

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon Sta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente: 134628

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

SERVIORGANIZA S.A., es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la organización y dirección de todo tipo de eventos fue constituida en Junio del 2009

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SERVIORGANIZA S.A.; al 31 de Diciembre del 2016 , constituyen los estados financieros anuales de la sociedad preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de Diciembre del 2016, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 13 del mes de Marzo del 2017.

En el análisis realizado en el año se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad.

1.1.1 Cambios en políticas contables

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurra más que en nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de De acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros de las NIIF Para PYMES, año 2016.

SERVIORGANIZA S.A.

Oficina Norte Callejon Sta 102 y calle Jera

RUC: 0992626550001

Expediente: 134628

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales.

2.2. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes. Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.3. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En el caso de los impuestos diferidos, el gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las Declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

2.4. Beneficios Sociales a Empleados

Participación de Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.5.- Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

2.6. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcanzan determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon Sto 102 y calle Jura

RUC: 0992626550001

Expediente: 134628

a) Ventas de bienes

La entidad presta servicios de organización de eventos . El 5% de Los ingresos son al contado, el 95% con crédito hasta 15 días.

3. Ingresos de Actividades Ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	10,384.04	12,809.92

4.-Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015

	2016	2015
Costo de Venta	471.18	4,206.69

5. Participación Trabajadores

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% , la Utilidad del Ejercicio 2016 y 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Utilidad Contable – Base de cálculo	9.74	126.52
15% Participación Utilidades	1.46	18.98

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 15% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a diciembre del 2016 y 2015 es el siguiente:

SERVIORGANIZA S.A.

Urdusa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0092626550001

Expediente: 134628

Base Impuesto a la Renta (2016-22% / 2015 - 22%)	8.28	107.54
Impuesto a la Renta CAUSADO (2015-22% / 2014 - 22%)	<u>1.82</u>	<u>23.66</u>

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	125.80	1.231.44
---	---------------	-----------------

8.-Inventarios de Productos terminados

Un detalle de los Inventarios, para la venta, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de 2015

	2016	2015
Inventarios	9.721.58	8.745.34

9.-Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2016, es el siguiente:

Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	515.79	209.20
---	--------	--------

10.- Cuentas y Documentos por Pagar

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30 y 45 días.

SERVIORGANIZA S.A.

Calleles Norte Callejon Sta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente: 134628

	2016	2015
Proveedores corrientes	8.471.63	8.408.04

11. Otras Obligaciones Corrientes

Este rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 31 de Diciembre del 2015, es el siguiente:

	2016	2015
Con la Administración Tributaria	23,56	148,92
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1,82	23,00
Con el ISS	192,83	72,01
Por Beneficios de Ley a Empleados	510,50	324,50
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	1,45	18,98

12. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (1000) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

13. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y el 13 de Marzo del 2016, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.



Viviana Maria Perdomo G.

Gerente
C.I. 0914369921

Ing. Nelly Murillo M.

Contadora
RUC 0905888731001
RFCI 0.13601