

**SINERGYHARD CÍA. LTDA.**

---

**INFORME DE AUDITORÍA**

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2017

## **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 2017, 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 2017, 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**

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

Quito, Ecuador  
23 de abril de 2018



Dr. Hugo Bonilla S.  
Socio de Auditoría

*Audit System*

AUDIT SYSTEM AUDITORES  
Registro Nacional de Auditores Externos  
SC RNAE 904

**SINERGYHARD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

| <b>ACTIVOS</b>                            |  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      | <b>PASIVOS</b>                               |  | <b>2017</b>    | <b>2016</b>      |
|-------------------------------------------|--|----------------|------------------|----------------------------------------------|--|----------------|------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                 |  |                |                  | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                    |  |                |                  |
| Efectivo y Equivalentes (Nota 4)          |  | 32,029         | 227,435          | Documentos y cuentas por pagar:              |  | 365,812        | 816,065          |
| Documentos y cuentas por cobrar:          |  | 349,182        | 322,346          | Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)      |  | 156,197        | 378,012          |
| Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5)   |  | 351,298        | 325,412          | Otras cuentas por pagar (Nota 12)            |  | 109,615        | 438,043          |
| Provisión cuentas incobrables             |  | -2,116         | -3,066           | Beneficios sociales (Nota 13)                |  | 4,377          | 4,424            |
| Activos por impuestos corrientes (Nota 6) |  | 82,241         | 155,195          | <b>Total pasivo corriente</b>                |  | <b>270,689</b> | <b>820,489</b>   |
| Otras cuentas por cobrar (Nota 7)         |  | 16,541         | 8,128            | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>                 |  |                |                  |
| Inventarios (Nota 8)                      |  | 10,030         | 346,496          | Otros pasivos a largo plazo (Nota 15)        |  | 13,485         | 8,452            |
| <b>Total activo corriente</b>             |  | <b>490,023</b> | <b>1,059,600</b> | Indemnización patronal y desahucio (Nota 16) |  | 35,554         | 31,000           |
|                                           |  |                |                  | <b>Total pasivo a largo plazo</b>            |  | <b>49,039</b>  | <b>39,452</b>    |
|                                           |  |                |                  | <b>TOTAL PASIVOS</b>                         |  | <b>319,728</b> | <b>859,941</b>   |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>              |  |                |                  | <b>PATRIMONIO</b>                            |  |                |                  |
| Activo fijo (Nota 9)                      |  | 75,779         | 38,241           | Capital social (Nota 17)                     |  | 5,000          | 5,000            |
| Otros activos (Nota 10)                   |  | 27,309         | 2,400            | Reserva legal (Nota 18)                      |  | 3,524          | 3,524            |
| <b>Total activo no corriente</b>          |  | <b>103,079</b> | <b>90,641</b>    | Resultados de años anteriores (Nota 19)      |  | 277,239        | 223,778          |
|                                           |  |                |                  | Resultado del período                        |  | -12,389        | 47,998           |
|                                           |  |                |                  | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                      |  | <b>273,374</b> | <b>290,300</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                      |  | <b>593,102</b> | <b>1,150,241</b> | <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>             |  | <b>593,102</b> | <b>1,150,241</b> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

  
**Ing. Genecys Sapienza Galero**  
**GERENTE GENERAL**  
**SINERGYHARD CIA. LTDA.**

  
**Ing. María Beatriz Avila**  
**CONTADORA GENERAL**  
**SINERGYHARD CIA. LTDA.**

**SI NERGYHARD CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL**  
**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

|                                      | 2017                  | 2016                 |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>        |                       |                      |
| Ventas netas                         | 2,084,367             | 2,564,353            |
| Menos: Costos de operación           | (1,474,050)           | (1,784,360)          |
| <b>Utilidad en operación</b>         | <u>609,417</u>        | <u>779,993</u>       |
| <b>Menos: GASTOS OPERACIONALES</b>   |                       |                      |
| Gastos de administración y ventas    | (627,305)             | (766,246)            |
| Más: Otras ingresos no operacionales | 5,499                 | 34,259               |
| <b>Resultado del periodo</b>         | <u><u>-12,389</u></u> | <u><u>47,998</u></u> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 26)

  
 Ingrid Guevara-Segura Galarza  
 GERENTE GENERAL  
 SI NERGYHARD CÍA. LTDA.

  
 Ing. María Beatriz Andrada  
 CONTADORA GENERAL  
 SI NERGYHARD CÍA. LTDA.

