

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE MAYO DE 2020
SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
NIT. 830.140.485 -1

ACTIVOS

Activos corrientes:

Efectivo y equivalente al efectivo	101,685,355	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	4,700,679	
Activos por impuestos corrientes, neto	<u>317,552,337</u>	<u>423,938,371</u>

Activos no corrientes:

Propiedades, planta y equipo, neto	52,924,326	
Activos intangibles distintos de la plusvalía	0	
Inversiones en asociadas	745,833,681	
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	497,277,669	
Activos por impuestos diferidos	<u>0</u>	<u>1,296,035,676</u>

TOTAL ACTIVOS

1,719,974,047

PASIVOS Y PATRIMONIO

Pasivos corrientes:

Préstamos corrientes	0	
Parte corriente de préstamos no corrientes	40,000,000	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	260,349,110	
Pasivos por impuestos corrientes	153,260,000	
Otros pasivos no financieros corrientes	<u>63,487,962</u>	<u>517,097,072</u>

Pasivos no corrientes:

Parte no corriente de préstamos no corrientes	0	
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>393,578,589</u>	<u>393,578,589</u>

TOTAL PASIVOS

910,675,661

Patrimonio

Capital emitido	20,000,000	
Otras reservas	10,000,000	
<i>Utilidad del ejercicio</i>	-31,119,074	
<i>Utilidades retenidas</i>	810,417,459	
Ganancias acumuladas	<u>779,298,386</u>	<u>809,298,386</u>

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

1,719,974,047



ADRIANA LUCIA ROZO CHAVES
Representante Legal
CC 35.195.293



CRISTIAN D. ARISMENDI ALBARRACÍN
Contador Público
TP 240866-T

ESTADO DE RESULTADOS, POR FUNCIÓN DE GASTO
DE 01 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2020
SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
NIT. 830.140.485 -1

INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	134,071,955	<u>134,071,955</u>
APROVISIONAMIENTO Y SERVICIOS		
Costo de ventas	-35,085,619	<u>-35,085,619</u>
MARGEN DE CONTRIBUCIÓN		
Ganancia bruta		<u>98,986,336</u>
GASTOS (INGRESOS) DE OPERACIÓN		
Otros ingresos	0	
Gastos de administración	-122,511,270	
Otros gastos	-1,452,019	<u>-123,963,289</u>
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL		<u>-24,976,953</u>
Depreciaciones y amortizaciones	-6,142,121	
Pérdidas por deterioro (Reversiones)	0	<u>-6,142,121</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>-31,119,074</u>
RESULTADO FINANCIERO		
Ingresos financieros	0	
Costos financieros	0	<u>0</u>
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		<u>-31,119,074</u>
Ingreso (gasto) por impuestos		
<i>Impuesto sobre la renta y complementarios</i>	0	<u>0</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones continuadas		-31,119,074
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas		<u>0</u>
Ganancia (pérdida)		<u>-31,119,074</u>
Reserva legal	0	<u>0</u>
Ganancia (pérdida), neta		<u><u>-31,119,074</u></u>

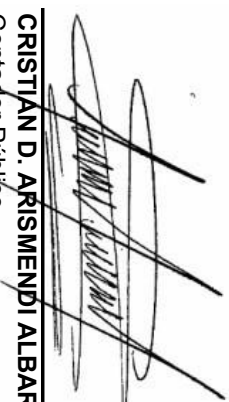

ADRIANA LUCÍA ROZO CHAVES
Representante Legal
CC 35.195.293


CRISTIAN D. ARISMENDI ALBARRACÍN
Contador Público
TP 240866-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
 NIT. 830.140.485 -1

	Capital emitido	Otras reservas	Utilidad del ejercicio	Utilidades retenidas	Perdida retenida por efecto de conversión a NIIF	Total Patrimonio
Patrimonio Inicial 01 de Enero de 2019	20,000,000	10,000,000	610,453,047	165,262,601	0	805,715,648
Traslado de utilidades del periodo 2018						
Incrementos (disminuciones) capitalizacion			-610,453,047	610,453,047		0
Distribución de Utilidades			34,701,811			34,701,811
Utilidades generadas en el periodo 2019						
Incrementos (disminuciones) reserva legal						
Patrimonio Final a 31 de Diciembre de 2019	20,000,000	10,000,000	34,701,811	775,715,648	0	840,417,459
Traslado de utilidades del periodo 2019						
Incrementos (disminuciones) capitalizacion			-34,701,811	34,701,811		0
Distribución de Utilidades						
Utilidades generadas en el periodo 2020						
Incrementos (disminuciones) reserva legal			-31,119,074			-31,119,074
Patrimonio Final a 31 de Mayo de 2020	20,000,000	10,000,000	-31,119,074	810,417,459	0	809,298,386


