

SYNERGIELATAM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 2016, 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 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 (45 días de crédito), 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
ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS ALPEGUADO S.A.	001-001-435	SEGUEMENTO PUBLICITARIO AVENA ALPINA	2,503.90
PRODUCTOS FAMILIA SANDELA DEL ECUADOR S.A.	001-001-436	BBJ PAPEL HIGIENICO MEDICIONES AGOSTO SEPTIEMBRE y OCTUBRE 16 18va ola	11,801.03
PRODUCTOS FAMILIA SANDELA DEL ECUADOR S.A.	001-001-437	BBJ PAPEL HIGIENICO MEDICIONES NOVIEMBRE, DIC 2016 Y ENERO 2017 16va ola	11,801.03
PRODUCTOS FAMILIA SANDELA DEL ECUADOR S.A.	001-001-438	BBJ SERVILLETAS OLA 2	9,187.78
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	001-001-441	SEP UP ESTUDIO BIG BROTHER	10,015.60
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	001-001-444	OUTLET PABEL BARES OLA 4	19,182.90
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	001-001-445	OUTLET TIENDAS OLA 5	20,184.90
CORDIALSA	001-001-442	EQUIPE	16,512.45
CORDIALSA	001-001-443	COTOPAXI CHOCOLATE	17,782.60
CORPORACION NACIONAL DE TELECOMUNICACIONES CNT EP	001-001-440	FACTURACION DE VARIOS ESTUDIOS CONTRATO No. 4190008347 SALDO FINAL	26,616.00
SYNAPSS RESEARCH	001-001-430	MYSTERY 17 EVENTOS COCA COLA ECUADOR	675.00
	TOTAL		146,242.59

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación de los meses de Noviembre y Diciembre del 2016, que vencen en los meses de Enero y Febrero del 2017.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR PROVISIÓN WIP

FECHA DE INICIO	Nº ESTUDIO	CLIENTE	PROYECTO	VALOR DEL ESTUDIO	PORCENTAJE AVANCE	PROVISIÓN INGRESO A DIC/16
20-dic-16	307	APOYO EXTERNO	MYSTERY SHOPPING AUTOSERVICIOS OLA 3	1,400.00	100%	1,400.00
10-nov-16	296	CERVECERIA NACIONAL	BIG BROTHER	22,650.00	98%	22,300.00
10-nov-16	301	CERVECERIA NACIONAL	BIG BROTHER	62,000.00	67%	41,700.00
01-sep-15	186	YACHAY	IMAGEN YACHAY	8,500.00	100%	8,500.00
		TOTAL		94,650.00		73,900.00

Las Cuentas por Cobras Provisión WIP, corresponden a estudios reconocidos como ingreso en el año 2016 por el porcentaje de ejecución del contrato y a estudios terminados o en fase de presentación del informe, facturados en enero del 2017 por pedido del cliente.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Presupuestos de estudios en ejecución	\$1.016,73
Préstamos Empleados	\$ 90,00
Títulos de Crédito	\$8.424,96
Anticipo Proveedores	\$ 40,00
Total	\$ 9.571,69

Los presupuestos de estudios en ejecución corresponden a valores entregados para la ejecución del campo (movilización, alimentación, correo, compras de material, etc.) del estudio Big Brother que sigue en ejecución y cuya fecha de finalización se tiene prevista para mediados del mes de Febrero del 2017.

Los Títulos de Crédito por \$8.424,96, corresponde al saldo de la Nota de Crédito Desmaterializada otorgada por el Servicio de Rentas Internas a favor de la Compañía, por el Reclamo Tributario de pago en exceso del IVA año 2015.

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GARANTIAS.

GARANTIAS

Serrano & Asociados S.A.	Garantía por arriendo oficinas OYE	1,500.00
Conjuntó Multicentro	Garantía por arriendo oficina 301 - UTO	400.00
Conjuntó Multicentro	Garantía por arriendo oficina 301 - UTO	400.00

TOTAL

2,300.00

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

NOTA 8.- 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 2016	18.151,76	15.981,67	1.877,08	\$36.010,51
(+) Adiciones	2.022,06	2.941,73		<u>\$4.963,79</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016				\$40.974,30
Depreciación Acumulada				
1 de enero del 2016	3.517,57	8.976,44	322,36	\$12.816,37
Depreciación Anual	1.839,68	4.822,58	190,92	<u>\$6.853,18</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016				<u>\$19.669,55</u>
Activo Neto				<u>\$21.304,75</u>

Las adiciones en equipos de computación corresponden a las compras de una copiadora marca TOSHIBA, 3 computadores de escritorio y una Lapto marca DELL para la Gerencia General y para las oficinas de Quito y Guayaquil, las adiciones en muebles y enseres corresponden a la instalación de divisiones modulares para el área de Crítica efectuadas en las oficinas de Quito.

NOTA9.- ACTIVOS DIFERIDOS - ADECUACIONES.

El detalle de las Adecuaciones es el siguiente:

ADECUACIONES			
Adecuaciones Ofic. 301 Edif Multicentro	Construcción Cámara Gessel área Estd. Cuantitativos e instalaciones eléctricas ofc 3		3,751.20
	Remodelación y adecuaciones interior ofc 305 y 306 Edif Multicentro UIO		5,489.00
	Honorarios por diseño interiores oficina 301 Edif Multicentro UIO		1,235.36
	(-) Amortización Acumulada Adecuaciones		-7,569.95
	TOTAL		2,805.61

NOTA10.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES DE SERVICIOS Y DE BIENES.

