

SYNERGIELATAM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

SYNERGIELATAM CIA. LTDA., es una sociedad de Responsabilidad Limitada radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio es la ciudad de Quito y mantiene una oficina básicamente para la ejecución del Campo de sus estudios en la ciudad de Guayaquil, su actividad está relacionada con servicios de marketing con un enfoque principal en servicios de investigación de mercados, enfocados básicamente al análisis del comportamiento del consumidor.

NOTA 2.- BASES DE ELABORACIÓN

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2014, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por ser la moneda que se utiliza en Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la Nota 3.

NOTA 3.- POLITICAS CONTABLES

Bases de Elaboración de los Estados Financieros:

Los Estados financieros incluyen todas las transacciones de gastos e ingresos incurridos tanto en la ciudad de Quito como en la ciudad de Guayaquil.

Reconocimiento de Ingreso por actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades Ordinarias procedentes de la prestación de Servicios de Investigación de Mercados se reconoce utilizando el método del porcentaje de terminación o de acuerdo al grado de avance, de forma lineal a lo largo del período desde la fecha de inicio del estudio de investigación hasta la fecha de terminación y entrega del mismo a entera satisfacción del cliente.

Costos por ejecución de estudios.

Todos los costos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

Propiedad, Planta y Equipo.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo se utiliza las siguientes tasas anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Oficina	10%

Activos Diferidos.

Los Activos Diferidos corresponden a las Adecuaciones efectuadas en las instalaciones de las oficinas de Quito por el diseño, remodelación e instalación de salas de focus, circuitos integrados de cámaras Gessel, instalaciones eléctricas y remodelación de interiores, se los amortiza en línea recta a 3 años por el tiempo de duración del contrato de arrendamiento de las oficinas. Se miden al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Cuentas por Cobrar Clientes Locales y del Exterior y Otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, de ser el caso se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Varios Deudores - Garantías.

Las Garantías corresponden a valores dados en garantía por el uso de las oficinas en arriendo de Quito y Guayaquil, entregados a los respectivos propietarios de las oficinas, las mismas serán recuperadas cuando se dé por finalizado el contrato de arrendamiento, el mismo que en un inicio está firmado para 3 años en la ciudad de Quito y 2 años en la ciudad de Guayaquil, finalizada la vigencia del contrato, se renovará automáticamente por decisión de las partes a

otro período similar y así sucesivamente hasta que exista la voluntad de mutuo acuerdo, de darlo por terminado.

Cuentas por Pagar Proveedores Servicios y Proveedores del Exterior.

La cuentas por Pagar Proveedores Servicios y Proveedores del Exterior, son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, los importes de las cuentas por pagar a Proveedores del Exterior fueron facturas recibidas en dólares desde el exterior y por ende se encuentran registrados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, por tanto no se ha incurrido en ganancias o pérdidas por el cambio de moneda.

Sobregiros y Préstamos Bancarios.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los Empleados.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido en el Código de Trabajo aplicado en Ecuador y corresponde básicamente a las provisiones de Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, Vacaciones y Aporte Patronal, el importe de estas provisiones corresponde sólo a la parte proporcional del año en curso.

Información sobre juicios.

Actualmente la compañía no mantiene juicios de ninguna índole, en caso de que a futuro se presenten litigios, se tomarán y elaborarán las políticas pertinentes para un buen manejo del registro contable a fin de que las contingencias tengan la menor afectación en los estados financieros de la compañía.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES.

El detalle de las cuentas por cobrar es como sigue:

Nombre del Cliente	No. Factura	Estudio	Valor
NESTLE ECUADOR S.A.	001-001-242	SATISFACCION LABORAL	7,620.00
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-239	IN HOME 7+7 LOTUS	5,029.20
UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	001-001-231	CAMPAÑA FELICIDAD UOLA	2,286.00
UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	001-001-236	COMMUNITY MANAGERS Y MA	3,556.00
UNIVERSIDAD DE LAS AMERICAS	001-001-240	MAESTRIA EN REHABILITACION	2,286.00
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	001-001-247	CONSUMER CONNECTION	2,128.52
PRODUCTOS FAMILIA SANGELA DEL ECUADOR S.A.	001-001-243	BBI PAPEL HIGIENICO MEDICO	11,155.68
TNS MEXICO	001-001-235	FOCALES FRUTTARE	7,840.00
	TOTAL		41,901.40

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación del mes de diciembre del 2014.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Presupuestos de estudios en ejecución	\$1.571,91
Anticipo Proveedores	\$1.353,01
Estudios terminados por porcentaje de terminación	<u>\$38.163,40</u>
Total	\$41.034,32

Los estudios terminados por porcentaje de terminación, corresponden a estudios terminados y en fase de presentación del informe, facturados en enero del 2015 por pedido del cliente.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GARANTIAS.

