

SYNERGY S.A.

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2012

Descripción del negocio, operaciones y objeto social

SYNERGY S.A. fue constituida el 27 de marzo del 2000 e inscrita en Registro Mercantil el 18 de abril del mismo año, y aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 00-G-IJ-0001824 de fecha marzo 27 del 2000.

Su objeto social principal, es las actividades de procesamiento de datos y a la comercialización de equipos electrónicos, inclusive partes y piezas.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador, las cuales establecen que los estados financieros estén elaborados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Reconocimiento de los ingresos

El ingreso por la prestación del servicio de procesamiento de datos, es reconocido una vez emitida la respectiva factura para su pago inmediato.

Reconocimiento de Activos Fijos

Los activos fijos son registrados a su valor razonable y se deprecian de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Administración Tributaria.

Reconocimiento de los Costos y Gastos

Los costos y gastos de la compañía son registrados en base al devengado, una vez incurridos en dichos costos y gastos.

SYNERGY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2012</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	181.250,40
Total	<u>181.250,40</u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

		<u>2012</u>
Clientes		238.334,13
Crédito Tributario (IVA)	*	54.811,27
Crédito Tributario (I.R.)	*	50.393,99
Otras Cuentas por Cobrar		3.951,62
		<u>347.491,01</u>

* Corresponden a Impuestos Retenidos en la Fuente e IVA realizados por nuestros clientes.

3. Activos Fijos

Están constituidas como sigue:

SYNERGY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012

	<u>2012</u>
Edificios	176.062,33
Equipo de computación	62.407,71
Equipo de oficina	8.445,14
Muebles y enseres	29.910,03
	276.825,21
Menos: Depreciación acumulada	89.041,20
	<u>187.784,01</u>

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2012</u>
Proveedores	269.985,66
Con la Administración Tributaria	64.457,59
Impuesto a la renta del ejercicio	69.752,26
Con el IESS	3.585,93
Beneficios de ley a empleados	21.225,50
Participación a los Trabajadores	39.424,36
Total	<u>468.431,30</u>

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2012, la tasa impositiva del 23% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades.

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, está constituida como sigue:

SYNERGY S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2012

		<u>2012</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	262.829,04
15% participación empleados		<u>39.424,36</u>
Utilidad después de participación empleados		223.404,68
Mas: Gastos No Deducibles		<u>79.866,03</u>
	Base Imponible	303.270,71
23% impuesto a la renta		69.752,26
10% Reserva Legal		15.365,24
	Utilidad Líquida US\$	<u>138.287,18</u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables. A partir del ejercicio 2001 dicha tasa se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas si la reinversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes.

En esta cuenta contable hubo una afectación debido al **Oficio No. NAC-DNCOFPC16-00007215** emitido con fecha 24 de noviembre del año 2016 por parte del Servicio de Rentas Internas, donde determino una diferencia en el total de costos y gastos, por tal motivo se procedió a realizar de inmediato las correcciones respectivas.

6. Capital social

Está constituido al 31 de diciembre del 2012 por 100.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

7. Reserva Legal

La compañía al 31 de diciembre del 2012, decidió provisionar el 10% de reserva legal sobre las utilidades líquidas reflejadas en su estado de resultado integral.