ADRIANA LUCIA ROZCAVAYES
 Representante Legal
 CC 35.195.293


CRISTIAN D. ARISMENDI ALBARRACÍN
 Contador Público
 TP 240866-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO, METODO INDIRECTO
SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
 NIT. 830.140.485 -1

	Año terminado el 31 de mayo 2020	Año terminado el 31 de diciembre 2019
Resultado del ejercicio	-31,119,074	34,701,811
Partidas que no afectan el efectivo	6,142,121	12,317,773
Depreciaciones y amortizaciones	6,142,121	12,317,773
Efectivo generado en actividades de Operación	363,040,965	-344,860,544
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, neto	-309,190,201	-206,794,795
Inventarios corrientes, neto	0	0
Activos por impuestos corrientes	9,793,663	0
Activos por impuestos diferidos	0	0
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	621,177,735	-107,067,690
Pasivos por impuestos corrientes	6,870,001	-12,468,000
Otros pasivos no financieros corrientes	34,389,766	-18,530,059
Efectivo generado en actividades de Inversión	-200,000,000	278,811,550
Propiedades, planta y equipo, neto	0	-15,225,262
Activos intangibles distintos de la plusvalía	0	0
Inversiones en asociadas	-200,000,000	294,036,812
Efectivo generado en actividades de Financiación	-52,047,108	9,881,520
Préstamos corrientes	-52,047,108	9,881,520
Préstamos no corrientes	0	0
Capital emitido	0	0
Distribución de utilidades	0	0
Flujo neto de efectivo en la operación	86,016,903	-9,147,890
Efectivo y equivalentes al efectivo al Inicio del periodo	15,668,452	24,816,342
Efectivo y equivalentes al efectivo al Final del periodo	101,685,355	15,668,452
Diferencia	86,016,903	-9,147,890


ADRIANA LUCÍA ROZO CHAVES
 Representante Legal
 CC 35.195.293


CRISTIAN D. ARISMENDI ALBARRACÍN
 Contador Público
 TP 240866-T

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS

Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

Contenido

1. INFORMACIÓN GENERAL	2
ENTE ECONÓMICO	2
2. BASES DE PREPARACIÓN	2
3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	3
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE	4
PASIVOS FINANCIEROS	5
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	6
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	7
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	8
4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	8
5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:	9
6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:	10
7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	10
8. INVERSIONES EN ASOCIADAS	11
9. IMPUESTOS DIFERIDOS	11
10. OBLIGACIONES FINANCIERAS	11
11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:	11
12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:	12
13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	12
14. PATRIMONIO:	13
CAPITAL	13
RESERVA LEGAL	13
15. INGRESOS	13
16. COSTOS DEL PERIODO	14
17. GASTOS DEL PERIODO	14

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros
A 31 de mayo de 2020

1. Información General

Ente económico

La empresa **SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**, denominada de aquí en adelante SYNERGY, identificada con NIT: 830.140.485 -1 y domicilio principal en la Carrera 49 B No. 102A-95 en la ciudad de Bogotá D.C., Colombia, constituida mediante documento privado del 04 de mayo 2004, inscrita en la Cámara de comercio de Bogotá el día 12 de mayo de 2004 bajo el registro No. 00933807 del libro IX, las reformas se pueden consultar en el historial del Certificado de la Cámara de Comercio, su vigencia es hasta el 18 de febrero de 2098. Su objeto social comprende la prestación de servicios de consultoría a compañías mediante la formación, desarrollo, y fortalecimiento de la cultura organizacional, asistencia o asesoramiento en los programas de calidad ISO, desarrollo y comercialización de software aplicado a todo tipo de organizaciones, desarrollo, aplicación, medición y utilización de pruebas de carácter cuantitativo o cualitativo aplicado a la empresa, selección, capacitación y administración a nivel directivo, gerencial, operativo y todo lo relacionado a la intermediación en la contratación y manejo de recursos humanos a este nivel, entre otras funciones inherentes al desarrollo del mismo objeto social..

