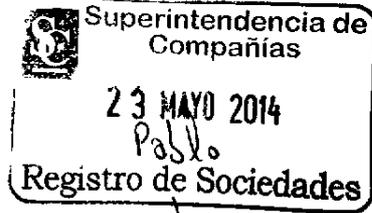


20940

D. M. de Quito, 22 de mayo del 2014  
VTS-113-2014

Señores  
**SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**  
Presente.-



De mi consideración.

Por medio de la presente yo, Omar Calvopiña Ruiz, en calidad de Presidente Legal de Sinergyhard Cía. Ltda., con Ruc: 1792117933001, entrego los originales de Notas Explicativas del los estados financieros del año 2012 y 2013 firmadas y se adjunta RUC notariado.

Se autoriza al Sr. Patricio Sotalin, con C.I. 171613815-9 para que realice los trámites correspondientes.

Sin más por el momento quedo a sus órdenes.

Atentamente,

Omar Calvopiña  
Presidente  
**SINERGYHARD CIA. LTDA.**

Superintendencia de Compañías  
22 MAY 2014  
Sr. Ricardo Sotalin  
C.A.S. QUITO



Oficina Quito:  
Av. Eloy Alfaro N44-353 y Río Coca. (Frente a TV Cable) Telf: (593 2) 2273-351/3340-952/3343-678

Oficina Guayaquil:  
Cda. Vernaza Norte Mz 13. Solar 2. Planta baja. Telf: (593 4) 5119-330/2690-643

Oficina Ambato:  
Av. de los Guaytambos y Juan Montalvo. C.C. Caracol Local 70. Telef: (593 3) 2421-142

**COMPAÑÍA SINERGYHARD  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012**

**Presentación de estados financieros**

La entidad que adopte por primera vez las NIIF para PYMES aplicará la sección 35 en sus primeros estados financieros preparados conforme a NIIF. Los estados financieros de una entidad según la Sección 3 presentación de Estados Financieros, párrafo 3.17 son los siguientes:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre y 1 de enero del 2011,
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2011.

Esto es lo que se conoce como el período de transición a NIIFS para PYMES

Además en el año 2012 que constituye el año de aplicación norma de NIIF para PYMES preparará y presentará:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2012,
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre del 2012
- c) Notas a los estados financieros

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros.

**Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados**

**1.1 Políticas contables significantes**

**Bases de preparación:**

**1.2 Declaración de cumplimiento**

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera para PYMES, y se ha aplicado la Sección 35 transición a la NIIF para las PYMES en el período de transición.

**1.3 Bases de medición**



La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

#### **1.4 Moneda funcional y moneda de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

#### **1.5 Uso de juicios y estimaciones**

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

#### **1.6 Efectivo y equivalentes.-**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes.

#### **1.7 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción. Son instrumentos financieros básicos el efectivo, depósitos a la vista, obligaciones negociables y facturas comerciales mantenidas, cuentas y préstamos por cobrar y por pagar.

Las cuentas por cobrar comerciales mantienen un período de crédito (cobro) de 32 días promedio. Además incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

#### **1.8 Inventarios**

Los inventarios de la compañía se contabilizan aplicando en criterio de proyectos, por lo tanto para cada contrato efectuado o labor a ser realizada, se asigna un código de control con el cual los inventarios son registrados y posteriormente se asignan al costo de ventas cuando los productos se han entregado. No se incluyen provisiones para reconocer pérdidas por deterioros u obsolescencia, por cuanto se afectan directamente a los inventarios y resultados del período.

#### **1.9 Activos fijos.-**

##### **a) Medición inicial.-**

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

Los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de activos aptos (aquellos que requieren de un periodo sustancial antes de estar listos para su uso o venta) son considerados como parte del costo de dichos activos.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial – modelo de costo.-

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se presentan al costo menos su depreciación acumulada y cualquier valor originado en pérdidas por deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos de los activos se registran a resultados en el período en que se producen.

c) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

d) Disposición de activos fijos.-

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

**1.10 Deterioro del valor de los activos.-**

Una entidad evaluará al final de su ejercicio económico si ha existido un deterioro en el valor de sus activos y procederá a evaluar el valor recuperable de ese activo. Se considera como deterioro cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

**1.11 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

**1.12 Obligaciones laborales**

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, planes de jubilación patronal y desahucio, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

### **1.13 Impuesto a las ganancias**

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes e impuestos diferidos del período.

