31,92	0,86
2.1.01.04.007	Ret. Fte. I.V.A.. 100%	30,00	384,93
2.1.01.04.010	Impuesto a la Renta por Pagar	3,41	4.756,44
2.1.01.04.011	Iva por Pagar	220,59	0,00
2.1.01.04.012	Otros x Pagar SRI	89,64	0,00
2.1.04.03.001	Nómina Acumulada por Pagar	1.418,66	746,90
2.1.04.03.002	Aporte Patronal 11.15%	366,42	387,35
2.1.04.03.003	Fondo de Reserva por pagar a empleados	0,00	31,14
2.1.04.03.004	Vacaciones	2.159,69	2.735,43
2.1.04.03.005	Fondos de Reserva	243,60	167,99
2.1.04.03.006	Decimo Cuarto Sueldo	2.390,78	198,25
2.1.04.03.007	Décimo Tercer Sueldo	772,95	214,76
2.1.04.03.008	Provisión 15% Trabajadores	0,00	1.200,60
2.1.04.03.011	Aporte Personal 9.45%	311,19	243,54
2.1.04.03.012	Prestamo Quirografario por Pagar	177,41	339,90
2.1.04.03.014	IECE SECAP 0.5%	32,21	25,79
2.1.05.01.001	I.V.A. Cobrado	0,00	852,02
20104	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8.615,86	12.816,43

SERVIKLASSS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.06.02.001	Banco del Pichincha	0,00	3.647,87
20106	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	0,00	3.647,87

SERVIKLASSS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****PASIVOS NO CORRIENTES****15. OBLIGACIONES CON PERSONAS NATURALES**

Código		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.2.02.01.001	Jeanina Guanquiza	0,00	4000,00
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00	4.000,00

SERVIKLASSS S.A.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****16. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.1.01.001	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
31	TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 800,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

17. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3.1.02.01.001	Utilidades Acumuladas	7.293,40	7.293,40
3.1.02.02.001	(-) Pérdida Acumuladas	-32,65	-11.077,47
3.01.03.01.001	Resultados acumulados por adopción NIIF	-3.726,08	-3.726,08
3.01.02.08.001	Utilidad del Ejercicio	-11.044,82	2.047,57
30102	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-7.510,15	-5.462,58

Se ratifica las Utilidades Acumuladas del año 2015-2016

SERVIKLASSS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-15	dic-16
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.01.001	Ventas 0% Machala	184,985,04	151.042,17
4.1.01.01.002	Ventas 0% Kennedy	107.140,80	82.879,10
4.1.01.01.004	Ventas 0% Machala Encomiendas	26.078,61	20.091,07
4.1.01.01.005	Ventas 0% Encomiendas Kennedy	31.155,89	21.938,50
4.1.01.01.006	Ventas 0% Encomiendas Centro	676,49	0,00
4.1.01.02.001	Ventas 12% Machala	7.289,84	7.217,01
4.1.01.02.002	Ventas 12% Kennedy	8.300,49	6.956,79
4.1.01.02.004	Ventas 12% Encomiendas por Cobrar	1.784,54	660,30
4.1.02.01.001	Otros Ingresos	2.366,35	82,53
41	TOTAL INGRESOS	369.778,05	290.867,47

