

**Contenido**

<b>1. INFORMACIÓN GENERAL</b>	<b>2</b>
ENTE ECONÓMICO	2
<b>2. BASES DE PREPARACIÓN</b>	<b>2</b>
<b>3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES</b>	<b>3</b>
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO - PPE	5
PASIVOS FINANCIEROS	6
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9
IMPUESTO A LAS GANANCIAS	9
<b>4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:</b>	<b>11</b>
<b>5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:</b>	<b>12</b>
<b>6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:</b>	<b>13</b>
<b>7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:</b>	<b>13</b>
<b>8. INVERSIONES EN ASOCIADAS</b>	<b>14</b>
<b>9. IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>14</b>
<b>10. OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>15</b>
<b>11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:</b>	<b>15</b>
<b>12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES:</b>	<b>16</b>
<b>13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>17</b>
<b>14. PATRIMONIO:</b>	<b>17</b>
CAPITAL	17
RESERVA LEGAL	17
<b>15. INGRESOS</b>	<b>18</b>
<b>16. COSTOS DEL PERIODO</b>	<b>18</b>
<b>17. GASTOS DEL PERIODO</b>	<b>19</b>

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**A 12 de agosto 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 Transversal 52 No. 1-12 Brr. La Ponderosa 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 12 de agosto 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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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 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”.

La preparación de los estados financieros se realizó sobre la base de negocio en marcha. Se determinó que no existe incertidumbre alguna sobre hechos, eventos o condiciones que puedan aportar duda significativa sobre la posibilidad de que la entidad siga funcionando normalmente. Los juicios por los cuales se determinó que SYNERGY es un negocio en marcha son relativos a la evaluación de la situación financiera actual, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero, donde se consideró además el impacto de tales factores en las operaciones futuras y no se determinó situación alguna que manifieste imposibilitar el funcionamiento de SYNERGY como un negocio en marcha.

### **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

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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 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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

- 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 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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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:

<b>Grupo de PPE</b>	<b>Vida Útil</b>
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 12 Agosto 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 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 periodos 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



## **SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**

### **Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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.

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 CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**4. Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>A 12-Ago-2020</b>
<b>Efectivo en Caja:</b>	<b>300.000</b>
Caja general	300.000
<b>Saldo en Bancos:</b>	<b>110.511.433</b>
Cuentas Corrientes Nacionales	109.712.615
Davivienda	109.712.615
Av villas	0
Cuentas de Ahorro Nacionales	433.143
Av villas	433.143
Fondos de Inversión	365.675
Davivienda	365.675
<b>Total Efectivo y Equivalentes</b>	<b>110.811.433</b>

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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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

Los valores de las cuentas por cobrar a 12 de agosto de 2020 ascienden a:

<b>Concepto</b>	<b>A 12-Ago-2020</b>
Clientes Nacionales	1.803.529
Para adquisición de acciones	0
Anticipos a proveedores	6.633.959
Compañías vinculadas	0
Cuentas por cobrar de terceros	1.300.000
<b>Cuentas comerciales por cobrar corrientes</b>	<b>9.737.488</b>
Clientes Nacionales	0
Para adquisición de acciones	234.928.578
Anticipos a proveedores	0
Compañías vinculadas	449.058.463
Cuentas por cobrar de terceros	0
<b>Cuentas comerciales por cobrar no corrientes</b>	<b>683.987.041</b>
<b>Total Cuentas comerciales por cobrar</b>	<b>693.724.529</b>

La composición de la cartera por edades a 12 de agosto de 2020 es el siguiente:

<b>Tiempo de vencimiento</b>	<b>Valor 13-Ago-2020</b>
Por vencer	1.803.529
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
<b>Total cartera</b>	<b>1.803.529</b>

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**6. Activos por impuestos corrientes:**

Los valores de los activos por impuestos corrientes a 12 de agosto de 2020 son los siguientes:

<b>Concepto</b>	<b>A 12-Ago-2020</b>
Anticipo de impuesto de renta y complementarios	301.166.000
Retención en la fuente	15.130.199
Impuesto de las ventas retenido	249.728
Impuesto de industria y comercio retenido	991.040
Autorretención de renta	1.873.870
Impuestos descontables	478.936
Saldo a favor impuesto a las ventas – IVA	0
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>319.889.773</b>

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 12 de agosto de 2020 de las propiedades, planta y equipo es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>A 12-Ago-2020</b>
Equipo de oficina	28.564.785
Equipo de cómputo y comunicación	354.687.125
Depreciación acumulada	-345.753.077
<b>Total Propiedades, planta y equipo</b>	<b>37.498.833</b>

