

SINERGYHARD CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros
terminados al 31 de diciembre del 2016

CONTENIDO

- Informe de los Auditores Independientes
- Estado de situación financiera
- Estado del resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujos de efectivo
- Notas a los estados financieros

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores socios de la empresa **SINERGYHARD CÍA. LTDA.:**

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos examinado los estados financieros de la empresa **SINERGYHARD CÍA. LTDA.** Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa **SINERGYHARD CÍA. LTDA.** Al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador.

Fundamento de la opinión

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de Ética del Contador Ecuatoriano (CECE). Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La dirección es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS aceptadas en Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según

corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en el Reglamento sobre auditoría externa emitido según resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros SCVS-INC-DNCDN-2016-011 y publicado en el registro oficial 879 de fecha 11 de noviembre del 2016.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La Compañía ha dado fiel cumplimiento como sujeto pasivo de las obligaciones tributarias de acuerdo a las disposiciones de la Ley Orgánica de Solidaridad y de Corresponsabilidad Ciudadana, en el Capítulo I sobre las contribuciones solidarias de remuneraciones de las personas naturales en relación de dependencia y contribución solidaria sobre las utilidades de las sociedades. De esta manera doy cumplimiento al Art. 102 de la mencionada Ley en calidad de Auditor Externo de la Compañía.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **SINERGYHARD CÍA. LTDA.**, requerida por disposiciones legales se emite por separado.

Quito, Ecuador

20 de marzo de 2017

Audit System

AUDIT SYSTEM AUDITORES

Registro Nacional de Auditores Externos

SC RNAE 904

Dr. Hugo Bonilla S.

Socio de Auditoría

SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	ACTIVOS		PASIVOS	
	2016	2015	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			PASIVOS CORRIENTES	
Efectivo y equivalentes (Nota 3)	227,435	122,896	Proveedores :	816,065
Caja-Bancos	227,435	122,896	Cuentas por pagar comerciales (Nota 9)	378,022
			Otras cuentas por pagar (Nota 10)	438,043
Clientes y cuentas por cobrar:	322,346	652,309		
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 4)	325,412	658,851	Beneficios sociales (Nota 11)	4,424
Provisión cuentas incobrables (Nota 4)	-3,066	-6,541	Total pasivo corriente	820,489
Otras cuentas por cobrar (Nota 5)	8,128	86,050		
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	155,195	212,964		
				1,110,691
Inventarios: (Nota 7):	346,496	215,793	PASIVOS NO CORRIENTES	
Inventarios	346,496	215,793	Otros pasivos a largo plazo (Nota 13)	8,452
			Jubilación patronal y desahucio (Nota 14)	31,000
Total activo corriente	1,059,600	1,290,013	Total pasivos no corrientes	39,452
			TOTAL PASIVOS	859,941
ACTIVOS NO CORRIENTES			PATRIMONIO	
Activo fijo neto (Nota 8)	88,241	107,442	Capital social (Nota 15)	5,000
Otras cuentas por pagar a largo plazo	2,400	2,400	Reserva legal (Nota 16)	3,524
			Resultados de años anteriores (Nota 17)	233,778
Total activo no corriente	90,641	109,842	Resultado del ejercicio	47,998
			TOTAL PATRIMONIO	290,302
TOTAL ACTIVOS	1,150,241	1,399,855	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1,150,241
				1,399,855

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

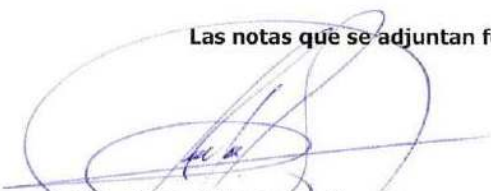
Ing. Gencys Alexander Segarra
Gerente General
Sinergyhard Cía. Ltda.

Ing. Martha Beatriz Andrango
Contadora General
Sinergyhard Cía. Ltda.

SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas	2,564,353	4,038,388
Menos: Costo de ventas	-1,784,368	-3,072,453
Utilidad en operación	<u>779,985</u>	<u>965,935</u>
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas	-766,246	-872,829
Menos: GASTOS NO OPERACIONALES		
Más: Otros ingresos no operacionales	34,259	36,503
Resultado del ejercicio	<u><u>47,998</u></u>	<u><u>129,609</u></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)


Ing. Gencys Alexander Segarra
Gerente General
Sinergyhard Cía. Ltda.


Ing. Martha Beatriz Andrango
Contadora General
Sinergyhard Cía. Ltda.

