

INNERWORKINGS SERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1. OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES OPERACIONES

Objeto Social

INNERWORKINGS SERVICIOS S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 3 de febrero del 2009, ante la Notaría Vigésima Cuarta del Cantón Quito, y fue inscrita en el Registro Mercantil el 27 de febrero del mismo año con la razón social CIRQIT S.A.

De conformidad al objeto social, la compañía se dedica a actividades mercantiles como mandataria, mandante o agente de distribución de personas naturales o jurídicas relacionadas con la compraventa, importación y exportación de productos, bienes y servicios publicitarios, de comunicación, difusión y de información.

Mediante resolución N.º SCV-IRQ-DRASD,SAS.14.2965, dictada por el Intendente de Compañías de Quito, el 5 de agosto del 2014, se aprueba el cambio de denominación de la compañía CIRQIT S.A. por la de INNERWORKINGS SERVICIOS S.A. en tal virtud los estados financieros adjuntos corresponden a INNERWORKINGS SERVICIOS S.A.

Criterio de negocio en marcha.

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2014 fueron preparados de conformidad a normas, procedimientos y prácticas prescritas por los organismos de control gubernamental, sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha.

La administración tiene expectativa razonable de que la entidad dispone de los recursos adecuados y suficientes para continuar operando en el futuro previsible. Si por algún motivo la entidad no tuviere liquidez los propietarios están en condiciones de proveerle de los recursos financieros provenientes del exterior para continuar operando en Ecuador.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros del año 2014 han sido ajustados y consecuentemente preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y contienen la información histórica de todas las transacciones efectuadas por la entidad.

Estos estados financieros son preparados de conformidad a los requerimientos prescritos y autorizados por las entidades de control, contienen las revelaciones que se obtuvieron al preparar las conciliaciones de los estados financieros, de los cambios en la situación patrimonial y del resultado del flujo de efectivo al final del periodo.

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda de curso legal del Ecuador y por ser la moneda del entorno económico principal en que las empresas que operan en el Ecuador están obligadas a presentarlas.

El Estado de Situación Financiera cortado al 31 de diciembre del 2014, concuerda con la información que abarca el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre en el Estado de Resultados, en el Estado de Cambios en el Patrimonio y en los Flujos del Efectivo.

b) Inventarios

Los inventarios de los productos destinados para la venta están constituidos por bienes adquiridos para cumplir con los requerimientos de promoción y publicidad de los clientes, se registran al costo de adquisición y se valorizan al costo promedio.

El valor neto de realización de dichos bienes es el valor de venta pactado con el cliente, importe que se recupera en plazos inferiores a los establecidos para el pago en la adquisición de dichos inventarios.

Todas las compras de inventario fueron utilizadas o vendidas y al 31 de diciembre del 2014, no disponemos físicamente de inventarios.

c) Propiedades y equipo.

Las inversiones fijas están valorizadas al costo menos la depreciación acumulada. Al 31 de diciembre del 2014 la entidad registró una inversión por estos conceptos del orden de los US\$ 22.033,43, cuyo componente es el siguiente:

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares **
1.-Instalaciones	13303,00
2.-Muebles y enseres	12121,00
3.-Equipos de computación	1289,00
- Depreciación acumulada	(4679,57)
Total al 31 de Diciembre del 2014	22033,43

La depreciación se carga a las operaciones de cada año, utilizando tasas que se consideraran adecuadas para depreciar el valor de estos activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años estimados de vida útil.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye los valores en poder de caja chica y los saldos disponibles en la cuenta de depósitos a la vista que la entidad mantiene en el Banco PRODUBANCO, como se demuestra en el siguiente cuadro:

EQUIVALENTE AL EFECTIVO	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
1 - Caja	50,29
2.- Bancos	509757,91
Total al 31 de Diciembre del 2014	509808,20



1.- **Caja:** Registra el valor del fondo de caja chica, que ha sido creado para facilitar la operatividad de la empresa, se lo utiliza en las adquisiciones y pagos menores que no requieren de un trámite o nivel de autorización superior.

2.- **Bancos:** Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que se mantiene en el PRODU/BANCO para el cobro y pago de las operaciones principales del negocio.