2. Bases de preparación

Los estados financieros con corte al 31 de mayo de 2020 han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), reglamentadas en Colombia por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, “Decreto Único Reglamentario de las normas de contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información” modificado el 23 diciembre de 2015 por el Decreto Reglamentario 2496.

De conformidad con el artículo 1 del Decreto 3019 de 2013, SYNERGY hace parte de las sociedades del grupo 2, por lo cual adopta la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes para

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

registrar, elaborar y presentar sus transacciones. El marco normativo establecido en Colombia señala que no se apliquen algunos criterios de las NIIF. El impacto financiero de las NIIF dejadas de aplicar y las revelaciones relacionadas se detallan en el anexo “Excepciones a la aplicación de los Estándares Internacionales de Contabilidad e Información Financiera”.

3. Principales políticas contables

Bases de medición utilizadas para la elaboración de los Estados Financieros: SYNERGY prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para las PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable:

Efectivo y equivalentes al efectivo

Se reconocen como equivalentes al efectivo los saldos en caja, bancos e inversiones. La entidad reconoce como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes; y como saldo en bancos reconoce el valor que mantiene en instituciones financieras debidamente autorizadas. Cuando reciba otros medios de pago tales como cheques posfechados, entre otros, se reconocerán como cuentas por cobrar al tercero que corresponda, hasta el momento que en se hagan efectivos.

Se reconocen como equivalentes al efectivo las inversiones que se poseen a corto plazo de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con un vencimiento de seis meses o menos desde la fecha de adquisición. por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores e impuestos, así como las carteras colectivas abiertas.

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

La entidad reconocerá cuentas por cobrar cuando se han transferido los bienes al comprador o se han prestados los servicios, cuando se hacen préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presentan derechos de cobro. Las cuentas por cobrar se miden al momento del reconocimiento inicial por el valor razonable del efectivo a recibir, expresado en la factura o documento equivalente que los origine, excepto cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento, es decir cuando se financie al cliente o al tercero correspondiente, más allá de los términos normales del crédito, en cuyo caso se descontará el valor de la cuenta por cobrar

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

utilizando una tasa de interés bancario corriente certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

La compañía considera como tiempo normal de recaudo para sus cuentas comerciales por cobrar un término de 90 días para clientes nacionales, y para clientes del exterior el plazo normal de recaudo es de 120 días. Para determinar el deterioro de las cuentas por cobrar la compañía tiene en cuenta lo siguiente:

- a. El deudor presente dificultades financieras.
- b. Se presentan infracciones del contrato, como incumplimientos o moras en los pagos por más de 365 días.
- c. Es necesario otorgar concesiones ante las dificultades financieras del deudor.
- d. Existe la probabilidad de quiebra u otra forma de reorganización financiera por parte del deudor.

La compañía determinara el deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que no se podrán cobrar todos los montos vencidos de acuerdo con el tiempo de vencimiento de cada obligación de la siguiente manera:

Tiempo de vencimiento	% deterioro
Menor a 120 días	0%
Entre 121 días y 240 días	33%
Entre 241 días y 364 días	66%
Entre 365 días y superior	100%

Propiedades, planta y equipo - PPE

La compañía reconoce como elementos de PPE, aquellos activos fijos que se esperan usar por más de un periodo y que su costo es superior al equivalente a 50 UVT. El costo de los activos se compone del precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

Los bienes adquiridos bajo contratos de arrendamientos financieros o leasing, se reconocen como PPE por el valor presente de los cánones y opciones de compra pactados o al valor razonable, según cual sea menor. La entidad, clasifica los arrendamientos como financieros siempre y cuando los

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del bien. Todos los demás arrendamientos serán clasificados como operativos.