SERVIKLASSS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pag. 1/2

19. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.01.01.001	Sueldo Basico Unificado	28.743,84	24.037,52
5.1.01.01.002	Horas Extras	4.912,73	47,71
5.1.01.01.003	Decimo Tercer Sueldo	2.744,10	2.033,15
5.1.01.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	2.486,82	1.860,97
5.1.01.01.005	Fondo de Reserva	1.859,43	1.594,46
5.1.01.01.006	Vacaciones	1.372,08	979,30
5.1.01.01.007	Indennizacion/Desahucio	331,90	1.542,68
5.1.01.01.008	Aporte Patronal 11.15%	3.840,97	2.727,12
5.1.01.01.009	IECE-SECAP 0.5%	343,85	243,64
5.1.01.02.001	Alimentacion	5.355,09	618,39
5.1.01.02.002	Agua	53,62	166,78
5.1.01.03.001	Suministros de Oficina	2.486,22	1.453,80
5.1.01.03.002	Gastos de Imprenta	2.146,99	0,00
5.1.01.03.003	Suministros de Computacion	851,42	63,71
5.1.01.03.004	Suministros de Aseo	650,23	155,50
5.1.01.03.005	Repuestos y Accesorios Varios	97,88	178,86
5.1.01.04.001	Energia Electrica	138,35	0,00
5.1.01.04.002	Telefono Convencional	1.308,14	1.505,24
5.1.01.04.003	Telefono Celular	88,38	254,46
5.1.01.04.004	Internet	600,00	200,00
5.1.01.04.006	Tv Cable	0,00	36,26
5.1.01.05.001	Arriendo de Oficina	3.000,00	3.000,00
5.1.01.05.004	Mantenimiento de Radios	200,00	1.821,45
5.1.01.06.001	Fletes y Transportes	228.215,32	157.685,29
5.1.01.07.001	Gasolina	876,74	0,00
5.1.01.08.001	Cuerpo de Bomberos	41,01	0,00
5.1.01.08.003	Patente	155,40	433,40
5.1.01.08.004	1.5 x Mil del total de activos	131,30	0,00
5.1.01.08.005	Tasa de Turismo Municipal	152,40	0,00
5.1.01.08.006	SRI	0,00	96,93
5.1.01.08.007	Otros	0,00	290,00
5.1.01.09.001	Mantenimiento de Equipo de Computac	446,93	540,18
5.1.01.09.002	Instalacion de Equipo de Oficina	490,36	200,00
5.1.01.09.003	Mantenimiento y Reparacion Varias	1.272,12	738,16
5.1.01.10.001	Publicidad y Propaganda	253,22	81,02
5.1.02.01.001	Sueldo Basico Unificado	0,00	0,00
5.1.02.01.002	Horas Extras	0,00	0,00
5.1.02.01.003	Decimo Tercer Sueldo	0,00	0,00
5.1.02.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	0,00	0,00
5.1.02.01.005	Fondo de Reserva	0,00	0,00
5.1.02.01.006	Vacaciones	0,00	0,00
5.1.02.01.008	Aporte Patronal 11.15%	0,00	0,00
5.1.02.01.009	IECE-SECAP 0.5%	0,00	0,00
5.1.02.02.001	Alimentacion	0,00	0,00
5.1.02.02.002	Agua	0,00	0,00
5.1.02.03.006	Mantenimiento de Equipo de Oficina	0,00	0,00
5.1.02.04.001	Energia Electrica GUAYAQUIL	0,00	68,76
5.1.02.04.002	Telefono Convencional	0,00	0,00
5.1.02.04.004	Internet	0,00	0,00
5.1.02.05.001	Arriendo Oficina	0,00	0,00
5.1.02.07.001	Gasolina	0,00	47,97
5.1.02.09.002	Mantenimiento de Oficina	71,00	0,00

