

SYNERGIELATAM CIA. LTDA.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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 2017, 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 cuando la compañía satisface la obligación de desempeño establecida en los contratos firmados con los clientes (aplicación NIIF 15), el método reconoce el porcentaje de terminación o grado de avance, 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, de tal forma que se refleje la contraprestación que la compañía tiene derecho a cambio de los servicios dados, en conclusión los ingresos se reconocen cuando el

estudio ha sido terminado y se ha entregado al cliente los resultados y recomendación de la investigación efectuada conforme a las condiciones establecidas en el contrato de servicios firmado.

Costos por ejecución de estudios.

Todos los costos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren y se encuentran asociados al ingreso.

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%

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 1 año 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:

CUENTAS POR COBRAR CUENTES

Nombre del Cliente	No. Factura	Estudio	Valor
CERVECERIA NACIONAL CN S.A.	001-001-603	SDV GOLIATH	5.689.60
EPIMAPS - AGUA DE QUITO	001-001-600	EVALUACION NUEVAS FACTURAS EMAPS	5.943.60
PRODUCTOS FAMILIA SANCHEZ DEL ECUADOR S.A.	001-001-589	BBI PAPEL HIGIENICO MEDICIONES AGOSTO, SEPT	12.192.00
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-588	PRUEBA INDIRECTA COLOR	431.20
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-591	IN HOME SHAMPOO	1.016.00
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-592	IN HOME CREMA DE PEINADO	1.016.00
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-593	APOYO REINADO RUSA 1-2-3-4	3.200.40
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-594	PRUEBA BARCA VS V220	482.60
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-595	IN HOME INTERNO DEXLER SHAMPOO	968.86
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-596	REINADO RUSA 1-2-3 DIC	2.540.00
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-597	TEST COMPETENCIA ENERGIZANTES II	797.66
QUALA ECUADOR S.A.	001-001-598	TEST COMPETENCIA ENERGIZANTES I	797.66
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-510	TEST DE MARCA Y MUNDO DE MARCA HAN SOLO	1.859.28
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-547	TEST DE MARCA Y MUNDO DE MARCA HAN SOLO II	1.806.48
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-548	CONDUIT IMAGEN EMPAQUES TINTES ETICELLE + B	2.011.68
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-550	TEST DE EMPAQUE ANAKIN	1.808.48
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-568	TEST DE ETIQUETA ANAKIN II	1.899.92
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-569	PERSONALIDAD DE MARCA FASE CUALITATIVA	2.692.40
LABORATORIOS RENE CHARDON DEL ECUADOR	001-001-577	TEST DE NOMBRE II PICASSO	1.207.44
SYNTELLECT RESEARCH	001-001-544	ESTUDIO USOS Y HABITOS JAMES	2.402.90
SYNAPSIS RESEARCH SAS	001-001-502	PANTS TEMA	6.100.00
	TOTAL		55.396.66

Las cuentas por cobrar corresponden a la facturación de los meses de Noviembre y Diciembre del 2017, que vencen en los meses de Enero y Febrero del 2018.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR PROVISIÓN WIP

FECHA DE INICIO	No. ESTUDIO	CLIENTE	PROYECTO	VALOR DEL ESTUDIO	PORCENTAJE DE TERMINACION	PROVISION INICIO AL 31-DIC/17
25-oct-17	452	CERVECERIA NACIONAL	PROYECTUACION COMPORTAMIENTOS LA 3 YANBIA	2.860.00	100%	2.860.00
15-sep-17	427	CERVECERIA NACIONAL	DIYUBER TEST CANAL OFR	4.538.00	100%	4.538.00
15-sep-17	428	CERVECERIA NACIONAL	DIYUBER TEST CANAL OFR	6.226.00	100%	6.226.00
08-sep-17	414	PRODUCTOS FAMILIA SANCHEZ DEL ECUADOR	BBI TOWALLAS DE COCINA OLA 3	9.170.00	100%	9.170.00
08-sep-17	415	PRODUCTOS FAMILIA SANCHEZ DEL ECUADOR	BBI SERVILETAS OLA 3	9.340.00	100%	9.340.00
31-oct-17	456	PRODUCTOS FAMILIA SANCHEZ DEL ECUADOR	BBI PAPEL HIGIENICO MEDICIONES SDV, DIC Y ENF 20	12.000.00	100%	12.000.00
30-nov-17	463	ALPINA PRODUCTOS ALIMENTICIOS	ADICIONAL SALON PENDIENTE AÑO 2017 ESCALERA DE	143.87	100%	143.87
25-oct-17	451	PURE RESEARCH	MARKETING OLA 2	3.088.00	100%	3.088.00
15-dic-17		CARLA ESPINOSA	ESTUDIO SDV FURSA	400.00	100%	400.00
25-dic-17	349	SYNAPSIS	MUJERES FASE CUALITATIVA (REGIENE DRYDIA - NAJE	9.100.00	100%	9.100.00
		TOTAL		56.805.87		56.805.87

Las Cuentas por Cobras Provisión WIP, corresponden a estudios reconocidos como ingreso en el año 2017 debido a que son estudios ejecutados y terminados totalmente o en fase de presentación del informe, facturados en enero, febrero y marzo del 2018 por pedido del cliente.