Las propiedades, planta y equipo son medidas inicialmente al costo; posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

Los terrenos tienen vida útil ilimitada, por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian por el método de Línea Recta para asignar su costo hasta su valor residual durante el estimado de su vida útil como sigue:

Grupo de PPE	Vida Útil
a) Edificaciones	20-100 años
b) Maquinaria	10-35 años
c) Muebles y enseres	10 años
d) Equipo de cómputo y telecomunicaciones	5 años
e) Vehículos	5-10 años

Los costos de ampliación, modernización, mejoras que aumenten la productividad, capacidad o eficiencia, o un incremento en su vida útil, se registran como mayor valor del activo. Los costos de mantenimiento y reparaciones que no generen beneficios económicos futuros son registrados en los resultados del período.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

Pasivos financieros

La entidad reconoce un pasivo financiero sólo cuando existe un contrato verbal o escrito que demuestra que en efecto se posee una obligación real; la existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros; cuando el pasivo se origina en una transacción de financiación con la entidad y ésta implica el pago de intereses, los pasivos respectivos se reconocen por el valor indicado en el contrato, es decir el valor realmente adeudado. Este valor equivale al valor presente de los pagos futuros (capital e intereses) descontados a una tasa pactada.

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS

Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

Los costos de transacción tales como comisiones, estudios de crédito y otros costos relacionados con la obtención de préstamos se reconocen como gastos del periodo en el que se incurren. Estos costos de transacción se amortizarán en el tiempo del préstamo únicamente cuando sean superiores al 10% del valor recibido. Los sobregiros bancarios se reconocerán como pasivos financieros por el valor realmente adeudado al banco.

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce un pasivo por concepto de obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar sólo cuando exista un contrato verbal o escrito que demuestre que en efecto se posee una obligación real que cumpla con las condiciones de: existencia de un hecho pasado (hecho cumplido), que genera una obligación presente y la probabilidad de salidas de beneficios económicos futuros.

Las obligaciones comerciales y otras cuentas por pagar incluyen, sin limitarse a ello:

- Proveedores comerciales de los que se hayan adquirido bienes o servicios; y
- Cuentas por pagar a contratistas, arrendadores y comisionistas, por honorarios, ingresos recibidos por anticipado y otros costos y gastos incurridos.

Los pasivos financieros, se miden al precio de la transacción, es decir, el valor al que se refieran las facturas o documentos equivalentes, sin descontarlos a valor presente,

Para efecto del reconocimiento contable de estos pasivos, se deberá separar al menos:

- a) Las obligaciones con partes relacionadas, tales como socios y empleados de la alta gerencia.
- b) Las demás cuentas por pagar con proveedores y otras cuentas por pagar.
- c) Los ingresos recibidos por anticipado, es decir, cuando se reciba efectivo sin que se haya entregado el bien o el servicio.

Beneficios a los empleados

Esta política contable aplica a todos los beneficios a los empleados, entendidos como tal, todas las formas de contraprestación concedida a cambio de los servicios prestados por los empleados y las indemnizaciones por cese.

Los beneficios a los empleados se deben clasificar en:

- (a) **De corto plazo:** aquellos que se esperan liquidar totalmente antes de los doce meses posteriores al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados prestan los servicios

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS

Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

relacionados, es decir, que se deberán presentar como “Beneficios a los Empleados de Corto Plazo” los sueldos, salarios, vacaciones y aportaciones a la seguridad social y los beneficios no monetarios a los empleados como préstamos a un año o menos.

Estos beneficios sólo se reconocen como un pasivo y como un gasto cuando un empleado haya prestado servicios a cambio de dichos beneficios, sin esperar su pago en períodos futuros.

Los beneficios de corto plazo se deben reconocer como una obligación laboral (y no como una provisión), incluyendo las prestaciones sociales y los pagos de primas, bonificaciones, así como cualquier otra obligación legal o implícita por beneficios a empleados a corto plazo.

(b) De Largo Plazo: aquellos que se esperan liquidar después de los doce meses posteriores al final del periodo, tales como quinquenios y similares. Los beneficios en quinquenios y similares deberán reconocerse como un pasivo en la medida del paso del tiempo y no únicamente al finalizar el periodo de acumulación de ese beneficio. Estos se reconocerán como un gasto y un pasivo de manera gradual, aunque el empleado no tenga derecho si renuncia faltando un día para obtener su derecho.

(c) Beneficios posteriores al empleo: son los beneficios a los empleados proporcionados por la terminación del período de empleo (tales como las indemnizaciones por despido) se reconocerán como un gasto en el momento de la terminación del contrato y no podrán ser objeto de provisión anticipada.

