

## **NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

### **1.- INFORMACION GENERAL**

La Compañía SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A., es una sociedad anónima con domicilio en el, Edificio The Point piso 28 oficina 2813-2814, en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, del país Ecuador, constituida el 1 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 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 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 2019.

#### **• 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**

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 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.

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

**A.- Ingresos y costos de ventas.-**

Prestación de servicio de Call Center Costo del Servicio esto incluye los sueldos y beneficios sociales a la nómina correspondiente al personal operativo , así mismo todos los costos relacionados a la operación tales como alimentación, transporte ,servicio de telefonía ,seguros ,mantenimientos de equipos, etc.

	<b>Años</b>
	<b>2019</b>
<b>Ingresos</b>	
Prestación de servicio de Call Center	2.435,792.12
Costo de ventas	1.470,633.71
<b>Utilidad Bruta</b>	<b>\$ 965,158.41</b>

Los ingresos ordinarios y Costo del servicio corresponden al periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

**B. Impuesto a las Ganancias.-**

	<b>Años</b>
	<b>2019</b>
<b>Impuesto a las Ganancias</b>	
Impuesto a la Renta Corriente — 25%	<b>\$ 37,755.01</b>

## **5.- NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

### **ACTIVO CORRIENTE:**

#### **C. Cuentas por Clientes**

	<b>Años</b>
	<b>2019</b>
<b>Cuentas por Clientes</b>	
Clientes	<b>\$14,215.59</b>
<b>Total</b>	<b>\$ 14,215.59</b>

Las Cuentas por Cobrar-, corresponde a la factura de diciembre la misma que se encuentra cancelada en el 2020.

#### **D. Otros Activos Corrientes**

	<b>Años</b>
	<b>2019</b>
<b>Activos Corrientes por Impuestos</b>	
Crédito Tributario a favor de la Empresa-IVA	9,457.65
Crédito Tributario a favor de la Empresa-I.R.	59,827.26
<b>Total Activos Corrientes por Impuestos</b>	<b>\$ 69,284.91</b>

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

	<b>Años</b>
	<b>2019</b>
<b>Otros Activos Corrientes</b>	
Depósito en Garantía	18,838.12
<b>Total Otros Activos Corrientes</b>	<b>\$ 18,838.12</b>

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

**ACTIVO NO CORRIENTE:**

**E. Propiedad Planta y Equipo**

Propiedad Planta y Equipo	Adecuaciones	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Vehículos	Total
Costo					
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	37,765.06	19,821.98	70,897.94	0.00	
<b>Adiciones año 2019</b>	20567.47	38,805.84	39,757.09	123,516.58	
Saldos al 31/12/2019					
	<b>58,332.53</b>	<b>58,627.82</b>	<b>110,655.03</b>	<b>123,516.58</b>	<b>351,131.96</b>
(-) depreciación Acum.					
<b>Saldo al 31/12/2018</b>					-51,464.82
<b>Adiciones año 2019</b>					-48,866.39
Saldos al 31/12/2019					<b>-100,331.21</b>
Importe en Libros					

Los Activos Fijos SINERGIA CONTACT CENTERT S.A., su depreciación es en línea recta, de acuerdo a las políticas contables para los Equipos de Oficina, Instalaciones, Muebles y Enseres, Vehículos y Equipos de Computación, a partir del año 2019.

**6. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros de Sinergia Contact Center Sinentcont S.A., por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre del año 2019, 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: 20 de Marzo del 2019

Atentamente,

*Mauricio Vela M.*

**Bolivar Mauricio Vela Moreno**

**C.C. 1708001951**

**Gerente General**

**SINERGIA CONTACT CENTER SINENTCONT S.A.**

**RUC. 0992937807001**