

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 Internacional 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 período de transición para adopción NIIF para las PYMES, fue el 1º 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 1º de Enero del año 2011. El periodo informado es el ejercicio económico 2015.

- **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 enlace con el cliente y de telefonía celular, se reconocen en el período que se causan, así como los gastos administrativos por las actividades ordinarias de la empresa.

- **Costos por préstamos**

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

Todos los costos por préstamos, sobregiros y obligaciones bancarias, se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

- **Impuesto a las ganancias**

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 y 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

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor, en resultados del ejercicio.

4. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

A. Ingresos y Costos de Venta.-

	Años
Ingresos	2015
Prestación de servicio de Call Center	21,714.54
Costo del Servicio de enlace y Telefonía Celular	18,701,66
Utilidad Bruta	\$ 3.012,88

Los ingresos ordinarios y Costo del servicio corresponden al periodo del 9 de septiembre al 31 de diciembre del 2015.

B. Impuesto a las Ganancias.-

	Años
Impuesto a las Ganancias	2015
Impuesto a la Renta Corriente – 22%	\$ 21,64

5. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO CORRIENTE:

A. Cuentas por Cobrar – Empleados

	Años
	2015
Cuentas por Cobrar – Empleados	
Empleados	676,91
Total	\$ 676,91

Las Cuentas por Cobrar- Empleados, corresponde a anticipo de sueldos, pagados a los empleados.

B. Otros Activos Corrientes

	Años
Activos Corrientes por Impuestos	2015
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA	4,320.71
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.	434.29
Total Activos Corrientes por Impuestos	\$ 4,755.00

Los Activos Corrientes, corresponden a activos por Impuestos, que se constituyen en Crédito Tributario a favor de la Empresa.

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

	Años
	2015
Otros Activos Corrientes	
Depósito en Garantía	1,900.00
Total Otros Activos Corrientes	\$ 1,900.00

Corresponden a depósitos en garantía por 2 meses del canon de arrendamiento, de Oficinas.

ACTIVO NO CORRIENTE:

C. Propiedad Planta y Equipo

Propiedad Planta y Equipo	Equipos de Oficina	Instalaciones	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Total
Costo					
Saldo al 31/12/2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adiciones año 2015	616.79	13,602.52	6,088.68	8,800.00	28,491.20
Saldos al 31/12/2015	616.79	13,602.52	6,088.68	8,800.00	28,491.20
(-) Depreciación Acum.					
Saldo al 31/12/2014	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adiciones Año 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldos al 31/12/2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Importe en libros \$	616.79	13,602.52	6,088.68	8,800.00	28,491.20

Los Activos Fijos SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., no han sido depreciados por haber sido adquiridos en el mes de diciembre del 2015, su depreciación se hará en línea recta, de acuerdo a las políticas contables para los Equipos de Oficina, Instalaciones, Muebles y Enseres y Equipos de Computación, a partir del año 2016.

PASIVO CORRIENTE:

D. Cuentas por Pagar

	Años
	2015
Cuentas por pagar	
Proveedores Locales	6,539.37
Total de Cuentas por Pagar Proveedores	\$ 6,539.37

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

E. Otros Beneficios y Obligaciones – Empleados e Impuestos Corrientes

	Años	
	2015	
Otras Obligaciones Corrientes		
Con la Administración Tributaria		1,677.41
Impuestos a la Renta del Ejercicio por Pagar		21.64
Con el IESS		121.99
Beneficios de Ley Empleados		88.35
Participación Utilidades de Trabajadores		5.11
Total Otras Obligaciones Corrientes	\$	1,914.50

Las Obligaciones Corrientes a los Empleados y las Obligaciones Tributarias al cierre del Ejercicio del 2015, se han ido cumpliendo según su normativa y exigencia.

PASIVO NO CORRIENTE:

F. Préstamos de Socios

	Años	
	2015	
Préstamos Socios:		
Edmundo Arias	\$	20,009.85
Mauricio Vela	\$	10,431.67
Total Préstamos Socios	\$	30,441.52

Saldo de la Cuenta Préstamos de Socios al cierre del ejercicio 2015, que corresponde a los valores entregados por los Accionistas en calidad préstamos para el inicio de la operación del Call Center, efectuando entregas como depósitos a la Cuenta bancaria de la Compañía, y realizando pagos a Proveedores por las adquisiciones para montaje de las instalaciones.

PATRIMONIO:

G. Capital Social

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

6. NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.-

A. Efectivo y equivalentes al efectivo

SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.

		Años
		2015
Efectivo y equivalentes al efectivo		3,879.62
Total Efectivo en caja	\$	3,879.62

B. Flujos de Efectivo por actividad

		Años
		2015
Flujos de Efectivo por:		
Actividades de Operación		1,129.30
Actividades de Inversión		-28,491.20
Actividades de Financiamiento		-21,241.52
Incremento Neto de efectivo y equivalentes al efectivo \$		3,879.62


La cifras del flujo de efectivo, en sus actividades de operación y Financiamiento fue positiva, debido al aporte de préstamos de los Accionistas, mientras que las de Inversión fue negativa en razón de la adquisición para instalaciones por inicio de operaciones del Call Center, sin embargo de ello. El Incremento Neto de efectivo fue positivo al cierre del ejercicio 2015.

7. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., por el periodo del 1º de enero al 31 de Diciembre del año 2015, 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: 30 de Marzo del 2016

Atentamente,



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