

## **SERVIKLASS S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(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 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 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 2017 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 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 2016**

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 2017 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):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
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**

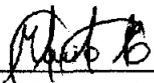
Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

## **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:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.1.01.01.001	Caja General	2.418,82	7.138,26
1.1.01.01.002	Caja Kennedy	7.253,78	6.998,78
1.1.01.01.004	Caja Giros	0,00	0,00
1.1.01.02.002	Caja Chica - Machala	791,73	1.124,40
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>10.464,33</b>	<b>15.261,44</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
1.1.01.03.001	Bco Pichin C. Cte. 3412915404	308,48	0,00
1.1.01.03.002	Bco Pichin C Ah 5009207400	3,99	3,99
1.1.01.03.003	Bco Pichin C Ah 5009190600	9,35	9,35
1.1.01.03.004	JEP C Ah 406069416302	10,44	10,44
1.1.01.03.005	AUSTRO CTA CTE 7160518	0,00	22,96
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>332,26</b>	<b>46,74</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>10.796,59</b>	<b>15.308,18</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
1.2.01.01.001	Cuentas por Cobrar Clientes	9.742,45	66.691,95
1.2.01.02.001	Cuentas por Cobrar Choferes	0,00	0,00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>9.742,45</b>	<b>66.691,95</b>

**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-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.03.01.002	Anticipo a Proveedores	24.712,66	0,00
<b>1203</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>24.712,66</b>	<b>0,00</b>

**10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.2.07.01.001	Impuesto a la Renta	1.085,33	119,18
1.2.07.01.003	Retención del I.V.A.	0,00	0,00
1.2.07.01.005	Anticipo Impuesto a la Renta	26.025,91	27.475,16
<b>1207</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>27.111,24</b>	<b>27.594,34</b>

**11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17	
		VALOR US\$	ADICIONES (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	-3.001,41	6.183,87
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
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>135.260,64</b>	<b>-3.001,41</b>	<b>132.259,23</b>
1.6.01.01.001	Depreciación Acumulada de Vehículo	-85.435,57	-23.707,14	-109.142,71
1.6.01.01.002	Deprec. Acum. Equipos de Computación	-3.839,58	2.163,24	-1.676,34
1.6.01.01.003	Deprec. Acum. Equipos de Oficina	-4.225,83	-724,79	-4.950,62
1.6.01.01.004	Deprec. Acum. Equipo de Comunicación	-140,41	-33,04	-173,45
1.6.01.01.005	Deprec. Acum. Muebles y Enseres	-1.200,25	-198,92	-1.399,17
<b>1601</b>	<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)</b>	<b>40.419,00</b>	<b>-25.502,06</b>	<b>14.916,94</b>

**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-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.01.01.001	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	96.980,22	115.531,40
2.1.01.01.002	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	0,00	0,00
<b>20101</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>96.980,22</b>	<b>115.531,40</b>

**13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.01.04.001	Ret. Fte. Imp. Rta. 1 %	249,11	0,00
2.1.01.04.002	Ret. Fte. Imp. Rta. 2%	3,94	0,00
2.1.01.04.003	Ret. Fte. Imp. Rta. 8%	94,48	0,00
2.1.01.04.004	Ret. Fte. Imp. Rta. 10%	179,93	0,00
2.1.01.04.005	Ret. Fte. I.V.A.. 30%	3,07	0,00
2.1.01.04.006	Ret. Fte. I.V.A. 70%	0,86	0,00
2.1.01.04.007	Ret. Fte. I.V.A.. 100%	384,93	0,00
2.1.01.04.010	Impuesto a la Renta por Pagar	4.756,44	0,00
2.1.01.04.011	Iva por Pagar	0,00	0,00
2.1.01.04.012	Otros x Pagar SRI	0,00	0,00
2.1.04.03.001	Nómina Acumulada por Pagar	746,90	950,62
2.1.04.03.002	Aporte Patronal 11.15%	387,35	551,90
2.1.04.03.003	Fondo de Reserva por pagar a empleados	31,14	0,00
2.1.04.03.004	Vacaciones	2.735,43	582,85
2.1.04.03.005	Fondos de Reserva	167,99	111,33
2.1.04.03.006	Decimo Cuarto Sueldo	198,25	625,00
2.1.04.03.007	Décimo Tercer Sueldo	214,76	65,40
2.1.04.03.008	Provisión 15% Trabajadores	1.200,60	1.200,60
2.1.04.03.011	Aporte Personal 9.45%	243,54	467,76
2.1.04.03.012	Prestamo Quirografario por Pagar	339,90	264,72
2.1.04.03.014	IECE SECAP 0.5%	25,79	49,50
2.1.05.01.001	I.V.A. Cobrado	852,02	0,00
<b>20104</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>12.816,43</b>	<b>4.869,68</b>

**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-16	dic-17
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2.1.06.02.001	Banco del Pichincha	3.647,87	2.531,67
<b>20106</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS</b>	<b>3.647,87</b>	<b>2.531,67</b>

**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	4000,00	0,00
20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.000,00</b>	<b>0,00</b>

