

SYNERGY S.A.
Políticas de Contabilidad
Al 31 de diciembre del 2016

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 2016

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2016</u>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	<u>494.429,30</u>
Total	<u>494.429,30</u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

		<u>2016</u>
Clientes		656.730,95
Crédito Tributario (IVA)	*	104.053,56
Crédito Tributario (I.R.)	*	155.235,96
Otras Cuentas por Cobrar		6.137,00
		<u>922.157,47</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 2016

	<u>2016</u>
Edificios	176.062,33
Equipos de Computación	88.518,44
Equipos de Oficina	12.895,60
Muebles y Enseres	33.201,48
	<hr/> 310.677,85
 Menos: Depreciación Acumulada	 156.535,27
	<hr/> 154.142,58

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2016</u>
Proveedores	564.433,76
Con la Administración Tributaria	13.066,13
Impuesto a la renta del ejercicio	93.475,76
Con el IESS	26.494,27
Beneficios de ley a empleados	70.523,54
Participación a los Trabajadores	78.209,64
Otras Cuentas por Pagar	22.087,51
Total	<hr/> 868.290,61

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2016, 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
Al 31 de diciembre del 2016

		<u>2016</u>
Utilidad del ejercicio	US\$	521.397,63
15% participación empleados		<u>78.209,64</u>
Utilidad después de participación empleados		443.187,99
Mas: Gastos No Deducibles		<u>38.520,03</u>
	Base Imponible	481.708,02
Utilidad a Reinvertir		<u>125.000,00</u>
Saldo Utilidad Gravable		356.708,02
22% Impuesto a la Renta		93.475,76
	Utilidad Líquida US\$	<u>349.712,23</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 12% 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 2016 por 180.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