NOTA 4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Los conceptos dentro de este rubro se clasifican en las cuentas por cobrar a clientes por ventas de bienes y servicios realizadas en el curso normal de las operaciones. Si se tiene la certeza de cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes, 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 a los abonos efectivos, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor de la cartera. Se asume que no existe un componente de financiación porque las ventas se hacen a periodos de corto plazo.

Provisión por cuentas incobrables.- Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión de conformidad a la reglamentación prescrita por el SRI, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registra la provisión con saldo acreedor.

Conforman este grupo:

ACTIVOS FINANCIEROS	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
1.- Clientes	2001116.47
Provisión cuentas incobrables	(73788.59)
Total al 31 de Diciembre del 2014	1927327.88

NOTA 5.- INVENTARIOS

En esta cuenta se registran las adquisiciones de los insumos y productos que comercializa la entidad, los mismos que son entregados a nuestros clientes en su totalidad. Tanto las adquisiciones como los despachos se encuentran valorados al costo de adquisición y forman parte del costo de ventas. Al 31 de diciembre del 2014 no se registra saldo en este rubro.

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Registra la generación de impuestos que representan crédito tributario, ya sea por la compra de bienes y servicios o las retenciones que nos han sido efectuadas:

IMPUESTOS CORRIENTES	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares **
1.- Retenciones en la fuente IR Ventas	91371.32
Total al 31 de Diciembre del 2014	91371.32



1.- **Retenciones en la fuente IR Ventas:** Registra los valores que por concepto del impuesto a la renta nos han sido retenidos y que serán utilizados como crédito tributario para compensar los valores a pagar por dicho impuesto.

NOTA 7.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la entidad y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico siguiente, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	SALDO
	AL 31/12/2014 *** en dólares ***
1. Proveedores nacionales	1102729,70
2.- Proveedores de servicios	9806,13
3.- Varios acreedores	13693,47
4.- Proveedores del exterior	13869,55
Total al 31 de Diciembre del 2014	1140098,85

1.- **Proveedores nacionales.-** Constituye el saldo de las compras efectuadas a proveedores y que están pendientes de pago. Los plazos de vencimiento oscilan entre los 60 y 110 días.

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

	SALDO
	AL 31/12/2014 *** en dólares ***
1. Retenciones en la fuente IVA compras	22297,21
2.- Retenciones en la fuente IR compras	22930,52
3.- IVA por pagar	678,26
Total al 31 de Diciembre del 2014	45905,99

Las obligaciones tributarias están constituidas por los valores por cancelar a la Administración Tributaria y que se originaron en la retención que hemos efectuado a proveedores de conformidad a los porcentajes previstos para el IVA e IR.

Estas obligaciones se pagan regularmente dentro de los quince días del mes siguiente.

OBLIGACIONES LABORALES

Este rubro registra las obligaciones por pagar al IESS y los beneficios sociales por pagar a empleados.

Las siguientes cuentas componen este rubro:

OBLIGACIONES LABORALES CON EL IESS	SALDO
	AL 31/12/2014 *** en dólares ***
Aportes al IESS	4632,24
Préstamos IESS	2024,27
Fondos de reserva	260,00
Total al 31 de Diciembre del 2014	6916,51

OBLIGACIONES LABORALES CON EMPLEADOS**SALDO**

Al 31/12/2014

*** en dólares ***

Décimo Tercer Sueldo por pagar	1787.11
Décimo Cuarto Sueldo por pagar	3146.77
Vacaciones por pagar	25331.27
Retención impuesto a la renta empleados	3828.00
Participación trabajadores	4998.32
Total al 31 de Diciembre del 2014	39091.47

NOTA 8.- PASIVO A LARGO PLAZO

Representa el saldo de préstamos concedidos por partes relacionadas del exterior mas los intereses generados en dichos préstamos.

OBLIGACIONES CON PARTES RELACIONADAS**SALDO**

Al 31/12/2014

*** en dólares ***

1. Cuentas por pagar - exterior	474501.40
2.-Intereses por pagar - exterior	63463.87
Total al 31 de Diciembre del 2014	537965.27

NOTA 9.- OTROS PASIVOS

Están constituidos por los resultados del cálculo actuarial para jubilación y deshaucio a favor de empleados y por los saldos reclasificados de las provisiones del costo de ventas realizadas durante los años anteriores.