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

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.
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>28.564.785</b>	<b>354.687.125</b>
Adiciones del periodo y bajas	0	0
Legalización de maquinaria	0	0
Ventas de PPE del periodo	0	0
Depreciación del periodo	-6.972.142	-338.780.935
<b>Saldo a 12 de agosto de 2020</b>	<b>21.592.643</b>	<b>15.906.190</b>

**8. Inversiones en asociadas**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de las inversiones en asociadas es el siguiente:

Concepto	A 12-Ago-2020
MPRENDE SAS	132.465.223
QDIT SAS	118.564.239
QUANTUM	59.875.641
3XS TRANSGRESORIA DIGITAL SAS	200.000.000
<b>Total inversiones en asociadas</b>	<b>510.905.103</b>

**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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**10. Obligaciones financieras**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de las obligaciones financieras es el siguiente:

Concepto	A 12-Ago-2020
Pagarés	0
Particulares, corriente	0
Particulares, no corriente	40.000.000
<b>Total obligaciones financieras</b>	<b>40.000.000</b>

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

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Concepto	A 12-Ago-2020
<b>Proveedores</b>	<b>142.447.799</b>
Proveedores nacionales, corriente	0
Proveedores nacionales, no corriente	142.447.799
<b>Cuentas por pagar</b>	<b>494.042.637</b>
<b>Cuentas por pagar corrientes</b>	<b>5.740.994</b>
Filiales	0
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0
Honorarios	0
Arrendamientos	0
Servicios públicos	1.538.271
Otras cuentas por pagar	4.202.723
<b>Cuentas por pagar no corrientes</b>	<b>488.301.643</b>
Filiales	65.389.775
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0
Honorarios	336.410.044
Arrendamientos	49.980.936
Servicios públicos	0
Otras cuentas por pagar	36.520.888
<b>Total cuentas comerciales por pagar</b>	<b>636.490.436</b>

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**12. Pasivos por impuestos corrientes y no corrientes:**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de los pasivos por impuestos corrientes y no corrientes es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>A 12-Ago-2020</b>
Utilidad (Perdida) Fiscal parcial del periodo	161.512.000
Impuesto a las ganancias (32%)	0
Impuesto a las ganancias ocasional (10%)	0
Anticipo de renta año anterior	301.166.000
Menos autorretenciones practicadas en el periodo	1.873.870
Menos retenciones practicadas durante el periodo	15.130.199
<b>Impuesto de renta por pagar</b>	<b>0</b>
<b>Saldo a favor impuesto de renta</b>	<b>318.170.069</b>
<b>Otros impuestos por pagar del periodo corrientes</b>	<b>78.625.174</b>
Retención en la fuente renta	70.307.695
Retención de industria y comercio	1.110.534
Impuesto de renta vigencias anteriores	271.000
Impuesto sobre las ventas por pagar	5.978.073
Impuesto de Industria y comercio	957.872
<b>Otros impuestos por pagar del periodo no corrientes</b>	<b>124.902.000</b>
Retención en la fuente renta	0
Retención de industria y comercio	0
Impuesto de renta vigencias anteriores	0
Impuesto sobre las ventas por pagar	124.902.000
Impuesto de Industria y comercio	0
<b>Total pasivos por impuestos</b>	<b>203.527.174</b>



**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**13. Otros pasivos no financieros**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

<b>Concepto</b>	<b>A 12-Ago-2020</b>
Salarios por pagar	63.996.822
Cesantías consolidadas	17.510.609
Intereses sobre cesantías	922.614
Prima de servicios	8.098.379
Vacaciones consolidadas	2.633.379
Retenciones y aportes de nomina	20.749.889
<b>Total pasivos no financieros</b>	<b>113.911.692</b>

**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 12 de agosto de 2020 se detalla a continuación:

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

**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.

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**15. Ingresos**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de los ingresos es el siguiente:

Referencia	Concepto	A 12-Ago-2020
	<b>Ingresos de Actividades Ordinarias:</b>	
NIIF PYMES 23.30 b (i)	Actividades empresariales de consultoría	220.502.627
	Devoluciones de ventas	-80.000.000
<b>Venta de servicios (neto de devoluciones, rebajas, descuentos)</b>		<b>140.502.627</b>
	<b>Otros ingresos</b>	
NIIF PYMES 23.30 b (viii)	Descuentos comerciales	0
	Reintegro de otros costos y gastos	0
	Subvenciones	0
<b>Otros ingresos</b>		<b>0</b>
	<b>Ingresos financieros</b>	
NIIF PYMES 23.30 b (iii)	Intereses bancarios	41.631
	Intereses comerciales	0
	Diferencia en cambio	200.402
<b>Ingresos financieros</b>		<b>242.033</b>
<b>Total ingresos obtenidos en el periodo</b>		<b>140.744.660</b>