**SINERGYHARD CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

|                                       | Capital Social | Reserva Legal | Resultados Años Anteriores | Resultados del Ejercicio | Total   |
|---------------------------------------|----------------|---------------|----------------------------|--------------------------|---------|
| Saldo al 31 de diciembre del 2015     | 5.000          | 3.524         | 104.189                    | 129.609                  | 242.302 |
| Cancelación de dividendos             |                |               |                            | 0                        | 0       |
| 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 |
| Regularización                        |                |               | -1.537                     |                          | -1.537  |
| Transferencia a resultados acumulados |                |               | 47.998                     | -47.998                  | 0       |
| Resultado del ejercicio               |                |               |                            | -12.389                  | -12.389 |
| Saldo al 31 de diciembre del 2017     | 5.000          | 3.524         | 277.239                    | -12.389                  | 273.374 |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

  
 Ing. Gencys Segarra Galarza  
 GERENTE GENERAL  
 SINERGYHARD CIA. LTDA.

  
 Ing. Martha Beatriz Arango  
 CONTADOR GENERAL  
 SINERGYHARD CIA. LTDA.

**SINERGYHARD CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                                          | 2017            | 2016           |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>                  |                 |                |
| Efectivo recibido de clientes                                            | 3.071.966       | 2.901.515      |
| Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros                         | -2.237.000      | -2.777.798     |
| Efectivo recibido de otras actividades                                   | -970            | -19.189        |
| <b>Efectivo neto utilizado / provisto en actividades de operación</b>    | <b>-166.004</b> | <b>104.539</b> |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>                  |                 |                |
| Movimiento neto de activo fijo                                           | -4.402          | 0              |
| Compra acciones                                                          | -25.000         | 0              |
| <b>Efectivo utilizado en actividades de inversión</b>                    | <b>-29.402</b>  | <b>0</b>       |
| <b>Disminución / Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b> | <b>-195.406</b> | <b>104.539</b> |
| <b>Efectivo al comienzo del año</b>                                      | <b>227.435</b>  | <b>122.896</b> |
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>              | <b>32.029</b>   | <b>227.435</b> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

  
 Ing. Gorkys Segura Salarza  
 GERENTE GENERAL  
 SINERGYHARD CÍA. LTDA.

  
 Ing. Martha Beatriz Apuranga  
 CONTADORA GENERAL  
 SINERGYHARD CÍA. LTDA.

**SINERGYHARD CÍA. LTDA.**  
**CONCILIACIÓN ENTRE LOS RESULTADOS Y LOS FLUJOS DE**  
**EFFECTIVO NETO UTILIZADOS/ PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

|                                                                                                                             | 2017            | 2016           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| Resultado del ejercicio                                                                                                     | -12.389         | 47.998         |
| Partidas de conciliación entre la pérdida y el flujo de efectivo<br>neto utilizado / provisto por actividades de operación: |                 |                |
| Gastos de depreciación y amortizaciones                                                                                     | 16.865          | 19.201         |
| Provisión para cuentas incobrables                                                                                          | -950            | 1.253          |
| Jubilación patronal                                                                                                         | 4.555           | 11.778         |
| Otros                                                                                                                       | -4.537          | 0              |
| 15% Participación trabajadores                                                                                              | 0               | 15.844         |
| Impuesto a la renta                                                                                                         | 11.846          | 41.784         |
| Venta diferida                                                                                                              | 13.465          | 6.453          |
| <b>Total</b>                                                                                                                | <b>41.244</b>   | <b>98.313</b>  |
| Cambios netos en activos y pasivos:                                                                                         |                 |                |
| Aumento / disminución en cuentas por cobrar clientes                                                                        | -25.886         | 328.711        |
| Disminución crédito tributario e impuestos anticipados                                                                      | 72.954          | 57.769         |
| Disminución / aumento en cuentas por cobrar                                                                                 | -8.413          | 77.922         |
| Disminución / aumento en inventarios                                                                                        | 336.465         | -130.703       |
| Disminución en otros activos                                                                                                | 100             | -404           |
| Disminución otros pasivos largo plazo                                                                                       | -8.452          | 0              |
| Disminución en proveedores                                                                                                  | -550.253        | 0              |
| Disminución en otras cuentas por pagar                                                                                      | -11.846         | 60.444         |
| Aumento / disminución en gastos acumulados por pagar                                                                        | 453             | -296.812       |
| Disminución en gastos períodos anteriores                                                                                   | 0               | -17.811        |
| <b>Total</b>                                                                                                                | <b>-194.878</b> | <b>-41.772</b> |
| <b>Efectivo neto utilizado por actividades de operación</b>                                                                 | <b>-166.003</b> | <b>194.639</b> |

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros (1 al 25)

Ing. Gency S. Segura Galarza  
**GERENTE GENERAL**  
**SINERGYHARD CÍA. LTDA.**

Ing. Martha Beatriz Andrade  
**CONTADORA GENERAL**  
**SINERGYHARD CÍA. LTDA.**