

INNERWORKINGS SERVICIOS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

NOTA 1.- OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES OPERACIONES

Objeto Social

INNERWORKINGS SERVICIOS S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada el 8 de febrero del 2009, ante la Notaria 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 o jurídicas relacionadas con la compra-venta, importación y exportación de productos, bienes o servicios publicitarios de comunicación, difusión y de información.

Mediante resolución N-SCV.IRQ.DRASDSAS.14.2965, dictada por el Intendente de Compañías de Quito, el 5 de agosto del 2014, de 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 2015 fueron preparados de conformidad a 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 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 2015 han sido ajustados y consecuentemente preparados sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y contienen a 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 de resultados del flujo de efectivo al final del período.

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 de 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 2015, concuerda con la información que abarca el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre, en el Estado de Resultados, en el Estado de Cambios en el Patrimonio y en el Flujo de Efectivo

b) Propiedad Planta y Equipo

Las inversiones fijas están valorizadas al costo menos la depreciación acumulada. Al 31 de diciembre del 2015, la entidad registró una inversión por estos conceptos del orden de los US \$ 24,792.16

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	SALDO AL 31/12/2015
INSTALACIONES	14,960.00
MUEBLES Y ENSERES	12,121.00
EQUIPO DE COMPUTACION	8,122.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(10,410.84)
	24,792.16

La depreciación se carga a las operaciones de cada año, utilizando tasas que se consideran 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:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	SALDO AL 31/12/2015
CAJA	400.00
BANCOS	625,458.47
	625,858.47

Caja: Registra el valor del fondo de caja chica, que ha sido creado para agilizar 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.

Bancos: Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que se mantiene en el PRODUBANCO para el cobro y pago de las operaciones principales del negocio.

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS (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 de deterioro del valor de la cartera. Se asume que no existe componente de financiación porque las ventas se hacen a periodos de corto plazo

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

Conforman el siguiente grupo:

ACTIVOS FINANCIEROS	SALDO AL 31/12/2015
CLIENTES	2,094,006.77
(-) PROVISION POR DETERIORO DE CARTERA	-7,371.09
(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-94,704.55
	1,991,931.13

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

Conforman el siguiente grupo:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	SALDO AL 31/12/2015
RETENCION EN LA FUENTE IVA VENTAS	14.94
CREDITO TRIBUTARIO RET. COMPRAS A FAVOR	113,517.85
CREDITO TRIBUTARIO COMPRAS A FAVOR	22,475.88
RETENCION EN LA FUENTE IR VENTAS	95,703.61
RETENCIONES EN LA FUENTE IR AÑO 2014	64,845.58
	296,557.86

NOTA 6.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por la entidad y que deberían ser canceladas en el ejercicio económico siguiente.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

El saldo de este grupo corresponde a:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	SALDO AL 31/12/2015
PROVEEDORES NACIONALES	677,907.69
PROVEEDORES DE SERVICIO	29,186.51
CAJA CHICA POR LIQUIDAR	424.60
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	93,170.37
	800,689.17

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

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 15 días del mes siguiente.

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	SALDO AL 31/12/2015
IVA VENTAS	98191.29
RETENCIONES EN LA FUENTE IVA COMPRAS	15110.42
RETENCIONES EN LA FUENTE IR COMPRAS	6272.31
RETENCION IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	288.79
	119,862.81

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:

CON EL IESS	SALDO AL 31/12/2015
APORTE IESS 21.50%	5,120.59
PRESTAMOS IESS	2,391.23
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	323.07
	7,834.89

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		SALDO AL 31/12/2015
DECIMO TERCERO POR PAGAR		2,118.53
DECIMO CUARTO POR PAGAR		3,320.82
VACACIONES POR PAGAR		8,387.30
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		104,368.86
		118,195.51

NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS		SALDO AL 31/12/2015
DEL EXTERIOR		387,795.16
		387,795.16

DEL EXTERIOR		SALDO AL 31/12/2015
INTERESES POR PAGAR PRESTAMOS ACCIONISTAS		88,903.87
		88,903.87

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Están constituidos por los resultados del cálculo actuarial para jubilación y desahucio a favor de empleados.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		SALDO AL 31/12/2015
JUBILACION PATRONAL		10,109.30
DESHAUCIO PATRONAL		4,656.50
		14,765.80

PASIVOS DIFERIDOS

Constituyen los saldos reclasificados de las ventas efectuadas en el año 2015, de las cuales aún no se tienen los costos correspondientes, ya que los proveedores hasta la fecha del cierre del ejercicio no realizaron la entrega de las facturas que justifiquen el costo:

PASIVO DIFERIDO		SALDO AL 31/12/2015
INGRESOS DIFERIDOS		224,372.15
		224,372.15

NOTA 8.- PATRIMONIO

Debido a los ajustes detallados en el párrafo anterior el patrimonio de INNERWORKINGS SERVICIOS S.A. al 31 de Diciembre del 2015 sufrió importantes variaciones y por las resoluciones de la Junta General de Socios para enjugar perdidas, utilizar los resultados acumulados en la creación de Reservas y Aportes para futuras capitalizaciones.

PATRIMONIO NETO	SALDO AL 31/12/2015
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	67,642.00
RESERVA LEGAL	400.00
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	8,353.83
GANANCIAS ACUMULADAS	383,281.31
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-16,814.05
	442,863.09

NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos generados hasta el 31 de Diciembre del 2015 se resumen en el siguiente cuadro:

INGRESOS	SALDO AL 31/12/2015
VENTA DE BIENES	9,518,070.65
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	325,117.18
(-) DESCUENTO EN VENTAS	-15,185.79
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-283,392.68
DIFERENCIA POR APROXIMACION DE DECIMALES	95.86
INGRESO POR DETERIORO DE CUENTAS POR PAGAR	118,607.83
OTRAS RENTAS	485.79
	9,663,798.84

Cabe mencionar que el monto de \$ 118,607.83 corresponde a la aplicación de ajustes NIIFs

NOTA 10.- COSTO DE VENTAS

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

COSTO DE VENTAS	SALDO AL 31/12/2015
COSTO DE VENTAS	8,524,167.87
(-) DEVOLUCION DEL COSTO DE VENTAS	-34,455.24
(-) DESCUENTO DEL COSTO DE VENTAS (PRONTO PAGO)	-343,683.62
	8,146,029.01

NOTA 11.- GASTOS

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

GASTOS	SALDO AL 31/12/2015
GASTOS DE SALARIOS Y DE OPERACION	509,980.35
GASTOS ADMINISTRATIVOS	139,420.78
GASTOS FINANCIEROS	27,322.93
OTROS GASTOS	26,645.57
	703,369.63

NOTA 12.- EL RESULTADO

Al cierre del ejercicio 2015, luego de registrar los ajustes y reclasificaciones que tuvieron impactos, la utilidad del ejercicio asciende a US\$ 510,488.03

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 31/12/2015
BASE DE CALCULO PARA PARTICIPACION DE TRABAJADORES	591,423.51
(-) PARTICIPACION DE TRABAJADORES	-104,368.86
GASTOS NO DECUCIBLES	219,845.96
UTILIDAD GRAVABLE	811,269.47
22% DE IMPUESTO A LA RENTA PARA SOCIEDADES	178,479.28

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR: US \$ 17,930.09

Carlos Lascano B.
CONTADOR GENERAL