

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- INFORMACION GENERAL

La Compañía SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., es una sociedad anónima con domicilio en el Puerto Santa Ana, Edificio THE POINT Piso 28 oficina 2814, de la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, del país Ecuador, constituida el 9 de septiembre de 2015.

Su actividad principal es: "Actividad de Centros que atienden llamadas de clientes utilizando operadores humanos."

2.- BASES DE ELABORACIÓN

Los estados financieros de la Compañía SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., fueron elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, considerando que según regulaciones del Organismo de Control de Sociedades de Ecuador, la Superintendencia de Compañías, el periodo de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 12 de Enero del año 2011. Los Estados Financieros se presentan en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del País del domicilio y la moneda funcional de SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

3. POLÍTICAS CONTABLES

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., utiliza las políticas contables implementadas para las pequeñas y medianas entidades, establecida para la adopción NIIF para las PYMES por el Organismo de Control de Sociedades de Ecuador- Superintendencia de Compañías desde 12 de Enero del año 2011. El periodo informado es el ejercicio económico 2018.

• Reconocimiento de Ingreso de actividades ordinarias y Costos.

El ingreso de actividades ordinarias procedente del servicio de la actividad del Call Center, se reconocen empleando el método de realización y los costos asociados al servicio se reconocen en el periodo en que se incurren.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación o de contratos netos, de descuentos e impuestos asociados con el servicio (I.V.A.)

• Ingresos por Inversiones Financieras

Los ingresos por inversiones mantenidas en el sistema financiero ecuatoriano se incluyen en otros Ingresos, y se reconocen por provisiones en periodos mensuales hasta su vencimiento.

Costos de Ventas y Producción - Gastos Administrativos

Los costos del servicio utilizado de enlase con el cliente y de telefonía celular, se reconocen en el periodo que se causan, así como los gastos administrativos por las actividades ordinarias de la empresa.

Costos por préstamos

Los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el

resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

Ingresos		Años
Prestación de servicio de Call Center		2018
Costos directos		1.252.029,64
Utilidad Bruta		856.111,57
		\$ 395.918,07
Los ingresos ordinarios y Costo del servicio corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.		
B. Impuesto a las Ganancias.-		
Impuesto a las Ganancias		Años
Impuesto a la Renta Corriente — 25%		2018
		\$ 21.286,86
5.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
ACTIVO CORRIENTE:		
A. Cuentas por cobrar		
		Años
		2018
Cuentas por Cobrar varias		
Cientes varios		13.008,15
Total		\$ 13.008,15
Las Cuentas por Cobrar varias, corresponde a anticipo de sueldos, pagados a los empleados		
B. Otros Activos Corrientes		
		Años
		2018
Activos Corrientes por Impuestos		
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA		32.696,45
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.		
Total Activos Corrientes por Impuestos		\$ 32.696,45
Los Activos Corrientes, corresponden a activos por Impuestos, que se constituyen en Crédito Tributario a favor de la Empresa.		

El impuesto a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar basado en la utilidad gravada fiscal del periodo informado.

• **Utilidades del Periodo**

Las utilidades del periodo son de disposición de los Accionistas de la Compañía.

• **Cuentas por Cobrar — Clientes y Otras cuentas por cobrar**

Cuentas por Cobrar — Clientes y Otras cuentas por cobrar, se otorgan en condiciones de crédito normales, y no generan intereses. Al término de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los Clientes y las otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de no recuperación. Si se identifican como irrecuperables, se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en los resultados del periodo.

• **Cuentas por Pagar a Accionistas y Relacionadas**

Los préstamos de Accionistas y los efectuados por personas y compañías considerados como relacionadas según la normativa ecuatoriana, no generan costo financiero.

• **Propiedades y Equipos**

Las partidas de propiedades y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se devenga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. Se considera, 10 años para la vida útil de los muebles-equipos e instalaciones, 3 años para equipos de computación, 5 años para vehículos, utilizando las tasas anuales del 10%, 33.33% y 20% respectivamente.

• **Cuentas por pagar de Proveedores**

Las Cuentas por pagar — Proveedores son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

• **Sobregiros y Obligaciones Bancarias**

Se reconocen al costo y los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo en el estado de resultados, como gastos financieros. En el caso de obligaciones al vencimiento se provisiona dicho costo financiero hasta que se haga efectivo el pago respectivo.

• **Beneficios a los empleados:**

Los pasivos por obligaciones por beneficios a los empleados están relacionados con las obligaciones establecidas por el Gobierno del Ecuador.

• **Indicios de Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada periodo sobre el que se informa, deben revisarse las propiedades, y equipos, Si existen indicios de un deterioro del valor, debe estimarse y compararse el importe recuperable con el importe en libros. Si el importe recuperable estimado fuera inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

1.- NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL A. Ingresos y Costos de Venta.-

A.- Ingresos Y Costos De Venta.-

Prestación de servicio de Call Center Costo del Servicio de enlace y Telefonía Celular

El Capital Social de la Compañía distribuido en 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$1.00 cada una, se encuentra totalmente cancelado.

Deciden acumular los resultados.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., por el periodo del 12 de enero al 31 de Diciembre del año 2018, compuestos del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambio en el Patrimonio y Estados de Flujos de Efectivo, fueron aprobados la Junta General Ordinaria de Accionistas.

Fecha de Aprobación: 10 de Marzo del 2018

Atentamente,

Bolivar Vela
Bolivar Mauricio Vela Moreno
C.C. 1708001951
Gerente General
SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.
RUC. 0992937807001