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Presupuestos de estudios en ejecución	\$ 215,43
Títulos de Crédito	\$ 744,64
Anticipo Proveedores	<u>\$ 184,98</u>
Total	\$ 1.145,05

Los presupuestos de estudios en ejecución corresponden a valores entregados para la ejecución del campo (movilización, alimentación, correo, compras de material, etc.) del estudio Panta Tena que entrará en ejecución en enero del 2018.

Los Títulos de Crédito por \$744,64, corresponde al saldo de la Nota de Crédito Desmaterializada otorgada por el Servicio de Rentas Internas a favor de la Compañía, por el Redamo Tributario de pago en exceso del IVA año 2016.

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Crédito Tributario a favor (IVA)	\$ 19.291,41
Crédito Tributario a favor (Impuesto a la Renta)	<u>\$ 25.825,14</u>
Total	\$ 45.116,55

El Crédito Tributario a favor por IVA, corresponden a retenciones efectuadas por nuestros clientes durante el año 2017, mientras que el Crédito Tributario a favor por Impuesto a la Renta corresponden a retenciones efectuadas por nuestros clientes en el año 2017 y a saldos no compensados de los años 2015 y 2016, que servirán para compensar con el impuesto a la renta corriente del presente año.

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR - GARANTIAS.

GARANTIAS		
Carlos Sánchez	Garantía por arriendo oficinas GYE	750.00
Conjunto Multicentro	Garantía por arriendo oficina 201 - UJO	400.00
Conjunto Multicentro	Garantía por arriendo oficina 202 - UJO	400.00
Richard Rodríguez	Garantía por arriendo oficina 305 - UJO Edificio Multicentro (BG-103068 del 31-01-17)	1,100.00
	TOTAL	2,650.00

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

NOTA 9.- 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 2017	20.173,82	18.923,40	1.877,08	\$40.974,30
(+) Adiciones		500,00	750,00	\$1.250,00
(-) Bajas		(555,00)		\$ (555,00)
Saldo al 31 de diciembre del 2017				\$41.669,30
Depreciación Acumulada				
1 de enero del 2017	5.357,25	13.799,02	513,28	\$19.669,55
(+) Depreciación Anual	2.019,03	3.057,65	246,07	\$5.322,75
(-) Bajas		(555,00)		\$ (555,00)
Saldo al 31 de diciembre del 2017				\$24.437,30
Activo Neto				\$17.232,00

Las adiciones en equipos de computación corresponde a las compra de dos Tablets marca *LENOVO* para ser usadas en el levantamiento de información de Campo Oficinas Quito y un Acondicionador de Aire para la oficina de Campo en la ciudad de Guayaquil. Las bajas corresponden a la venta de un computador Lapto marca DELL, totalmente depreciado.

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR – PROVEEDORES DE SERVICIOS Y DE BIENES.

El importe de las Cuentas por Pagar a Proveedores de Servicios Locales 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:

<i>Proveedores de Servicios Locales</i>	<i>\$19.638,07</i>
<i>Proveedores de Servicios del Exterior</i>	<i>\$ 207,01</i>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>\$19.845,08</u>

NOTA 11.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

El detalle de las Otras Cuentas por Pagar al 31 de diciembre del 2017, es como sigue:

Acreeedores varios	\$ 8.822,35
Provisiones	\$ 2.571,99
Varios por Pagar – Accionistas	\$18.423,87
Dividendos por Pagar	\$ 500,00
Anticipo Recibidos de Clientes	<u>\$ 1.800,00</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2017	<u>\$32.118,21</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 octubre, noviembre y diciembre del 2017.

Las Provisiones por \$2.571,99 corresponden a la provisión de servicios básicos (agua, luz, internet y teléfonos) incurridos en el mes de diciembre, honorarios abogado por trámites de elaboración de Actas de Directorio y Arriendo de las oficinas de Quito por los meses de Noviembre y Diciembre del 2017 no facturadas por el Arrendador.