#### **Impuestos corrientes**

El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del periodo que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes

#### **a) Activos por impuestos corrientes:**

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

#### **b) Pasivos por impuestos corrientes**

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

##### **1) Cálculo del impuesto a la renta causado:**

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2013 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir el 22%, estas tarifa se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año. También las pérdidas tributarias o bases imponibles negativas otorgan al contribuyente el derecho de amortizar esas pérdidas durante los 5 periodos fiscales siguientes, sin que sobrepase en cada año el 25% de las respectivas bases imponibles.

## 2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

**El impuesto diferido** es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actuales, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

### **1.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-**

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la venta de bienes, prestación de servicios, los contratos de construcción en la que la entidad es el contratista, las regalías y dividendos. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

### **1.15 Costos y gastos**

Constituyen los costos y gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de bienes o prestación de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

### **1.16 Reserva legal**

La Ley de Compañías requiere que por lo menos un porcentaje que va desde el 5% al 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% y/o 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

### **1.17 Resultados acumulados**

Al cierre del período los resultados acumulados se conforman de:

- a) Resultados acumulados a libre disposición y que se originan de años anteriores por los resultados obtenidos.
- b) Resultados acumulados establecidos por el proceso de adopción de NIIFS por primera vez. La Superintendencia de Compañías, establece el procedimiento de tratamiento de estas cuentas.

### **1.18 Activos financieros.-**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

El proceso de adopción de NIIFS PYMES en la compañía ha identificado en los estados financieros activos financieros que son los siguientes:

1. Efectivo y equivalentes
2. Inversiones a corto plazo
3. Deudores comerciales
  
4. Otras cuentas por cobrar
5. Cuentas por cobrar a largo plazo, e
6. Inversiones en instrumentos de patrimonio

### **1.19 Pasivos financieros.-**

Los principales pasivos financieros y de patrimonio identificados son los siguientes:

1. Obligaciones financieras
2. Cuentas por pagar comerciales
3. Otras cuentas por pagar

## **2. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES IMPORTANTES**

Es necesario que la entidad efectúe y determine estimaciones, juicios contables basados en la historia de la entidad, a fin de valorar activos y pasivos en forma razonable. Esto queda plasmado en la determinación de políticas contables adecuadas.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

### **a) Vida útil de activos fijos:**

La Compañía revisa anualmente la vida útil y establece el valor residual estimado de los activos fijos al final de cada período que se informa.

### **b) Deterioro:**

El deterioro de los activos de la Compañía se evalúa anualmente con base en las políticas y lineamientos establecidos para el análisis de la entidad.

c) Beneficios sociales a largo plazo:

El cálculo actuarial de jubilación patronal y desahucio se efectúan con base en estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

d) Impuestos diferidos:

La Compañía debe considerar al final de cada año el cálculo de impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los pasivos (principalmente derivadas del proceso de adopción de las NIIF por primera vez) se revertirán en el futuro.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es el siguiente:

**BANCOS**

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
BANCO PICHINCHA	15,221	1,658
PRODUBANCO		35,026
COOP TULCÁN	10,647	586
BANCO DEL PACÍFICO	183,085	
<b>Total bancos</b>	<b><u>208,953</u></b>	<b><u>37,271</u></b>

### 4. INVERSIONES

La composición de saldos es el siguiente:

**INVERSIONES**

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
<b>5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
INVERSIONES FINANCIERAS	5,000	
<b>Total inversiones</b>	<b><u>5,000</u></b>	

La composición de saldos es el siguiente:

**CLIENTES**

Según cuenta contable	Al 31 diciembre	
	2013	2012
CLIENTES (a)	375,218	534,783
<b>Total clientes según cta contable</b>	<b><u>375,218</u></b>	<b><u>534,783</u></b>