Sólo se podrán provisionar gastos relacionados con reestructuraciones (tales como las indemnizaciones por despido) cuando exista un anuncio público y se haya generado una expectativa válida ante los trabajadores de los valores que en efecto serán cancelados por la entidad, siempre que el calendario de pagos sea revelado y que se espere realizar dichos pagos en el periodo corriente anual.

Ingresos de actividades ordinarias

La compañía reconoce como ingresos por actividades ordinarias los generados por transacciones de venta de bienes, prestación de servicios o el uso por parte de terceros de activos de la entidad. La entidad reconoce los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, después de sustraer cualesquiera descuentos comerciales y/o rebajas que otorgue la compañía. Para realizar la medición de los ingresos percibidos, la compañía toma como referencia lo establecido en la Sección 23 de la NIIF para Pymes.

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

Los anticipos recibidos de clientes se tratarán, para efectos de presentación de estados financieros bajo NIIF para las PYMES, como anticipos de clientes en el pasivo.

Impuesto a las ganancias

La entidad reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los anteriores. En caso de que el importe pagado, que corresponda al periodo actual y a periodos anteriores, exceda el importe por pagar de esos periodos, la entidad reconocerá el exceso como un activo por impuestos corrientes.

Se reconocerá un activo por impuestos corrientes por los beneficios de una pérdida fiscal que pueda ser aplicada para recuperar el impuesto pagado en periodos anteriores.

SYNERGY, medirá un pasivo (o activo) por impuestos corrientes a los importes que se esperan pagar (o recuperar) utilizando las tasas impositivas y la legislación aprobada, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado a la fecha en que se informa.

SYNERGY, reconocerá un activo o pasivo por impuesto diferido por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros, que sean resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto es el resultado de la diferencia entre importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y el reconocimiento de los mismos por parte de las autoridades fiscales, y la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

En caso de que SYNERGY, espere recuperar el valor en libros de un activo, o liquidar el importe en libros de un pasivo, sin afectar ganancias fiscales, no surgirá impuesto diferido con respecto al activo o pasivo.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

Concepto	A 31-May-2020
Efectivo en Caja:	0
Caja general	0
Saldo en Bancos:	101,685,355
Cuentas Corrientes Nacionales	101,685,355
Av Villas	0
Davivienda	101,685,355
Cuentas de Ahorro Nacionales	0
Bancolombia	0
Total Efectivo y Equivalentes	101,685,355

Los criterios para separar el efectivo y sus equivalentes son los siguientes:

- Solo se clasifica como equivalente de efectivo a una partida que sea fácilmente convertible en dinero a la vista en menos de tres meses, sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y de gran liquidez para la compañía.
- La compañía a la fecha presenta un embargo en la jurisdicción de cobro coactivo proferido por la DIAN que tiene la calidad de efectivo restringido por valor de \$101,685,355.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Los valores de las cuentas por cobrar a 31 de mayo de 2020 ascienden a:

Concepto	A 31-May-2020
Cientes Nacionales	3,133,800
Cuentas por cobrar a accionistas	0
Anticipos a contratistas	1,566,879
Compañías vinculadas	497,277,669
Total cuentas comerciales por cobrar	501,978,348

La composición de la cartera por edades a 31 de mayo de 2020 es el siguiente:

Tiempo de vencimiento	Valor 31-May-2020
Por vencer	3,133,800
De 01 - 30 días	0
De 31 - 60 días	0
De 61 - 90 días	0
De 91 - 120 días	0
Mas de 121 días	0
Total cartera	3,133,800

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

6. Activos por impuestos corrientes:

Los valores de los activos por impuestos corrientes a 31 de mayo de 2020 son los siguientes:

Concepto	A 31-May-2020
Anticipo de impuesto de renta y complementarios	301,166,000
Retención en la fuente	14,420,489
Impuesto de industria y comercio retenido	892,848
Autorretención de renta	1,073,000
Saldo a favor impuesto de renta y complementarios	0
Saldo a favor impuesto a las ventas – IVA	0
Total activos por impuestos corrientes	317,552,337

Los valores que aparecen en ceros (\$0) es porque al final sobre el periodo sobre el que se informa se realizaron los cruces respectivos contra los impuestos a pagar correspondientes.