La cuenta Varios por Pagar – Accionistas por un valor de \$18.423,87 corresponde a los préstamos recibidos de los accionistas: Ricardo León por \$11.000,00 en los meses de Julio y Diciembre y \$7.423,87 a la porción corriente de los préstamos recibidos de Néstor Jaramillo en años anteriores cuyos valores se están cancelando de acuerdo al convenio de pago y tabla de amortización aprobada en junta extraordinaria de accionistas.

Los Anticipos recibidos de clientes, corresponden: a) \$1.600,00 Contrato con SYNOPSIS COLOMBIA para la ejecución del Estudio Panta Tena fase Cuantitativa a ejecutarse en Enero del 2018, factura emitida el 22 de Diciembre del 2017; y b) Contrato con Carla Espinosa para la ejecución del Estudio BIO Feria por \$200,00 en Enero del 2018.

NOTA 12.- PRESTAMOS BANCARIOS.

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía registra un Préstamo de consumo con Produbanco por USD\$15.228,42 OP 1382693 cuya fecha de vencimiento es el 5 de Enero del 2018, operación de crédito realizada como capital de trabajo y que sirvió para financiar las actividades operativa y de ejecución de los estudios contratados.

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 2017, es el siguiente:

Socio	Valor de la Inversión
Nestor Jaramillo	\$ 9.561,14
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>\$40.448,72</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 2017, de igual forma los impuestos por pagar corresponde a los impuestos del mes de diciembre a ser cancelados en enero del 2018.

NOTA 15.- PROVISION PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.

La Compañía mide los pasivos por Jubilación Patronal y Desahucio al valor presente de sus obligaciones definidos en base a un estudio actuarial, la valoración actuarial más reciente se realizó al 31 de Diciembre del 2017. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados durante el período en el que ocurren.

Al 31 de diciembre del 2017, la provisión de Jubilación Patronal y Desahucio, corresponde a la actualización del valor de la provisión del personal que a esa fecha se encuentra laborando para la empresa, determinado por el estudio actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

Los importes reconocidos en los resultados son los siguientes:

	Jubilación Patronal	Desahucio
	<u>Año 2016</u>	<u>Año 2016</u>
Saldos Iniciales	\$ 5.680,00	\$ 2.567,00
Beneficios Pagados		(1.037,50)
Ganancias (Pérdidas) actuariales por reducción del personal	(\$4.176,00)	
Aportación del año (provisión)		<u>\$242,50</u>
Saldos Finales al 31 de Diciembre 2017	<u>\$1.504,00</u>	<u>\$1.772,00</u>

NOTA 16.- CAPITAL SOCIAL.

Los saldos al 31 de diciembre del 2017 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	\$2.033,65
------------------	------------

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

Ingresos por servicios de Investigación de Mercados

Facturados	\$372.254,28
Provisión por terminación de estudios	\$ 56.805,87
Otros ingresos	<u>\$ 16.347,09</u>
Total Ingresos al 31 de diciembre 2017	<u>\$445.407,24</u>

Los otros ingresos corresponden a: ganancia en la reversión de la provisión para Jubilación Patronal por reducción del personal por \$4.176,00; venta de activos (laptop marca DELL) por \$401.79; la reversión de provisiones no realizadas por vacaciones y cuentas por pagar proveedores.

NOTA 19.- COSTOS FINANCIEROS.

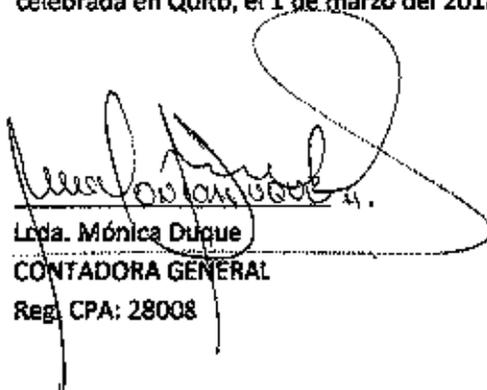
Al 31 de diciembre del 2017, los costos financieros ascienden a \$3.001,42, que básicamente corresponden al pago de servicios bancarios e intereses por el uso de líneas de crédito corrientes otorgadas por el Produbanco en el presente año, préstamos que fueron utilizados para cubrir los gastos de operación de la compañía.

NOTA 20.- 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 21.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos Estados Financieros fueron aprobados por los socios, en Junta General de Accionistas, celebrada en Quito, el 1 de marzo del 2018.



Lda. Mónica Duque
CONTADORA GENERAL
Reg. CPA: 28008