

# **SYNERGY S.A.**

## **Políticas de Contabilidad**

### **Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

#### **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 elaboradas 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 rectificatorios

Al 31 de diciembre del 2014

---

---

### 1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2014</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>127.913,63</u>
<b>Total</b>	<u><u>127.913,63</u></u>

### 2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

		<u>2014</u>
Clientes		133.746,77
Crédito Tributario (IVA)	*	7.635,56
Crédito Tributario (I.R.)	*	51.130,02
Otras Cuentas por Cobrar		6.789,51
		<u>199.301,86</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 rectificatorios**

**Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

	<b><u>2014</u></b>
Edificios	176.062,33
Equipo de computación	72.927,51
Equipo de oficina	9.313,14
Muebles y enseres	31.418,45
	<hr/>
	289.721,43
Menos: Depreciación acumulada	122.090,36
	<hr/>
	<u>167.631,07</u>

#### **4. Cuentas por pagar**

Están constituidas como sigue:

	<b><u>2014</u></b>
Proveedores	172.769,71
Con la Administración Tributaria	11.484,98
Impuesto a la renta del ejercicio	17.604,27
Con el IESS	7.985,78
Beneficios de ley a empleados	33.698,80
Participación a los Trabajadores	10.022,57
<b>Total</b>	<hr/> <b>253.566,11</b>

#### **5. Impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2014, la tasa impositiva del 22% 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 rectificatorios**

**Al 31 de diciembre del 2014**

---

---

		<u><b>2014</b></u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>	<b>US\$</b>	66.817,13
<b>15% participación empleados</b>		<u>10.022,57</u>
Utilidad después de participación empleados		56.794,56
Mas: Gastos No Deducibles		<u>23.224,85</u>
	Base Imponible	80.019,41
<b>22% impuesto a la renta</b>		17.604,27
<b>10% Reserva Legal</b>		3.919,03
	<b>Utilidad Líquida US\$</b>	<u><b>35.271,26</b></u>

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% 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.

### **6. Capital social**

Está constituido al 31 de diciembre del 2014 por 180.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

### **7. Reserva Legal**

La compañía al 31 de diciembre del 2014, decidió provisionar el 10% de reserva legal sobre las utilidades líquidas reflejadas en su estado de resultado integral.

---

---