7. Propiedades, planta y equipo:

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

Concepto	A 31-May-2020
Equipo de oficina	28,564,785
Equipo de cómputo y comunicación	354,687,125
Flota y equipo de transporte	0
Depreciación acumulada	-330,327,584
Total Propiedades, planta y equipo	52,924,326

A continuación se presenta la conciliación entre los valores en libros al principio y al final del periodo, por cada clase de estos activos fijos:

	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y com.	Flota y equipo de transporte
Saldo a 31 de diciembre de 2019	22,941,520	36,124,927	0
Adiciones del periodo y bajas	0	0	0
Legalización de maquinaria	0	0	0
Ventas de PPE del periodo	0	0	0
Depreciación del periodo	-1,125,569	-5,016,552	0
Saldo a 31 de mayo de 2020	21,815,951	31,108,375	0

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

8. Inversiones en asociadas

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de las inversiones en asociadas es el siguiente:

Concepto	A 31-May-2020
MPRENDE SAS	132,465,223
QDIT SAS	118,564,239
QUANTUM	59,875,641
GRIMORUM CONSULTORÍAS Y SOLUCIONES LTDA	234,928,578
3XS TRANSGRESORIA DIGITAL SAS	200,000,000
Total inversiones en asociadas	745,833,681

9. Impuestos Diferidos

El impuesto diferido es un impuesto que se genera por el tratamiento diferencial que se suele dar a los hechos económicos desde el punto de vista contable y fiscal, para el cierre sobre el periodo sobre el que se informa no se presentan diferencias.

10. Obligaciones financieras

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de las obligaciones financieras es el siguiente:

Concepto	A 31-May-2020
Pagarés	0
Con Particulares	40,000,000
Total obligaciones financieras	40,000,000

11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Concepto	A 31-May-2020
Proveedores	251,705,951
Proveedores nacionales, corriente	138,127,362
Proveedores nacionales, no corriente	113,578,589
Cuentas por pagar	402,221,748
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	1,945,000
Honorarios, corriente	32,584,992
Honorarios, no corriente	280,000,000

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

Arrendamientos	42,182,624
Servicios públicos	2,442,863
Otras cuentas por pagar	43,066,269
Total cuentas comerciales por pagar	653,927,699

12. Pasivos por impuestos corrientes:

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

Concepto	A 31-May-2020
Utilidad Fiscal parcial del periodo	-31,119,074
Impuesto a las ganancias (32%)	0
Impuesto a las ganancias ocasional (10%)	0
Anticipo de renta año anterior	0
Menos autorretenciones practicadas en el periodo	0
Menos retenciones practicadas durante el periodo	0
Impuesto de renta por pagar	0
Saldo a favor impuesto de renta	0
Otros impuestos por pagar del periodo	599,000
Retención en la fuente renta	18,154,000
Retención de industria y comercio	781,000
Impuesto de renta vigencias anteriores	271,000
Impuesto sobre las ventas por pagar	133,129,000
Impuesto de Industria y comercio	925,000
Total pasivos por impuestos corrientes	153,260,000

13. Otros pasivos no financieros

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

Concepto	A 31-May-2020
Salarios por pagar	35,062,380
Cesantías consolidadas	16,300,653
Intereses sobre cesantías	446,017
Prima de servicios	3,716,780
Vacaciones consolidadas	1,823,732
Retenciones y aportes de nomina	6,138,400
Total pasivos no financieros	63,487,962

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

14. Patrimonio:

Capital

El capital autorizado está representado en 2,000 acciones con un valor nominal de \$100,000 cada una; suscritas y pagadas 200 acciones.

La composición accionaria a 31 de mayo de 2020 se detalla a continuación:

ACCIONISTAS	% PARTICIPACIÓN	VALOR NOMINAL
IVÁN ENRIQUE ORDUZ ROJAS	20%	4,000,000
ADRIANA LUCIA ROZO CHAVES	80%	16,000,000
TOTAL	100%	20,000,000

Reserva legal

De acuerdo con la Ley Colombiana, la Compañía debe transferir como mínimo el 10% de la utilidad del año a una reserva legal, hasta que ésta sea igual al 50% del capital suscrito. Esta reserva no está disponible para ser distribuida, sin embargo, puede ser utilizada para absorber pérdidas.