OTRAS PROVISIONES ESPECIALES**SALDO**

Al 31/12/2014

*** en dólares ***

1.- Jubilación patronal	7329.29
2.- Deshaucio patronal	6392.91
Total al 31 de Diciembre del 2014	13722.20

PASIVOS DIFERIDOS

Al 31/12/2014

*** en dólares ***

1 - Ingresos diferidos	324782.18
2.- Cuentas por liquidar facturas	503.94
Total al 31 de Diciembre del 2014	325286.12

Debido a la naturaleza del negocio, durante los años anteriores, se registraron como ingresos facturas de ventas que no han sido correspondidas ni registradas sus respectivas compras, lo que produjo una subvaluación del costo de ventas y una sobrevaloración de las ventas. Para corregir ese desfase al cierre del ejercicio se realizaron ajustes de reclasificación, eliminando los saldos acumulados de las provisiones sustentando en detalle las compras que se deben convalidar en los días posteriores por US\$ 324782.18.

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de INNERWORKINGS SERVICIOS S.A. al 31 de Diciembre del 2014, sufrió variaciones importantes, debido a los ajustes provenientes de las provisiones del costo de ventas descrito en el párrafo anterior y por las resoluciones de la Junta General de Socios para enjugar pérdidas, utilizar los resultados acumulados en la creación de Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones.

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
1.-Capital suscrito asignado		800,00
2.-Aportes para futuras capitalizaciones		66842,00
3.-Reservas legales		400,00
4.-Reservas facultativas		8353,83
5.-Resultados acumulados		383281,31
6.-Resultado del ejercicio		-16814,05
Total al 31 de Diciembre del 2014		442863,09

NOTA 11.- INGRESOS

Los ingresos generados hasta el 31 de diciembre del 2014 se resumen en el siguiente cuadro:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
1/ Venta netas de bienes no producidos por la entidad		7361366,93
2/ Otras rentas		63981,18
Total al 31 de Diciembre del 2014		7425348,11

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS

Registra el valor neto de los productos y servicios adquiridos para cumplir los requerimientos de clientes.

COSTO DE VENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
1. Costo de ventas		6868349,49
2. Descuentos pronto pago		(206863,65)
Total al 31 de Diciembre del 2014		2661485,84

NOTA 13.- GASTOS

Los gastos se reconocen por el método de causación y para su contabilización se subdividen en:

GASTOS	SALDO	
	Al 31/12/2014	
	*** en dólares ***	
1.-Gastos de ventas		521570,17
2.-Gastos administrativos		180908,61
3.-Gastos financieros		27695,71
4.-Otros gastos		365,63
Total al 31 de Diciembre del 2014		730540,12

NOTA 14.- EL RESULTADO

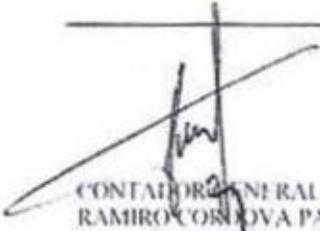
Al cierre del ejercicio 2014, luego de registrar los ajustes y reclasificaciones que tuvieron impactos, la utilidad del ejercicio asciende a US\$ 33322.15.

Para cumplir con disposiciones legales en materia laboral y tributaria, la base de cálculo de las participaciones se presenta a continuación:

CONCILIACION TRIBUTARIA	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
Base de cálculo para participación de trabajadores	33322.15
(-) Participación de trabajadores	(4998.32)
(-) Gastos no deducibles del exterior	25654.53
Utilidad gravable	53978.66
22% de Impuesto a la renta para sociedades	11875.31
Anticipo de Impuesto a la renta pendiente de pago	45137.88

De conformidad a las disposiciones tributarias, cuando el valor del anticipo es mayor al impuesto causado, el importe del anticipo es el impuesto mínimo que se debe pagar. En tal consideración, luego de registrar los pagos, la utilidad a favor de los socios, se convierte en pérdida como se demuestra a continuación:

Base de cálculo para participación de trabajadores	33322.15
(-) Participación de trabajadores	(4998.32)
(-) Impuesto mínimo a pagar	(45137.88)
RESULTADO ACUMULADO DEL EJERCICIO	(16814.05)


CONTADOR GENERAL
RAMIRO CORIOVA PAZOS
RUC 170361315001


REPRESENTANTE LEGAL
ELIAS BARZALLO SACOTO
C.I 1710531532