

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

Estados Financieros

Correspondientes al período terminado al
31 de Diciembre de 2019

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera –
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo Directo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

INDICE

ENUNCIADO	PAG.
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Estado de Flujo de Efectivo – Método Directo	6
Notas Explicativas a los Estados Financieros	7
1. Información General	7
1.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros	7
1.1.1. Cambios en las Políticas Contables	7
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación	8
2.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	8
2.2. Documentos y Cuentas por Pagar	8
2.3.-Impuestos Corrientes y Diferidos	8
2.4.- Beneficios Sociales a empleados	8
2.5.-Capital Social	8
2.6.-Reconocimiento de Ingresos	8
3.- Ingresos de Actividades Ordinarias	8
4.- Costo de Venta	9
5.-Participacion Utilidades	9
6.-Gasto Impuesto a la Renta	9
7.-Efectivo y Equivalente a efectivo	10
8.-Cuentas por cobrar	10
9.-Inventarios	10
10.-Activos por Impuestos Corrientes	10
11 -Cuentas y Documentos por Pagar	11
12.-Otras Obligaciones Corrientes	11
13.-Capital Social	11
14.-Hechos posteriores	12

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

SERVIORGANIZA SA.				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019				
	Notas	SALDOS NIIF 2019	SALDOS NIIF 2018	VARIACION
ACTIVOS				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7	1.573,94	132,09	1.441,85
ACTIVOS FINANCIEROS				
Documentos y Cuentas por Cobrar	8	4.426,48	0,00	4.426,48
INVENTARIOS				
Productos Terminados	9	0,00	2.339,84	-2.339,84
ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE				
Crédito Tributario (IVA)	10	686,43	0,00	686,43
Crédito Tributario (IR)		2.538,43	956,23	1.582,20
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		9.225,28	3.428,16	5.797,12
TOTAL DE ACTIVOS		9.225,28	3.428,16	5.797,12
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Proveedores Nacionales	11	1.330,75	1.120,34	210,41
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Con la Administración Tributaria	12	47,77	223,50	-175,73
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1.022,56	6,61	1.015,95
Con el IESS		243,48	159,04	84,44
Por Beneficios de Ley a Empleados		911,00	689,34	221,66
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		820,24	5,30	814,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTES		4.375,80	2.204,13	2.171,67
TOTAL DE PASIVOS		4.375,80	2.204,13	2.171,67
PATRIMONIO				
PATRIMONIO NETO				
CAPITAL SOCIAL				
Capital suscrito	13	1.000,00	1.000,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Reserva Legal		102,56	100,22	2,34
RESULTADOS ACUMULADOS				
Resultados Acumulados años anteriores Utilidad		121,47	100,39	21,08
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Ganancia Neta del Período		3.625,46	23,42	3.602,04
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		4.849,49	1.224,03	3.625,46
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		9.225,28	3.428,16	5.797,12

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

SERVIORGANIZA S.A.			
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL			
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
INGRESOS	NOTAS	PARCIAL	DOLARES
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
VENTA DE BIENES	3		123.155,70
Ventas Brutas de Bienes		123.155,70	
Otros Ingresos		0,00	
COSTO DE VENTAS	4		75.112,55
Costo de Ventas de Productos Vendidos		75.112,55	
GANANCIA BRUTA EN VENTAS			48.043,15
			GASTOS
			42.574,89
GASTOS ADMINISTRATIVOS		42.574,89	
RESULTADO ANTES 15% TRABAJADORES			5.468,26
15% PARTICIPACION A TRABAJADORES	5		820,24
RESULTADO ANTES IMPUESTO A LA RENTA			4.648,02
IMPUESTO A LA RENTA 22%	6		1.022,56
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO			3.625,46
VER NOTAS EXPLICATIVAS			

SERVIOGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM.	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL 01-ENE-2019	1.000,00	0,00	100,22	0,00	0,00	100,39	0,00	23,42	1.224,03
Utilidades Distribuidas									0,00
Otros cambios (detallar)			0,00		0,00	15,03	0,00	-23,42	0,00
Ganancia Neta del Periodo			0,00		0,00	0,00		3.625,46	3.625,46
SALDO AL 31-DIC-2019	1.000,00	0,00	100,22	0,00	0,00	115,42	0,00	3.625,46	4.849,49

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

SERVIORGANIZA S.A.		<u>Al 31 de</u> <u>Diciembre</u> 2019
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO DIRECTO (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)		
ACTIVIDADES DE OPERACION		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		123.155,70
(+) Ventas	123.155,70	
(-) Variación Cuentas por Cobrar	0,00	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-72.562,30
(-) Costo de Ventas	-75.112,55	
(-) Variación Inv. Productos Terminados	2.339,84	
(+) Variación CxP Locales	210,41	
Pagos a y por cuenta de los empleados		300,80
(-) 15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	-820,24	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con El IESS	84,44	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Por Beneficios Sociales	221,66	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Participación Trabajadores por Pagar	814,94	
Otros pagos por actividades de operación		-8.476,71
(-) Gastos de Administración	-42.574,89	
Impuestos a las ganancias pagados		-1.764,54
(-) Impuesto a la Renta Causado del Ejercicio	-1.022,56	
(-) Variación Créditos Tributarios a Favor de la Empresa (IR)	-1.582,20	
(+) Variación Obligaciones Corrientes - Con la Administración Tributaria	-175,73	
(+) Variación Impuesto a la Renta por Pagar	1.015,95	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1.441,85
-		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		0,00
-		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		0,00
-		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		1.441,85
-		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO		132,09
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		1.573,94

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 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 2019, 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 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 11 del mes de Marzo del 2020.

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, incurre 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 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 2019.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

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 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 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 un mil (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 alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

a) Ventas de Servicios

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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Ventas Locales Gravadas Tarifa 12%	123.155.70	16.973.98

4.-Costos de Ventas

Un detalle de los Costos de Ventas, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre 2018

	2019	2018
Costo de Venta	75.112.55	584.96

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 2019 y 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Utilidad Contable – Base de cálculo	5.468.26	35.33
15% Participación Utilidades	820.24	5.30

6. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán 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.

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

Un detalle del Impuesto a la Renta a diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente

	2019	2018
Base Impuesto a la Renta (2019-22% / 2018 - 22%)	4.648.02	30.03
Impuesto a la Renta CAUSADO (2019-22% / 2018 - 22%)	1.022.56	6.61

7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Un detalle del Efectivo y Equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Total de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1.573.94	132.09

8. Documentos y Cuentas por Cobrar

Un detalle de cuentas por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Total cuentas por cobrar	4.426.48	

9.-Inventarios de Productos terminados

Un detalle de los Inventarios, para la venta, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de 2018

	2019	2018
Inventarios	0.00	2.339.84

10.- Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Crédito tributario (IVA)	686.43	0.00
Crédito Tributario (IR)	2.538.43	956.23

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon 5ta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente.: 134628

11.- 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.

	2019	2018
Proveedores corrientes	1.330.75	1.120.34

12. 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 2019 y 31 de Diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Con la Administración Tributaria	47,77	223,50
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	1.022,56	6,61
Con el IESS	243,48	159,04
Por Beneficios de Ley a Empleados	911,00	689,34
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio	820,24	5,30
TOTAL	3.045.05	2.204.13

13. Capital Social

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

SERVIORGANIZA S.A.

Urdesa Norte Callejon Sta 102 y calle 3era

RUC: 0992626550001

Expediente: 134628

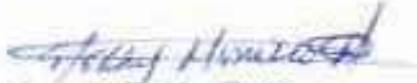
14. Hechos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y el 2 de Marzo del 2020, 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
REG 0 13801