## Detalle de clientes (a):

Nº	CLIENTES	VALOR
1	CONECEL S.A.	102,101
2	NEW ACCESS S.A.	53,746
3	YANBAL ECUADOR S.A.	38,367
4	ELECTRO ECUATORIANA S.A.	29,815
5	CONSTRUCTORA HERDOIZA GUERRERO S.A.	26,831
6	BANCO DE MACHALA S. A.	25,686
7	LA LLAVE S.A. DE COMERCIO	21,985
8	CARTERA DE AÑOS ANTERIORES	20,728
9	ARCA ECUADOR S.A.	16,300
10	AUTOLIDER ECUADOR S.A.	13,276
11	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO OSCUS LTDA.	9,172
12	OTELO & FABELL S.A.	7,427
13	NEXSYS DEL ECUADOR	3,903
14	SOLINFRA CIA. LTDA.	2,886
15	INTEROC S.A.	2,134
16	KRUGERCORPORATION S.A.	1,955
17	ÀVILES TORRES JORGE LUIS	1,895
18	SOLUCIONES EN GESTIÓN LINKBIRD S.A.	1,770
19	MINISTERIO DE COORDINACIÓN DE DESARROLLO SOCIAL	1,351
20	COOPERATIVA DE AHORRO Y CRÉDITO MUSHUC RUNA	1,181
21	CAJA DE CESANTIA	1,154
22	CERCYLUC S.A.	1,108
23	SANTILLANA S.A.	860
24	COMPAÑIA GENERAL DE COMERCIO Y MANDATO S.A.	250
25	TELCONET S.A.	-3
26	IBM DEL ECUADOR C.A.	-841
27	BAJA DE CARTERA	-9,816
	<b>Total clientes según detalle</b>	<b><u>375,218</u></b>

Los movimientos de la provisión para cuentas incobrables se detallan a continuación:

**PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Descripción	<u>Valor</u>
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>9,816</b>
PROVISIONES	-9,773
APLICACIONES	3,601
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>3,643</b>

**6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

La composición de saldos es el siguiente:

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	2013	2012
ANTICIPOS Y ADELANTOS	1,498	45,733
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	2,497	8,383
PRÉSTAMOS ORDINARIOS EMPLEADOS	5,994	5,777
ANTICIPO COMISIONES	14,831	9,978
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	128,350	
OTROS EN GARANTÍA	300	
<b>Total otras ctas por cobrar</b>	<b>153,469</b>	<b>69,872</b>

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La composición de saldos es el siguiente:

**IMPUESTOS CORRIENTES**

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u>	
	2013	2012
IVA EN COMPRAS		20,374
RET. IVA EFECTUADAS	285,364	141,646
RET. RENTA EFECTUADAS	53,769	
<b>Total impuestos corrientes</b>	<b>339,134</b>	<b>162,021</b>

## 8. INVENTARIOS

La composición de saldos es el siguiente:

### INVENTARIOS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
INVENTARIO DE MERCADERÍAS	761,127	480,375
INVENTARIO MERCADERÍA STOCK	30,960	23,867
<b>Total inventarios</b>	<b>792,087</b>	<b>504,242</b>

## 9. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

ACTIVO FIJO	Saldo al	Adiciones	Ventas	Saldo
Descripción	31/12/2012			31/12/2013
TERRENO	35,100			35,100
MAQUINARIA Y EQUIPO	3,641			3,641
MUEBLES Y ENSERES	10,112	1,272		11,384
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	32,105	3,620		35,725
VAHÍCULOS	58,424		-11,366	47,058
SOFTWARE SISTEMA	3,300			3,300
<b>Subtotal costo</b>	<b>142,682</b>	<b>4,892</b>	<b>-11,366</b>	<b>136,208</b>
<b>Depreciaciones</b>				
MAQUINARIA Y EQUIPO	0			0
MUEBLES Y ENSERES	2,655	1,471		4,126
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	23,858	8,836		32,694
VAHÍCULOS	14,080	9,092	-4,736	18,436
SOFTWARE SISTEMA				
<b>Subtotal depreciaciones</b>	<b>40,592</b>	<b>19,399</b>	<b>-4,736</b>	<b>55,255</b>
<b>Total activo fijo neto</b>	<b>102,090</b>	<b>-14,507</b>	<b>-6,630</b>	<b>80,953</b>

