

## SERVISWING ALIMSERV S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

#### 1.- IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA

La compañía Serviswing Alimserv está constituida en la República del Ecuador y su objeto principal es la realización de eventos sociales y empresariales.

Serviswing es una PYME y sus estados financieros han sido preparados de conformidad con los Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y, en lo que compete con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados

#### 2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se compone de las siguientes cuentas:

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Caja Chica	491.50	200.00
Banco Internacional	11,610.00	30,107.00
Banco Promerica	1,137.00	8,809.00
Banco Pichincha	13,140.00	9,404.00
Fondos Pichincha		49,506.00
Total	26,408.50	97,626.00

#### 3.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Compuesto por

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Clientes	156,901.00	122,677.00
Provisión Incobrables	- 4,816.00	- 3,370.00
Total	152,085.00	119,307.00

Representan saldos por cobrar por eventos realizados principalmente el mes de Diciembre

#### 4.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Empleados	40,553.00	5,488.00
Varios	17,886.00	55,451.00
Anticipo Activos	-	24,632.00
Otros Anticipos	83,211.00	-
<b>Total</b>	<b>136,693.00</b>	<b>115,571.00</b>

#### 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Esta cuenta se compone de

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Retención en la fuente	16,287.00	16,576.00
Crédito tributario Iva	21,696.00	-
Anticipo Impto Renta	-	-
<b>Total</b>	<b>39,983.00</b>	<b>16,576.00</b>

#### 6.- INVENTARIOS

La empresa se maneja con inventarios mínimos de materia prima que respaldan el servicio de los eventos

En el 2013 fue de 4.514

#### 7.- PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La empresa arrienda el local y algunos equipos para la realización de sus eventos; en razón de ello, sus activos fijos no son significativos, según el cuadro siguiente

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Costo	410,501.00	359,916.72
Depreciación Acumulada	91,722.00	41,504.55
<b>Total</b>	<b>502,223.00</b>	<b>401,421.28</b>

#### 8.- CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO

Son préstamos realizados a empresas relacionados de acuerdo al siguiente detalle:

En el 2014	124.053
En el 2013	100.539

#### 9.- OTROS ACTIVOS NIIF

Son el resultado de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que en el 2014 ascienden a la suma de \$ 42.426

#### 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere únicamente en el 2013 a un sobregiro contable por \$ 21.086 con el Banco Promérica

#### 11.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES (PROVEEDORES)

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Proveedores Locales	234.852.00	66.943.11
Total	234.852.00	66.943.11

#### 12.- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
IVA y Retenciones en la fuente	21,943.00	7,724.97
Impuesto Renta Compañía	25,094.87	30,963.82
<b>Total</b>	<b>47,037.87</b>	<b>38,688.79</b>

El impuesto a la Renta de la compañía fue calculado de acuerdo a los parámetros de la conciliación tributaria.

### 13.- OBLIGACIONES LABORALES

Un resumen de las obligaciones laborales es como sigue

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Sueldos por pagar	-	582.98
15% Participación Trabajadores	8,500.45	21,945.84
Provisión sobremuebles	4,967.00	9,180.66
Obligaciones IESS	4,141.00	4,990.11
<b>Total</b>	<b>17,608.45</b>	<b>36,700.49</b>

### 14.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el 2014 75.005  
En el 2013 154.863

Incluye principalmente anticipos que entregan los clientes para contratar eventos.

### 15.- PASIVO A LARGO PLAZO

Son valores adeudados a empresas relacionadas por 188.051 en el año 2013  
y 216.807 en el 2014

### 16.- OTROS PASIVOS NIIF

Son el resultado de la aplicación de las Normas Internacionales Información Financiera NIIF y ascienden a la suma de \$ 26.670.

## 17.- CAPITAL SOCIAL.

El capital suscrito y pagado es de 1.080,00

## 18.- RESERVA LEGAL

Es de 540.00 : tanto en el 2.013 como en el 2.012 este dato indica que la compañía tiene apropiado, de las utilidades, el 50% del capital exigido por la Ley de Compañías.

## 19.- UTILIDADES RETENIDAS

Un resumen de las utilidades retenidas es como sigue:

	Diciembre 31 2014	Diciembre 31 2013
Utilidades años anteriores	- 268,097.00	174,895.55
Aplicación NIIF primera vez	- 5,877.08	- 10,826.40
Utilidad del periodo	42,305.00	93,431.62
<b>Total</b>	<b>304,624.92</b>	<b>257,470.77</b>

Los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción de las NIIF para PYMES por primera vez es un débito por 2,396.97 en el año 2.012, corregido en el año 2.013, por lo que el saldo débito se amplió a 10,626,40 ; en el 2014 se hicieron nuevas correcciones, por las que el saldo débito se redujo a 5,877,08.

## 20.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de emisión de estos Estados Financieros, Marzo 15 de 2015, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto material sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

## 21.-SITUACION TRIBUTARIA

Los Estados de Situación Financiera de la Compañía no han sido sujetos de revisión por parte de la Administración Tributaria desde el inicio de sus operaciones.