GARANTIAS			
Hidalgo & Baquero Construcciones	Garantía por arriendo oficinas UIO		2,000.00
Serano & Asociados S.A.	Garantía por arriendo oficinas GYE		1,500.00
Conjunto Multicentro	Garantía por arriendo oficina 301 - UIO		400.00
Conjunto Multicentro	Garantía por arriendo oficina 325 - UIO		400.00
TOTAL			4,300.00

Corresponden básicamente a las garantías por el arriendo de las oficinas de Quito y Guayaquil.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El movimiento de Propiedad, Planta y Equipo es el siguiente:

Costo	Muebles y Enseres	Equipo Comp.	Equipo Oficina	Total General
1 de enero del 2014	8.739,81	7.335,35	500,00	\$16.575,16
(+) Adiciones	9.411,95	4.172,47	1.377,08	<u>\$14.961,50</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014				\$31.536,66
Depreciación Acumulada				
1 de enero del 2014	476,50	1.034,00		\$1.510,50
Depreciación Anual	1.223,50	3.349,56	131,96	<u>\$4.705,02</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014				<u>\$6.216,12</u>
Activo Neto				<u>\$25.320,54</u>

Las adiciones de activo fijos corresponde a las compras de modulares (Muebles y Enseres) instalados en las oficinas de Quito, compras de 2 copiadoras marca RICOH para las oficinas de Quito y Guayaquil y, a las compras de equipos de computación (Laptos) para el área de Dirección de Proyectos y Procesos, oficinas de Quito.

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS - ADECUACIONES.

El detalle de las Adecuaciones es el siguiente:

ADECUACIONES		
	Construcción Cámara Gessel área Estd. Cualitativos e instalaciones eléctricas ofic 301 Edif Multicentro	3,751.20
Adecuaciones Ofic. 301 Edif Multicentro	Remodelación y adecuaciones interior ofic 305 y 306 Edif Muticentro UIO	5,489.00
	Honorarios por diseño interiores oficina 301 Edif Multicentro UIO	1,235.56
	(-) Amortización adecuaciones del período	-686.19
	TOTAL	9,789.57

NOTA9.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES DE SERVICIOS Y DEL EXTERIOR.

El importe de las Cuentas por Pagar a Proveedores de Servicios y del Exterior corresponden a créditos corrientes originados por el giro normal de operación de la compañía y cuyos valores al 31 de diciembre ascienden a:

Proveedores de Servicios	\$24.539,49
Proveedores del Exterior	<u>\$13.861,38</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>\$38.400,87</u>

Las cuentas por pagar al exterior corresponden a honorarios por los servicios de análisis especiales y procesamiento de resultados requeridos para ciertos estudios de investigación, por lo general solicitados por nuestros clientes.

NOTA10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El detalle de las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2014, es como sigue:

Acreeedores varios	\$6.424,31
Provisiones	\$6.343,07
Anticipo Recibidos de Clientes	<u>\$13.995,83</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>\$26.763,21</u>

Los Anticipos recibidos de clientes, corresponde al estudio de Comunicación e Imagen Institucional facturado el 5 de Noviembre del 2014 fase cuantitativa, cuya fecha de ejecución, terminación y entrega del estudio se tiene previsto efectuarla para el mes de febrero del 2015.

NOTA 11.- PRESTAMOS ACCIONISTAS.

Los préstamos accionistas corresponden a la participación en efectivo de la inversión inicial realizada para la constitución de la compañía y el arranque de las operaciones, el importe de la inversión al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

Socio	Valor de la Inversión
Nestor Jaramillo	\$29.864,00
Ricardo León De La Torre	\$45.869,62
Magaly Romo	\$10.559,29
Iván Velasco	\$8.980,67
Mónica Izurieta	<u>\$4.638,00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>\$99.911,58</u>

La obligación se clasifica como un pasivo corriente, por cuanto el interés de los socios es el de recuperar su inversión de manera inmediata.

NOTA 12.- BENEFICIOS POR PAGAR A LOS EMPLEADOS E IMPUESTOS POR PAGAR.

Los beneficios por pagar a los empleados corresponden a las provisiones de ley estipuladas en el código de trabajo y su provisión al 31 de diciembre corresponde a la parte proporcional del año 2014, de igual forma los impuestos por pagar corresponde a los impuestos del mes de diciembre a ser cancelados en enero del 2015.

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL.

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 comprenden 1000 acciones ordinarias por un valor nominal de \$1,00 completamente canceladas, emitidas y en circulación.

NOTA 14.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Efectivo en Caja	\$63.069,26
------------------	-------------

NOTA 15.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS y OTROS INGRESOS.

Ingresos por servicios de Investigación de Mercados	\$639.620,57
Reconocimiento del Ingreso de estudios por avance de ejecución	\$ 38.163,40
Otros Ingresos	<u>\$ 11.682,38</u>
Total Ingresos al 31 de diciembre 2014	<u>\$689.466,35</u>

Los otros ingresos incluyen la reversión de la provisión de gastos efectuada en el año 2013 por un monto de \$11.489,00, cuyo gasto no llegó a efectuarse.

NOTA 16.- COSTOS FINANCIEROS.

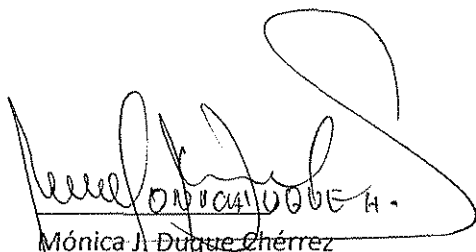
Al 31 de diciembre del 2014, los costos financieros ascienden a \$8.548,64, que básicamente corresponden al pago intereses a terceros y socios, por préstamos recibidos para cubrir los gastos de operación de la compañía.

NOTA 17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

A la fecha, no existen hechos subsecuentes de importancia sobre los que se deba informar.

NOTA 18.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el 6 de marzo del 2015.



Mónica J. Duque Chérrez
CONTADORA GENERAL
SYNERGIELATAM CIA. LTDA.
Reg. CPA 28008