El importe de las Cuentas por Pagar a Proveedores de Servicios y de Bienes 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	\$31.564,54
Proveedores de Bienes	<u>\$16,16</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>\$31.580,70</u>

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El detalle de las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2016, es como sigue:

Acreedores varios	\$7.148,46
Provisiones	\$37.740,57
Varios por Pagar – Accionistas	\$42.500,00
Anticipo Recibidos de Clientes	<u>\$43.734,64</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2015	<u>\$131.123,67</u>

La cuenta Varios Acreedores, son valores adeudados a la Tarjeta de Crédito de la Compañía Visa-Produbanco utilizada por el Gerente General Sr. Ricardo León, para la compra de obsequios, pasajes, hospedaje de hotel, invitaciones a clientes, entre otros y básicamente corresponde a los consumos efectuados con la tarjeta en los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre del 2016.

Las Provisiones por \$37.740,57 corresponden a la provisión de servicios básicos (agua, luz, internet y teléfonos) incurridos en el mes de diciembre, honorarios por servicios de procesamiento y análisis estudios BBI Mediciones de Agosto a Dic del 2016 estudios de Familia efectuados por Synapsis Colombia, y a la reclasificación por \$28.931,51 del sobregiro contable bancario por cheques girados en diciembre del 2016 a proveedores y empleados de la empresa, liberados en Enero del 2017.

La cuenta Varios por Pagar – Accionistas por un valor de \$42.500,00 corresponde a los préstamos recibidos de los accionistas: Ricardo León por \$22.500,00 en los meses de Julio y Diciembre y Néstor Jaramillo por \$20.000,00 en el mes de Marzo del 2016, préstamos que están previstos ser cancelados en los meses de Enero y Febrero del 2017.

Los Anticipos recibidos de clientes, corresponden: a) Contrato con CNT para la ejecución de estudios en Enero del 2017, factura emitida el 2 de Diciembre del 2016; b) Contrato con Cordialsa para la ejecución de estudios en enero del 2017 facturas emitidas el 8 de Diciembre del 2016 y c) Saldo a favor de Synapsis Colombia, en la facturación efectuada al Grupo Familia Sancela durante el año 2016, valores que servirán para la ejecución de estudios en el año 2017, según el cronograma de trabajo presentado y aprobado por el cliente (Familia Sancela).

NOTA 12.- PRESTAMOS BANCARIOS.

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía no registra deudas por el uso de la línea de crédito de consumo aprobada por Produbanco, en este año se terminó de pagar la operación de crédito contratada el 14 de diciembre del 2015.

NOTA 13.- 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 2016, es el siguiente:

Socio	Valor de la Inversión
Nestor Jaramillo	\$17.864,00
Ricardo León De La Torre	\$16.009,62
Magaly Romo	\$6.559,29
Iván Velasco	\$4.980,67
Mónica Izurieta	<u>\$3.338,00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2016	<u>\$48.751,58</u>

La obligación se clasifica como un pasivo a largo plazo, por cuanto el interés de los socios es el de recuperar su inversión cuando la compañía se encuentre totalmente consolidada y en mejores condiciones financieras que las actuales.

NOTA 14.- 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 2016, de igual forma los impuestos por pagar corresponde a los impuestos del mes de diciembre a ser cancelados en enero del 2017.

NOTA 15.- PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

La provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, corresponde a la actualización del valor de la provisión del personal que al 31 de diciembre del 2016 se encuentra laborando para la empresa, determinado por el estudio actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL.

Los saldos al 31 de diciembre del 2016 comprenden 51000 acciones ordinarias por un valor nominal de \$1,00 completamente canceladas, emitidas y en circulación.

NOTA 17.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Efectivo en Caja	\$600,00
------------------	----------

NOTA 18.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS y OTROS INGRESOS.

Ingresos por servicios de Investigación de Mercados

Facturados	\$519.242,32
Provisión por avance del estudio	\$ 73.800,00
Otros Ingresos	<u>\$ 2.716,40</u>
Total Ingresos al 31 de diciembre 2016	<u>\$595.758,72</u>

Los otros ingresos corresponden al alquiler de salas de focus, ventas de material de apoyo logístico de campo y reversión de provisiones no realizadas.

NOTA 19.- COSTOS FINANCIEROS.

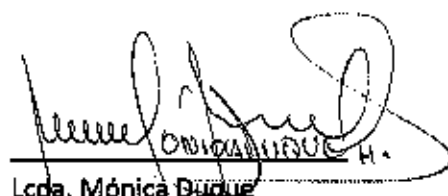
Al 31 de diciembre del 2016, los costos financieros ascienden a \$3.035,05, que básicamente corresponden al pago de servicios bancarios e intereses por el uso de líneas de crédito corrientes otorgadas por el Produbanco en el presente año, préstamos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación de la compañía.

NOTA20.- 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.

NOTA21.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el 12 de abril del 2017.



Lcda. Mónica Duque
CONTADORA GENERAL
Reg. CPA: 28008