

SYNERGIELATAM CIA. LTDA.
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 2015, 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.- POLÍTICAS 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 periodo 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 acumulado.

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 acumulado.

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

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación del mes de diciembre del 2015.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

| | |
|---|--------------------|
| Presupuestos de estudios en ejecución | \$ 1.060,72 |
| Préstamos Empleados | \$ 253,00 |
| Anticipo Proveedores | \$ 470,00 |
| Estudios terminados por porcentaje de ejecución | <u>\$31.585,00</u> |
| Total | \$33.368,72 |

Los estudios terminados por porcentaje de ejecución, corresponden a estudios terminados y en fase de presentación del informe, facturados en enero del 2016 por pedido del cliente.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GARANTIAS.

GARANTIAS

| | | |
|--------------------------------|---|-----------------|
| Hábito & Bagner Construcciones | Garantía por arriendo oficina UJO | 200,00 |
| Sereno & Asociados S.A. | Garantía por arriendo oficina GYE | 1.300,00 |
| Conjunto Multicentro | Garantía por arriendo oficina 301 - UJO | 400,00 |
| Conjunto Multicentro | Garantía por arriendo oficina 325 - UJO | 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 2015 | 18.151,76 | 11.507,82 | 1.877,08 | \$31.536,66 | |
| (+) Adiciones | | | 4.473,85 | | <u>\$4.473,85</u> |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | | | | | <u>\$36.010,51</u> |

Depreciación Acumulada

| | | | | |
|-----------------------------------|----------|----------|--------|--------------------|
| 1 de enero del 2015 | 1.700,60 | 4.383,56 | 131,96 | \$6.216,12 |
| Depreciación Anual | 1.816,97 | 4.592,88 | 190,40 | <u>\$6.600,25</u> |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | | | | <u>\$12.816,37</u> |
| Activo Neto | | | | <u>\$23.194,14</u> |

Las adiciones de activo fijo corresponden a las compras de una copiadora marca TOSHIBA, 3 computadores de escritorio y una Laptop marca DELL para la Gerencia General y para las oficinas de Quito y Guayaquil.

NOTA 8.- ACTIVOS DIFERIDOS - ADECUACIONES.

El detalle de las Adecuaciones es el siguiente:

| ADECUACIONES | | |
|---|--|-----------------|
| Adecuaciones Ofc. 301 B/10 Millonarios | Consumos Cármen Gómez Sosa Ltd. Cuadernos e instalaciones eléctricas etc 3 | 3.751,20 |
| | Rendimientos y adecuaciones interior año 303 y 306 B/11 Millonarios U/10 | 5.480,00 |
| | Honorarios por diseño interior; oficina 301 B/10 Millonarios U/10 | 1.285,30 |
| (-) Ajuste al valor Ajustado Adecuaciones del periodo | | -4.178,67 |
| | TOTAL | 6.297,63 |

NOTA 9.- 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 | \$20.064,65 |
| Proveedores del Exterior | \$16.447,08 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | \$36.531,73 |

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.

NOTA 10.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El detalle de las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

| | |
|--|--------------------|
| Acreedores varios | \$4.050,38 |
| Provisiones | \$1.059,42 |
| Dividendos por Pagar | \$5.000,00 |
| Anticipo Recibidos de Clientes | \$19.030,00 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2015 | \$23.139,80 |

Los Anticipos recibidos de clientes, corresponde al estudio BPTO Apollinaris facturado a Productos Familia Sancela del Ecuador S.A. el 11 de Diciembre del 2015, cuya fecha de ejecución, terminación y entrega de este estudio se tiene previsto efectuarla para el mes de febrero del 2016, según el cronograma de trabajo presentado y aprobado por el cliente.

Los Dividendos por Pagar, son obligaciones a favor de los accionistas por las utilidades a distribuirse en efectivo correspondientes al año del 2014 y cuya disposición fue aprobada mediante Acta de Junta General de Socios celebrada el 6 de Marzo del 2015.

NOTA 16.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

| | |
|------------------|-------------|
| Efectivo en Caja | \$13.914,51 |
|------------------|-------------|

NOTA 17.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS y OTROS INGRESOS.

| | |
|---|---------------------|
| Ingresos por servicios de investigación de Mercados | |
| Facturados | \$589.940,57 |
| Provisión por avance del estudio | \$ 31.585,00 |
| Otros Ingresos | \$ 1.939,80 |
| Total Ingresos al 31 de diciembre 2015 | <u>\$623.465,37</u> |

Los otros ingresos corresponden al alquiler de salas de focus y ventas de material de apoyo logístico de campo.

NOTA 18.- COSTOS FINANCIEROS.

Al 31 de diciembre del 2015, los costos financieros ascienden a \$1.535,30, que básicamente corresponden al pago de servicios bancarios e intereses por el uso de líneas de crédito corrientes otorgadas por el Produbanco en el presente año, préstamos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación de la compañía.

NOTA 19.- 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 20.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el 18 de marzo del 2016.



Mónica Duque Ch.
Reg. CPA 28008