

SINERGYHARD CÍA. LTDA.

INFORME DE AUDITORÍA

Por los Estados Financieros

Terminados al 31 de diciembre del 2019

8/



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

81



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 2019, 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 2019, 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.

81



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
07 de mayo del 2020



Audit System

**Dr. Hugo Bonilla S.
Socio de Auditoría**

**AUDIT SYSTEM AUDITORES
Registro Nacional de Auditores Externos
SC RNAE 904**



SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	ACTIVOS		PASIVOS	
	2019	2018		
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y Equivalentes (Nota 4)	7.516	29.730		
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 5):	110.453	217.001	Documentos y cuentas por pagar comerciales:	187.572
Cuentas por cobrar comerciales	111.569	219.193	Cuentas por pagar comerciales (Nota 11)	127.985
Provisión cuentas incobrables	-1.116	-2.192	Otras cuentas por pagar (Nota 12)	59.587
Activos por impuestos corrientes (Nota 6)	128.388	106.266	Obligaciones laborales (Nota 13)	1.506
Otras cuentas por cobrar (Nota 7)	5.546	38.021	Total pasivo corriente	189.078
Inventarios (Nota 8)	76.961	85.896		
Total activo corriente	328.864	476.914	PASIVOS NO CORRIENTES	
			Otros pasivos a largo plazo (Nota 15)	2.591
			Jubilación patronal y desahucio (Nota 16)	17.524
			Total pasivo a largo plazo	20.115
			TOTAL PASIVOS	209.193
ACTIVOS NO CORRIENTES				
Propiedad, planta y equipo (Nota 9)	6.021	24.792	PATRIMONIO	
Propiedades de inversión	35.100	35.100	Capital social (Nota 17)	5.000
Otros activos (Nota 10)	14.646	27.600	Reserva legal (Nota 18)	3.524
Total activo no corriente	55.767	87.492	Resultados de años anteriores (Nota 19)	147.534
			Resultado del ejercicio	19.380
			TOTAL PATRIMONIO	175.438
TOTAL ACTIVOS	384.631	564.406	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	384.631

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



Sr. Omar Calvopiña
GERENTE GENERAL
SINERGYHARD CÍA. LTDA.



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




SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas netas (Nota 20)	1.139.718	1.183.454
Menos: Costo de ventas (Nota 21)	-816.871	-862.200
Resultado bruto en ventas	322.847	321.254
Menos: GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de administración y ventas (Nota 21)	-319.519	-470.638
Más: Otros ingresos no operacionales (Nota 20)	16.052	32.068
Resultado del ejercicio	19.380	-117.316

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

Sr. Omar Calvopiña
GERENTE GENERAL
SINERGYHARD CÍA. LTDA.

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

SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Años Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	5.000	3.524	277.239	-12.389	273.374
Transferencia a resultados acumulados			-12.389	12.389	0
Resultado del ejercicio				-117.316	-117.316
Saldo al 31 de diciembre del 2018	5.000	3.524	264.850	-117.316	156.058
Transferencia a resultados acumulados			-117.316	117.316	0
Resultado del ejercicio				19.380	19.380
Saldo al 31 de diciembre del 2019	5.000	3.524	147.534	19.380	175.438

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


 Sr. Omar Calvopiña
GERENTE GENERAL
SINERGYHARD CÍA. LTDA.


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

SINERGYHARD CÍA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Efectivo recibido de clientes	1.187.921	1.364.087
Efectivo pagado a proveedores, empleados y otros	-1.224.267	-1.367.802
Efectivo recibido de otras actividades	1.100	-1.268
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	-35.246	-4.983
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Movimiento neto de propiedad, planta y equipo	13.032	2.684
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	13.032	2.684
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	-22.214	-2.299
Efectivo al comienzo del año	29.730	32.029
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	7.516	29.730

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

Sr. Omar Calvopiña
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
EFEKTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
Resultado del ejercicio	19.380	-117.316
Partidas de conciliación entre los resultados y el flujo de efectivo neto utilizado por actividades de operación:		
Gastos de depreciación y amortización	-49.330	13.202
Provisión para cuentas incobrables	-1.076	75
Jubilación patronal y desahucio	1.939	-19.970
15% participación trabajadores	5.503	0
Impuesto a la renta	11.803	13.663
Ventas diferidas	-59.421	48.528
Otros	66.922	0
Total	-23.660	55.498
Cambios netos en activos y pasivos		
Aumento / disminución en cuentas por cobrar comerciales	107.624	132.105
Aumento / disminución en crédito tributario e impuestos anticipados	-22.122	-24.025
Aumento / disminución en otras cuentas por cobrar	32.476	-21.480
Aumento / disminución en inventarios	8.935	-75.866
Aumento / disminución en otros activos	1.100	-300
Aumento / disminución en cuentas por pagar comerciales	-201.305	49.817
Aumento / disminución en otras cuentas por pagar	42.281	0
Aumento / disminución en obligaciones laborales por pagar	45	-3.416
Total	-30.966	56.835
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	-35.246	-4.983

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


 Sr. Omar Calvopiña
 GERENTE GENERAL
 SINERGYHARD CÍA. LTDA.


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