SINERGY HARD CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados de años anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	5,000	3,524	172,204	104,169	284,897
Cancelación de dividendos			-172,204		-172,204
Transferencia a resultados acumulados			104,169	-104,169	0
Resultado del ejercicio				129,609	129,609
Saldo al 31 de diciembre del 2015	5,000	3,524	104,169	129,609	242,302
Transferencia a resultados acumulados			129,609	-129,609	0
Resultado del ejercicio				47,998	47,998
Saldo al 31 de diciembre del 2016	5,000	3,524	233,778	47,998	290,300

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

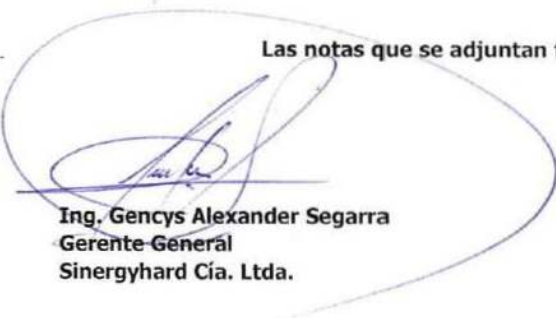
Ing. Gencys Alexander Segarra
Gerente General
Sinergyhard Cia. Ltda.

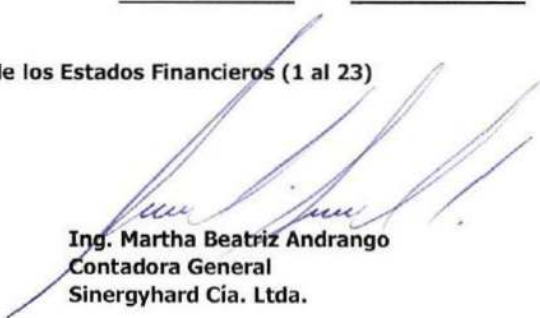
Ing. Martha Beatriz Andrago
Contadora General
Sinergyhard Cia. Ltda.

SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	2,901,516	3,640,960
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-2,777,788	-3,557,717
Efectivo pagado de otras actividades	-19,189	-115,646
Efectivo neto provisto/utilizado en actividades de operación	104,539	-32,403
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de activos fijos	0	-2,977
Efectivo utilizado en actividades de inversión	0	-2,977
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Pago de dividendos	0	-70,522
Efectivo utilizado por actividades de financiación	0	-70,522
Aumento/Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	104,539	-105,902
Efectivo al comienzo del año	122,896	228,798
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	227,435	122,896

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)

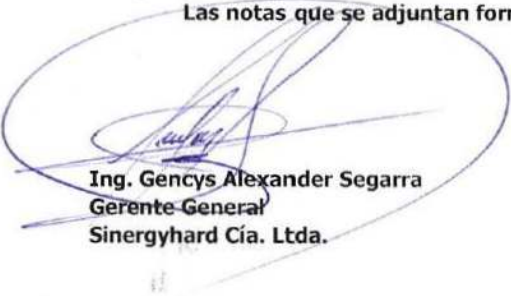

Ing. Gencys Alexander Segarra
Gerente General
Sinergyhard Cía. Ltda.

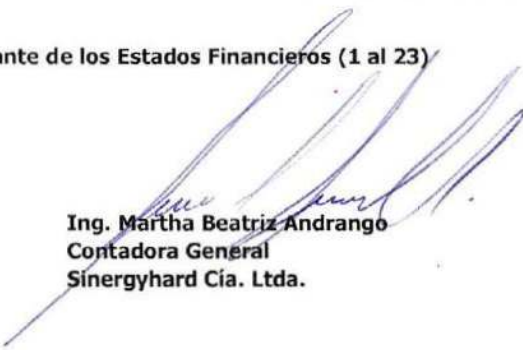

Ing. Martha Beatriz Andrango
Contadora General
Sinergyhard Cía. Ltda.

SINERGYHARD CÍA. LTDA.
CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE
EFFECTIVO NETO PROVISTO / UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2016	2015
Resultados del ejercicio	47,998	129,609
Partidas de conciliación entre los resultados y el flujo de efectivo neto provisto / utilizado por actividades de operación:		
Gastos depreciación y amortización	19,201	23,232
Provisiones para cuentas incobrables	1,253	6,541
Jubilación patronal y desahucio	11,778	-145
Participación trabajadores	15,844	30,708
Impuesto a la renta	41,784	44,406
Venta de activos	0	598
Ventas diferidas	8,453	2,649
Total	98,313	107,989
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	328,711	-400,077
Aumento en credito tributario e impuestos anticipados	57,769	208,865
Aumento en otras cuentas por cobrar	77,922	43,640
Disminución/Aumento en inventarios	-130,703	424,096
Aumento en otros activos	0	300
Disminución en cuentas por pagar	-60,444	-246,810
Disminución en otras cuentas por pagar	-296,812	-183,181
Disminución en otros pasivos	-404	-4,241
Aumento/Disminución en pasivos a largo plazo	-17,811	-112,593
Total	-41,772	-270,001
Efectivo neto provisto/utilizado por actividades de operación	<u>104,539</u>	<u>-32,403</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 23)


Ing. Gencys Alexander Segarra
Gerente General
Sinergyhard Cía. Ltda.


Ing. Martha Beatriz Andrango
Contadora General
Sinergyhard Cía. Ltda.