## 10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

PROVEEDORES	Al 31 diciembre	
	Según cta contable	
	2013	2012
PROVEEDORES (a)	726,707	372,577
<b>Total según cta contable</b>	<b><u>726,707</u></b>	<b><u>372,577</u></b>

Detalle de Proveedores (a):

Detalle cta proveedores		Valor
Nº		
1	AVNET TECHNOLOGY SOLUTIONS ECUADOR S.A.	620,520
2	DE LOS SANTOS VICTOR RAMÓN	26,554
3	INACORPSA DEL ECUADOR S.A.	29,154
4	NEXSYS DEL ECUADOR	13,327
5	ARANDA SOFTWARE CORPORATION	9,386
6	SEPROTEICO S.A.	8,616
7	SOLUCIONES EN GESTION LINKBIRD S.A.	8,478
8	PROVEEDORES VARIOS	2,407
9	FLEXNET DEL ECUADOR CIA. LTDA.	1,980
10	IBM DEL ECUADOR C.A.	1,980
11	ADISTECTECH S.A.	1,474
12	JARA DÍAZ JORGE OSWALDO	675
13	TORRES GARZÓN DUVAN RAMIRO	556
14	CEVALLOS CEVALLOS CORINA VERUSCHKA	504
15	ANDRANGO CHILAMA JUAN CARLOS	300
16	TRANSTELCO S.A.	167
17	SIMBAÑA JOSÉ VICTOR	151
18	AUTOMOTORES CONTINENTAL S.A.	146
19	SPEEDYCOM CIA. LTDA.	103
20	ECUATEPI S.A.	82
21	ARAUJO CARRILLO DIEGO RAMIRO	69
22	TERÁN TERÁN OSCAR FELIPE	52
23	COMERCIAL KYWI S.A.	16
24	ARCGOLD DEL ECUADOR S.A.	6
25	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	6
26	SOCIEDAD DE TURISMO SODETUR S.A.	-6
27	EMPRESA PÚBLICA TAME LINEA AEREA DEL ECUADOR TAME E	3
28	PROASETTEL S.A.	1
<b>Total general</b>		<b><u>726,707</u></b>

## 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un resumen de las otras cuentas por pagar de la Compañía:

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
APORTES IESS POR PAGAR		6,447
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	910	
PRÉSTAMOS QUIROGRAFARIOS	-308	
PRÉSTAMOS HIPOTECARIOS		461
SUELDOS POR PAGAR	911	
VACACIONES POR PAGAR	12,575	13,131
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	39,777	34,368
IMPUESTO A LA RENTA	53,196	
COMISIONES BONOS INCENTIVOS POR PAGAR	13,290	
DEPÓSITOS POR IDENTIFICAR	30	20
ANTICIPO CLIENTES VARIOS	631,093	543,619
ANTICIPO CLIENTES AÑO 2011	99	99
OTROS PASIVOS CORRIENTES	24,829	16,635
IMPUESTO DIFERIDO POR PAGAR	4,182	14,942
<b>Total otras cuentas por pagar</b>	<b>780,583</b>	<b>629,722</b>

## 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es el siguiente:

### OBLIGACIONES FINANCIERAS

Descripción	Al 31 diciembre 2013
SOBREGIROS OCASIONALES (PRODUBANCO)	3,900
<b>Total sobregiros</b>	<b>3,900</b>

### 13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es el siguiente:

#### BENEFICIOS SOCIALES

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2012</b>	<b>654</b>	<b>2,341</b>	<b>2,994</b>
APLICACIONES	-19,783	-3,685	-23,468
PROVISIONES	21,503	3,381	24,883
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2013</b>	<b>2,373</b>	<b>2,037</b>	<b>4,410</b>

#### PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

##### a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

##### b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2013 y 2012:

	2013	2012
<b>Resultado del ejercicio</b>	<b>265,177</b>	<b>229,117</b>
<b>Menos:</b> PARTICIPACIÓN UTILIDADES TRABAJADORES 15%	39,777	34,368
<b>Más:</b> GASTOS NO DEDUCIBLES	16,398	12,350
<b>BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>241,799</b>	<b>207,100</b>
<b>Impuesto a la Renta</b>	<b>53,196</b>	<b>47,633</b>
% impuesto	22%	23%
<b>Menos:</b> RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	53,769	31,588
CRÉDITO TRIBUTARIO	0	5,285
<b>Saldo a favor</b>	<b>-573</b>	
<b>Impuesto a pagar</b>		<b>10,760</b>

#### 14. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es el siguiente:

##### OTROS PASIVOS LARGO PLAZO

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
PROVISIÓN COSTO DE VENTA AÑO 2011	4,782	43,246
PROVISIÓN COSTO 2012	31,869	88,786
VENTAS DIFERIDAS	79,545	
PROVISIÓN COSTO VENTA AÑOS ANTERIORES		23,876
OBLIGACIONES LARGO PLAZO OTROS		7,000
OTRAS PROVISIONES	2,794	23,244
<b>Total otros pasivos largo plazo</b>	<b><u>118,991</u></b>	<b><u>186,152</u></b>

#### 15. BENEFICIOS LABORALES A LARGO PLAZO

La composición de saldos es el siguiente:

##### BENEFICIOS SOCIALES A LARGO PLAZO

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
JUBILACIÓN PATRONAL POR PAGAR	7,094	2,294
PROVISIÓN BONIFICACIÓN POR DESAHUCIO	6,706	2,588
<b>Total beneficios sociales</b>	<b><u>13,800</u></b>	<b><u>4,882</u></b>

#### 16. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 5.000,00 para el 31 de diciembre del 2012 y 2013. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 5.000 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

## 17. RESERVAS

La composición de saldos es el siguiente:

### RESERVAS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
RESERVA LEGAL	3,524	3,524
<b>Total reservas</b>	<b><u>3,524</u></b>	<b><u>3,524</u></b>

La compañía no efectúa el cálculo de la reserva legal, ya que el monto presentado sobrepasa el monto mínimo sugerido por la Ley de Compañías.

## 18. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es el siguiente:

### RESULTADOS ACUMULADOS

Descripción	Al 31 diciembre
	2013
AÑO 2013	124,154
<b>Total general</b>	<b><u>124,154</u></b>

Se presenta en el estado financiero del año 2012 en la cuenta aportes de futura capitalización un monto de USD 59.888 que corresponde a las utilidades acumuladas de años anteriores.

El monto de USD -9.292 originado en ajustes por aplicación de NIIFS fue absorbido por compensación de saldos por los resultados acumulados de años anteriores.

## 19. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es el siguiente:

### INGRESOS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
VENTAS HARDWARE	2.915,725	2.293,686
VENTAS SOFTWARE	981,508	171,981
VENTAS CAPACITACIÓN	21,940	29,856
VENTAS SERVICIO TÉCNICO	346,019	224,987
COMISIÓN - BONOS - INCENTIVOS	42,969	37,783
APOYO EVENTOS	3,842	18,870
ALQUILER DE EQUIPOS	475	800
VENTAS SERVICIO INTERNO	160,553	
VENTAS 0%	5,004	2,198
DESCUENTO EN VENTAS	-1,469	
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	-22,200	
OTROS INGRESOS	10,867	1,334
<b>Total ingresos</b>	<b><u>4.465,232</u></b>	<b><u>2.781,494</u></b>

## 20. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es el siguiente:

### COSTOS Y GASTOS

Descripción	Al 31 diciembre	
	2013	2012
COSTO DE VENTAS	2.804,225	1.719,441
OTROS COSTOS DE VENTA	659,725	297,955
COSTO DE VENTA ACTIVOS FIJOS	6,630	
GASTOS DE VENTA	437,463	256,208
GASTOS ADMINISTRATIVOS	292,014	278,773
<b>Total costos y gastos</b>	<b><u>4.200,057</u></b>	<b><u>2.552,377</u></b>

## 22. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2013 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

Atentamente,  
SINERGYHARD CIA. LTDA.  
RUC 1792117933001

*Consuelo Paz C.*  
FIRMA AUTORIZADA

CONSUELO PAZ CAÑADAS  
MAT.20511