SERVIKLASSS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Pag. 2/2

19. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-15 VALOR US\$	dic-16 VALOR US\$
5.1.03.01.002	Gastos de Gestion	39,20	329,78
5.1.03.01.003	Honorarios Profesionales	2.507,82	3.777,75
5.1.03.01.010	Iva Pagado en Compras y Servicios	3.810,25	3.292,13
5.1.03.01.014	Canasta Navideña	557,17	374,47
5.1.03.01.015	Alimentacion Refrigerio Varios	421,73	0,00
5.1.03.01.016	Encomiendas	15,50	8,46
5.1.03.01.017	Uniformes	0,00	37,28
5.1.03.01.018	Capacitacion Personal	225,00	0,00
5.1.03.01.019	Otros servicios	3.068,96	7,00
5.1.03.02.001	Gastos Depreciación Muebles y ensres	198,92	198,92
5.1.03.02.002	Gastos Depreciación Equipo de Comunicación	33,04	33,04
5.1.03.02.003	Gastos Depreciación Equipo de computación	838,17	838,17
5.1.03.02.004	Gastos Depreciación de vehículos	23.707,14	23.707,14
5.1.03.02.005	Gastos Depreciación de Equipo de Oficina	724,79	724,79
5.1.04.01.001	Comisiones Bancarias	29,11	255,26
5.1.04.01.002	Certificacion Cheque	1,79	0,00
5.1.04.01.003	Costo Chequera	180,44	151,95
5.1.04.01.006	Estado de Cuenta	0,00	13,00
5.1.05.01.001	Gastos no deducibles	0,00	14.757,94
5.1.05.01.004	Bonificaciones	0,00	0,00
5.1.05.01.010	Otros no Deducibles	47,29	58,31
5.1.06.01.001	Salario Basico Unificado	16.570,59	9.302,28
5.1.06.01.002	Horas Extras	6.007,03	40,04
5.1.06.01.003	Decimo Tercer Sueldo	1.895,48	778,49
5.1.06.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	1.470,68	761,50
5.1.06.01.005	Fondo de Reserva	1.519,27	715,68
5.1.06.01.006	Vacaciones	849,97	389,30
5.1.06.01.008	Aporte Patronal 11.15%	2.537,14	1.041,67
5.1.06.01.009	IECE-SECAP 0.5%	227,56	93,03
5.1.06.02.001	Alimentacion	49,59	181,74
5.1.06.02.002	Agua	227,18	229,51
5.1.06.03.001	Suministros Oficina	278,66	517,08
5.1.06.03.003	Suministros de Computacion	210,00	16,00
5.1.06.03.004	Suministros de Aseo	243,95	144,42
5.1.06.04.002	Telefono Convencional	871,98	698,64
5.1.06.04.003	Telefono Celular	13,40	2,63
5.1.06.04.004	Internet	153,23	0,00
5.1.06.04.006	Television por Cable	0,00	0,00
5.1.06.05.001	Arriendo de Oficina Boleteria	5.796,50	9.228,00
5.1.06.05.002	Arriendo de Oficina Encomiendas	7.127,50	2.079,00
5.1.06.05.003	Arriendo de Suite	2.288,00	0,00
5.1.06.06.001	Mantenimiento de Equipo de Computac	205,00	55,39
5.1.06.06.002	Mantenimiento de Oficina	0,00	412,46
5.1.06.08.001	Fletes y Transporte	156,00	2.384,93
5.1.06.08.002	Peaje	0,00	120,00
5.1.06.09.001	Patente	0,00	27,59
5.1.06.09.002	1.5 Por Mil del Total de Activos	0,00	30,12
5.1.06.09.003	Tasa Anual de Funcionamiento	0,00	108,68
5.1.06.09.004	Cuerpo de Bomberos	0,00	136,58
5.1.06.09.005	Otros	0,00	100,00
52	TOTAL GASTOS	380822,87	282862,86

SERVIKLASSS S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

Casiller o SRI	DETALLE	dic-15	dic-16
		VALOR US\$	VALOR US\$
8,01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	0,00	8.004,61
	Menos:		
8,03	(-) 15% Participación a Trabajadores	0,00	-1.200,69
8,10	(-) Amortización de Pérdidas	- 11.044,82	
	Mas:		
8,06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	0,00	14.816,25
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
819	Utilidad gravable/Pérdida	-11.044,82	21.620,17
8,39	Impuesto a la Renta Causado (22%)	0,00	-4.756,44
	Reserva Legal	0,00	0,00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2015 y al 31 de diciembre del 2016	0,00	2.047,48
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8,39	Impuesto Causado (menos:)	0,00	4.756,44
8,41	Anticipo del Impuesto a la Renta	3.485,54	2.243,16
8,42	Crédito Tributario años anteriores	0,00	754,40
8,46	Retenciones del Impuesto a la Renta	273,38	191,31
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-3.758,92	1.567,57