

SYNERGY S.A.

Políticas de Contabilidad

Al 31 de diciembre del 2017

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
Al 31 de diciembre del 2017

1. Caja - bancos

Están constituidos como sigue:

	<u>2017</u>
Bancos	13.457,13
Repo	* 263.000,00
	<u>276.457,13</u>

2. Cuentas por cobrar

Están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>
Clientes	1.171.433,62
Crédito Tributario (IVA)	* 154.827,26
Crédito Tributario (I.R.)	* 97.081,96
Impuesto Salida de Divisas	56.990,40
Otras Cuentas por Cobrar	3.495,41
	<u>1.483.828,65</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 2017

	<u>2017</u>
Edificios	290.021,81
Equipos de Computación	95.010,68
Equipos de Oficina	22.313,43
Muebles y Enseres	42.314,61
	<hr/>
	449.660,53
Menos: Depreciación Acumulada	181.081,22
	<hr/>
	268.579,31

4. Cuentas por pagar

Están constituidas como sigue:

	<u>2017</u>
Proveedores	589.812,85
Obligaciones con Instituciones Financieras	6.952,89
Con la Administración Tributaria	13.212,43
Impuesto a la renta del ejercicio	141.885,73
Con el IESS	16.020,49
Beneficios de ley a empleados	83.964,69
Participación a los Trabajadores	69.400,43
Otras Cuentas por Pagar	109,75
	<hr/>
Total	921.359,26

5. Impuesto a la renta

Al 31 de diciembre del 2017, la tasa impositiva del 22% rige para el cálculo del Impuesto a la Renta de las Sociedades que cumplan con la presentación del anexo de accionistas Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores.

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 2017

	<u>2017</u>
Utilidad del ejercicio	US\$ 462.669,54
15% participación empleados	<u>69.400,43</u>
Utilidad después de participación empleados	393.269,11
Mas: Gastos No Deducibles	<u>251.666,02</u>
Saldo Utilidad Gravable	644.935,13
22% Impuesto a la Renta	141.885,73
	<u><u>Utilidad Líquida US\$ 251.383,38</u></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 2017 por 305.000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.