**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-16	dic-17
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.1.01.01.023	Capital Suscrito o asignado	800,00	800,00
3.1.01.02.001	Aporte Futura Capitalizacion	0,00	5.000,00
<b>31</b>	<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>800,00</b>	<b>5.800,00</b>

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-16	dic-17
<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
3.1.02.01.001	Utilidades Acumuladas	7.293,40	9.340,97
3.1.02.02.001	(-) Pérdidas Acumuladas	-11.077,47	-11.077,47
3.01.03.01.001	Resultados acumulados por adopción NIIF	-3.726,08	0,00
3.01.02.08.001	Utilidad del Ejercicio	2.047,57	1.241,24
<b>30102</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-5.462,58</b>	<b>-495,26</b>

Se ratifica las Utilidades Acumuladas del año 2016-2017

# 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:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.01.001	Ventas 0% Machala	151.042,17	135.439,50
4.1.01.01.002	Ventas 0% Kennedy	82.879,10	76.268,00
4.1.01.01.004	Ventas 0% Machala Encomiendas	20.091,07	16.726,94
4.1.01.01.005	Ventas 0% Encomiendas Kennedy	21.938,50	16.314,12
4.1.01.01.006	Ventas 0% Encomiendas Centro	0,00	0,00
4.1.01.02.001	Ventas 12% Machala	7.217,01	4.287,14
4.1.01.02.002	Ventas 12% Kennedy	6.956,79	4.129,31
4.1.01.02.004	Ventas 12% Encomiendas por Cobrar	660,30	0,00
4.1.02.01.001	Otros Ingresos	82,53	92,78
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>290.867,47</b>	<b>253.257,79</b>