15. Ingresos

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de los ingresos es el siguiente:

Referencia	Concepto	A 31-May-2020
NIIF PYMES 23.30 b (i)	Ingresos de Actividades Ordinarias:	
	Actividades empresariales de consultoría	214,071,955
	Devoluciones de ventas	-80,000,000
Venta de servicios (neto de devoluciones, rebajas, descuentos)		134,071,955
NIIF PYMES 23.30 b (viii)	Otros ingresos	
	Descuentos comerciales	0
	Reintegro de otros costos y gastos	0
	Aprovechamientos	0
	Ajuste al peso	0
Otros ingresos		0
NIIF PYMES 23.30 b (iii)	Ingresos financieros	
	Intereses bancarios	0
	Intereses comerciales	0
	Intereses por financiación implícita	0
Ingresos financieros		0
Total ingresos obtenidos en el periodo		134,071,955

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

16. Costos del periodo

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 del costo de ventas es el siguiente:

Referencia	Concepto	A 31-May-2020
Costo de ventas:		
Actividades empresariales de consultoría	Consultores y facilitadores	30,235,619
	Logística y elementos	4,850,000
Total costo de ventas:		35,085,619

17. Gastos del periodo

El saldo por el año terminado a 31 de mayo de 2020 de los gastos es el siguiente:

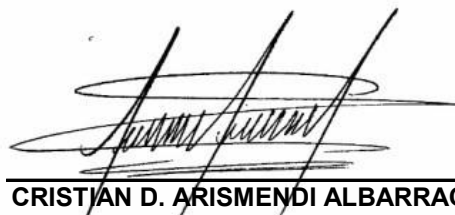
Referencia	Concepto	A 31-May-2020
Gastos de administración:		
Beneficios a empleados:	Sueldos	43,734,664
	Auxilio de transporte	884,543
	Cesantías	3,716,780
	Intereses sobre cesantías	446,017
	Prima de servicios	3,716,780
	Vacaciones	1,823,732
	Bonificaciones	7,141,176
	Dotación y suministro a trabajadores	0
	Aportes a ARL	228,294
	Aportes a EPS	0
	Aportes a AFP	4,219,000
	Aportes a CCF	1,749,386
	Honorarios:	Asesoría contable y financiera
Coordinación de proyectos		9,480,000
Impuestos:	Industria y comercio	0
	Iva descontable	0
	Gravamen a los movimientos financieros	0
Arrendamientos:	Construcciones y edificaciones	20,400,000
	Equipo de oficina	137,214
Contribuciones y afiliaciones	Contribuciones	0
	Afiliaciones y sostenimiento	2,103,648
Servicios:	Asistencia técnica	8,000,000
	Energía eléctrica	376,480
	Teléfono	513,390
	Hosting y dominio	503,564
Gastos legales:	Registro mercantil	0
	Tramites y licencias	0

SYNERGY CONSULTING GROUP SAS
Notas a los Estados Financieros A 31 May 2020

Gastos de viaje:	Alojamiento y manutención	0
	Pasajes aéreos	0
Depreciaciones:	Equipo de oficina	1,125,569
	Equipo de computación y comunicación	5,016,552
Propiedades, planta y equipo inferiores a 50 UVTs:	Maquinaria y equipo	0
	Equipo de oficina	0
	Equipo de cómputo y comunicación	0
	Flota y equipo de transporte	0
Diversos:	Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0
	Gastos de representación y relaciones publicas	23,100
	Elementos de aseo y cafetería	0
	Útiles papelería y fotocopias	342,557
	Taxis y buses	437,500
	Combustibles y lubricantes	0
	Casino y restaurante	0
	Parqueaderos	33,448
Sub total gastos de administración		128,653,391
Costos de distribución:		
Servicios:	Publicidad, propaganda y promoción	0
Sub total costos de distribución		0
Otros gastos:		
Financieros:	Gastos bancarios	686,146
	GMF 4x1000	765,873
Sub total otros gastos		1,452,019
Costos financieros:		
Financieros:	Intereses corrientes	0
	Intereses por mora	0
	Intereses por financiación implícita	0
Sub total costos financieros		0
Total gastos generados en el periodo		130,105,410



ADRIANA LUCIA ROZO CHAVES
Representante Legal
CC 35.195.293



CRISTIAN D. ARISMENDI ALBARRACÍN
Contador Público
TP 240866-T