**16. Costos del periodo**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 del costo de ventas es el siguiente:

Referencia	Concepto	A 12-Ago-2020
<b>Costo de ventas:</b>		
<b>Actividades empresariales de consultoría</b>	Consultores y facilitadores	35.588.862
	Nomina operativa	0
<b>Total costo de ventas:</b>		<b>35.588.862</b>

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

**17. Gastos del periodo**

El saldo por el año terminado a 12 de agosto de 2020 de los gastos es el siguiente:

Referencia	Concepto	A 12-Ago-2020
<b>Gastos de administración:</b>		
<b>Beneficios a empleados:</b>	Sueldos	90.865.522
	Auxilio de transporte	1.460.526
	Cesantías	7.723.127
	Intereses sobre cesantías	782.930
	Prima de servicios	7.723.127
	Vacaciones	4.278.685
	Bonificaciones	11.981.428
	Dotación y suministro a trabajadores	222.185
	Indemnizaciones laborales	2.691.929
	Aportes a ARL	474.314
	Aportes a EPS	0
	Aportes a AFP	10.903.858
	Aportes a CCF	3.635.283
	<b>Honorarios:</b>	Asesoría jurídica
Asesoría contable y financiera		12.500.000
<b>Impuestos:</b>	Industria y comercio	478.936
	Impuesto al consumo	839.484
	Gravamen a los movimientos financieros	111.423
<b>Arrendamientos:</b>	Construcciones y edificaciones	34.000.000
	Equipo de oficina	0
<b>Contribuciones y afiliaciones</b>	Contribuciones	327.113
	Afiliaciones y sostenimiento	0
<b>Servicios:</b>	Seguros	13.098
	Aseo y vigilancia	1.031.633
	Asistencia técnica	31.080.000
	Servicios procesamiento electrónico de datos	3.797.886
	Acueducto y alcantarillado	1.208.470
	Energía eléctrica	270.140
	Teléfono	5.724.683
	Correo, portes y telegramas	21.300
	Hosting y dominio	3.745.266

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

<b>Gastos legales:</b>	Registro mercantil	5.200
	Tramites y licencias	0
<b>Mantenimientos</b>	Mantenimiento construcciones y edificaciones	0
	Mantenimiento equipo de oficina	153.764
	Mantenimiento computación y comunicación	0
<b>Depreciaciones:</b>	Equipo de oficina	1.348.877
	Equipo de computación y comunicación	20.218.702
<b>Amortización:</b>	Intangibles	0
	Equipo de computación y comunicación	0
<b>Propiedades, planta y equipo inferiores a 50 UVTs:</b>	Maquinaria y equipo	0
	Equipo de oficina	0
	Equipo de cómputo y comunicación	0
	Flota y equipo de transporte	0
<b>Diversos:</b>	Libros, suscripciones, periódicos y revistas	0
	Gastos de representación y relaciones publicas	0
	Elementos de aseo y cafetería	498.224
	Útiles papelería y fotocopias	1.354.905
	Taxis y buses	675.850
	Combustibles y lubricantes	25.000
	Casino y restaurante	639.460
	Parqueaderos	5.197
	Diversos otros	37.000
<b>Sub total gastos de administración</b>		<b>263.732.328</b>
<b>Costos de distribución:</b>		
<b>Servicios:</b>	Publicidad, propaganda y promoción	0
<b>Sub total costos de distribución</b>		<b>0</b>
<b>Otros gastos:</b>		
<b>Financieros:</b>	Gastos bancarios	637.891
	Comisiones bancarias	196.690
<b>Sub total otros gastos</b>		<b>834.581</b>
<b>Costos financieros:</b>		
<b>Financieros:</b>	Intereses corrientes	486.902
	Intereses por mora	1.359.525
	Sanciones	249.000
<b>Otros</b>	Descuentos comerciales	0
	Gastos no deducibles	10.516

**SYNERGY CONSULTING GROUP SAS**  
**Notas a los Estados Financieros A 12 Agosto 2020**

<b>Sub total costos financieros</b>	<b>2.940.524</b>
<b>Total gastos generados en el periodo</b>	<b>266.672.853</b>