## 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-16		dic-17	
		VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.01.01.001	Sueldo Basico Unificado	24.037,52		18.516,24	
5.1.01.01.002	Horas Extras	47,71		0,00	
5.1.01.01.003	Decimo Tercer Sueldo	2.033,15		1.541,92	
5.1.01.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	1.860,97		1.379,17	
5.1.01.01.005	Fondo de Reserva	1.594,46		1.195,31	
5.1.01.01.006	Vacaciones	979,30		807,78	
5.1.01.01.007	Indennizacion/Desahucio	1.542,68		283,60	
5.1.01.01.008	Aporte Patronal 11.15%	2.727,12		2.064,53	
5.1.01.01.009	IECE-SECAP 0.5%	243,64		185,16	
5.1.01.01.011	Bonificacion	0,00		31,51	
5.1.01.02.001	Alimentacion	618,39		498,77	
5.1.01.02.002	Agua	166,78		161,50	
5.1.01.03.001	Suministros de Oficina	1.453,80		1.740,80	
5.1.01.03.002	Gastos de Imprenta	0,00		0,00	
5.1.01.03.003	Suministros de Computacion	63,71		0,00	
5.1.01.03.004	Suministros de Aseo	155,50		193,56	
5.1.01.03.005	Repuestos y Accesorios Varios	178,86		0,00	
5.1.01.04.001	Energia Electrica	0,00		1,30	
5.1.01.04.002	Telefono Convencional	1.505,24		1.089,01	
5.1.01.04.003	Telefono Celular	254,46		637,64	
5.1.01.04.004	Internet	200,00		0,00	
5.1.01.04.006	Tv Cable	36,26		0,00	
5.1.01.05.001	Arriendo de Oficina	3.000,00		3.700,00	
5.1.01.05.004	Mantenimiento de Radios	1.821,45		887,30	
5.1.01.06.001	Fletes y Transportes	157.685,29		137.578,03	
5.1.01.07.001	Gasolina	0,00		0,00	
5.1.01.07.002	Diesel	0,00		3.049,98	
5.1.01.07.003	Lubricante	0,00		4,39	
5.1.01.08.001	Cuerpo de Bomberos	0,00		50,00	
5.1.01.08.002	Tasa Anual de Funcionamiento	0,00		152,40	
5.1.01.08.003	Patente	433,40		175,09	
5.1.01.08.004	1.5 x Mil del total de activos	0,00		0,00	
5.1.01.08.005	Tasa de Turismo Municipal	0,00		0,00	
5.1.01.08.006	SRI	96,93		0,00	
5.1.01.08.007	Otros	290,00		0,00	
5.1.01.08.008	Notarios y Registradores de la propiedad	0,00		147,00	
5.1.01.08.009	Multas	0,00		372,00	
5.1.01.09.001	Mantenimiento de Equipo de Computac	540,18		264,11	
5.1.01.09.002	Instalacion de Equipo de Oficina	200,00		0,00	
5.1.01.09.003	Mantenimiento y Reparacion Varias	738,16		577,34	
5.1.01.10.001	Publicidad y Propaganda	81,02		743,44	
5.1.01.11.001	Seguros y Reaseguros	0,00		846,45	
5.1.02.02.001	Alimentacion	0,00		0,00	
5.1.02.02.002	Agua	0,00		0,00	
5.1.02.03.005	Repuestos y Accesorios Varios	0,00		2.089,38	
5.1.02.03.006	Mantenimiento de Equipo de Oficina	0,00		0,00	
5.1.02.04.001	Energia Electrica GUAYAQUIL	68,76		24,44	
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	47,97		1.017,04	
5.1.02.09.002	Mantenimiento de Oficina	0,00		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	329,78	334,72
5.1.03.01.003	Honorarios Profesionales	3.777,75	6.162,06
5.1.03.01.004	Gastos de Depreciacion	0,00	25.502,06
5.1.03.01.010	Iva Pagado en Compras y Servicios	3.292,13	4.002,42
5.1.03.01.014	Canasta Navideña	374,47	0,00
5.1.03.01.016	Encomiendas	8,46	18,04
5.1.03.01.017	Uniformes	37,28	0,00
5.1.03.01.019	Otros servicios	7,00	900,00
5.1.03.02.001	Gastos Depreciación Muebles y enseres	198,92	0,00
5.1.03.02.002	Gastos Depreciación Equipo de Comunicación	33,04	0,00
5.1.03.02.003	Gastos Depreciación Equipo de computación	838,17	0,00
5.1.03.02.004	Gastos Depreciación de vehículos	23.707,14	0,00
5.1.03.02.005	Gastos Depreciación de Equipo de Oficina	724,79	0,00
5.1.04.01.001	Comisiones Bancarias	255,26	54,67
5.1.04.01.002	Certificacion Cheque	0,00	0,00
5.1.04.01.003	Costo Chequera	151,95	93,00
5.1.04.01.005	Intereses Bancarios	0,00	63,44
5.1.04.01.006	Estado de Cuenta	13,00	182,93
5.1.05.01.001	Gastos no deducibles	14.757,94	6.218,59
5.1.05.01.004	Bonificaciones	0,00	2,73
5.1.05.01.010	Otros no Deducibles	58,31	81,42
5.1.06.01.001	Salario Basico Unificado	9.302,28	9.160,38
5.1.06.01.002	Horas Extras	40,04	0,00
5.1.06.01.003	Decimo Tercer Sueldo	778,49	784,82
5.1.06.01.004	Decimo Cuarto Sueldo	761,50	750,00
5.1.06.01.005	Fondo de Reserva	715,68	784,80
5.1.06.01.006	Vacaciones	389,30	359,70
5.1.06.01.008	Aporte Patronal 11.15%	1.041,67	1.050,12
5.1.06.01.009	IECE-SECAP 0.5%	93,03	94,20
5.1.06.02.001	Alimentacion	181,74	0,00
5.1.06.02.002	Agua	229,51	182,88
5.1.06.03.001	Suministros Oficina	517,08	53,59
5.1.06.03.003	Suministros de Computacion	16,00	0,00
5.1.06.03.004	Suministros de Aseo	144,42	6,46
5.1.06.04.002	Telefono Convencional	698,64	650,39
5.1.06.04.003	Telefono Celular	2,63	17,99
5.1.06.04.004	Internet	0,00	0,00
5.1.06.04.006	Television por Cable	0,00	0,00
5.1.06.05.001	Arriendo de Oficina Boleteria	9.228,00	10.781,00
5.1.06.05.002	Arriendo de Oficina Encomiendas	2.079,00	0,00
5.1.06.05.003	Arriendo de Suite	0,00	231,00
5.1.06.06.001	Mantenimiento de Equipo de Computac	55,39	0,00
5.1.06.06.002	Mantenimiento de Oficina	412,46	0,00
5.1.06.08.001	Fletes y Transporte	2.384,93	312,33
5.1.06.08.002	Peaje	120,00	774,00
5.1.06.09.001	Patente	27,59	0,00
5.1.06.09.002	1.5 Por Mil del Total de Activos	30,12	0,00
5.1.06.09.003	Tasa Anual de Funcionamiento	108,68	400,62
5.1.06.09.004	Cuerpo de Bomberos	136,58	0,00
5.1.06.09.005	Otros	100,00	0,00
<b>52</b>	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>282862,86</b>	<b>252016,55</b>

**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-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
8,01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	8.004,61	1.241,24
	<b>Menos:</b>		
8,03	(-) 15% Participación a Trabajadores	-1.200,69	-186,19
8,10	(-) Amortización de Pérdidas		
	<b>Mas:</b>		
8,06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	14.816,25	6.302,74
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites		
	(+) Depreciaciones que exceden al limite establecido		
<b>819</b>	<b>Utilidad gravable/Pérdida</b>	<b>21.620,17</b>	<b>7.357,79</b>
8,39	Impuesto a la Renta Causado (22%)	-4.756,44	-1.839,45
	Reserva Legal	0,00	0,00
	<b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2017</b>	<b>2.047,57</b>	<b>-784,40</b>
	<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
8,39	Impuesto Causado	4.756,44	1.839,45
	(menos:)		
8,41	Anticipo del Impuesto a la Renta	2.243,16	1.706,19
8,42	Crédito Tributario años anteriores	754,40	0,00
8,46	Retenciones del Impuesto a la Renta	191,31	119,18
<b>859</b>	<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>1.567,57</b>	<b>14,08</b>