

**SYNTEKO COMPANY S.A.  
ESTADOS FINANCIEROS  
AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**



**SYNTEKOCOMPANY S.A.**

**ÍNDICE DE CONTENIDO**

**AUDITORIA EXTERNA**

**2014-2013**

- *INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES*
  - *ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS*
    - *BALANCE GENERAL*
    - *ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS*
  - *ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO*
    - *ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO*
- *NOTAS Y POLÍTICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

Quito, 17 de Marzo del 2015

**A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE SYNTEKO COMPANY S.A.**

1.- Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía **SYNTEKOCOMPANY S.A.** por el año terminado el 31 de diciembre del 2014 y los correspondientes: Balance General, Estado de Resultados, cambios en el Patrimonio de los Accionistas y Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros al 31 de diciembre del año 2013 fueron auditados por la firma **ESUTECO CIA. LTDA.** Quienes emiten el informe respectivo, conteniendo una opinión sin salvedades.

**RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

2.- La Gerencia de la Empresa “**SYNTEKOCOMPANY S.A.**” es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, para la preparación y presentación razonable de estados financieros que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error, selección y aplicación de políticas contables apropiadas y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

**RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR**

3.- Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAAS. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

4.- Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debida a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

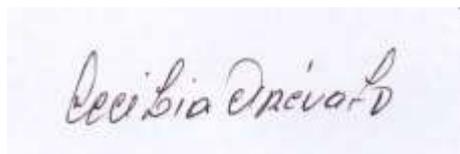
5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

**OPINIÓN**

6.- En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa "SYNTEKO COMPANY S.A.", el Balance General, el Estado de Resultados la evolución del Patrimonio de los Accionistas, el Estado de Flujo de Efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2014; de conformidad con Técnica Contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

7.- Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "SYNTEKOCOMPANY S.A." ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2014.

Legalizado por:



**Dra. Cecilia Arévalo**  
**GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.**  
**C.P.A. No. 11625**  
**RNAE. No. 23**

**SYNTEKO COMPANY S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

ACTIVOS	31-dic-14	31-dic-13
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo Caja y Bancos	9.854,61	16.654,93
<b>FINANCIEROS</b>		
Cuentas por cobrar clientes	1.713.480,09	1.589.821,66
Crédito Tributario IVA.	88.871,82	0,00
Retenciones Impuestos	0,00	66.720,41
Salida de divisas	0,00	11.807,52
Inventarios	1.681.677,91	400.521,11
Mercaderías en tránsito	42.955,25	206.565,46
Otras cuentas por cobrar	452.970,51	8.222,79
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.989.810,19</b>	<b>2.300.313,88</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		
Muebles y Enseres	25.981,51	24.130,26
Maquinaria, muebles y Equipos	789.940,01	597.177,03
Equipo de Computo	26.970,35	25.011,63
Vehículos	341.977,23	356.520,54
Inmuebles y Terrenos	2.746.535,00	2.746.535,00
Depreciación acumulada	-697.966,53	-482.096,57
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>3.233.437,57</b>	<b>3.267.277,89</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>7.223.247,76</b>	<b>5.567.591,77</b>

Las notas a los financieros se encuentran a partir de la Hoja No.10

**SYNTEKO COMPANY S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

<b>PASIVOS</b>	<b>31-dic-14</b>	<b>31-dic-13</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Proveedores	3.201.473,42	1.409.643,47
Proveedores exterior	1.947,29	8.536,97
Financieras locales	16.334,55	0,00
Cuentas por pagar accionistas	19.312,68	20.000,00
Impuestos	318,59	150.770,17
Impuesto a la renta	56.335,72	133.817,16
15% trabajadores	122.074,10	102.306,25
Provisiones	63.614,32	150.000,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.481.410,67</b>	<b>1.975.074,02</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
Cuentas por pagar	2.205.538,24	2.413.361,00
Jubilación patronal y desahucio	376.130,10	337.208,72
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.581.668,34</b>	<b>2.750.569,72</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6.063.079,01</b>	<b>4.725.643,74</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	80.000,00	800,00
Reservas Legal	71.282,26	26.690,43
Reserva de capital	0,00	329.157,90
utilidades años anteriores	434.242,21	
Resultados NIFFs	39.381,45	39.381,45
Resultado ejercicio	535.262,83	445.918,25
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.160.168,75</b>	<b>841.948,03</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>7.223.247,76</b>	<b>5.567.591,77</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 10

**SYNTEKO COMPANY S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	31-dic-14	31-dic-13
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ventas	7.819.618,45	6.782.595,76
Costos	5.235.463,76	4.522.961,13
Utilidad Bruta en Ventas	<b>2.584.154,69</b>	<b>2.259.634,63</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		
Gastos administrativos	1.806.228,42	1.578.925,63
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>777.926,27</b>	<b>680.709,00</b>
<b>NO OPERACIONALES</b>		
Otros ingresos	35.901,04	1.332,66
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>813.827,31</b>	<b>682.041,66</b>
15% TRABAJADORES	122.074,10	102.306,25
25% IMPUESTO RENTA	156.490,38	133.817,16
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>535.263,22</b>	<b>445.918,64</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No. 10

4

**SYNTEKO COMPANY S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	Saldos 31-dic-13	Movimientos 2014	Saldos 31-dic-14
Capital Social	800,00	79.200	80.000,00
Reservas	26.690,43	44.592	71.282,26
Reserva de Capital	329.157,90	(329.158)	-
Resultados ejercicios anteriores	445.918,25	(11.676)	434.242,21
Resultados NIIF	39.381,45		39.381,45
Resultados del ejercicio		535.263	535.262,83
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>841.948,03</b>	<b>318.221</b>	<b>1.160.168,75</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No.10

**SYNTEKO COMPANY S.A.**  
**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	2014	2013
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>16.654,93</b>	<b>11.477,09</b>
INGRESOS OPERACIONALES	7.819.618,45	6.782.595,76
MENOS COSTO PRODUCCIÓN	(5.235.463,76)	(4.522.961,13)
VARIACION DE INVENTARIOS	(1.117.546,59)	-
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	(134.002,32)	-
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.349.260,71</b>	<b>2.271.111,72</b>
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(1.806.228,42)	(1.578.925,63)
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	215.869,96	-
<b>COSTOS OPERATIVOS</b>	<b>(1.590.358,46)</b>	<b>(1.578.925,63)</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>- 241.097,75</b>	<b>692.186,09</b>
<b>FINANCIAMIENTO</b>		
INCREMENTO PASIVOS	1.337.435,27	0,00
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-182.029,64	-182.029,64
<b>INVERSIONES</b>		
DISMINUCION OTROS ACTIVOS	-444.747,72	-578.750,04
INCREMENTO PATRIMONIOS	-217.042,11	320.038,88
OTROS INGRESOS	35.901,04	1.332,66
IMPUESTOS 2013	-278.564,48	-236.123,41
<b>INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS</b>	<b>250.952,36</b>	<b>-675.531,55</b>
<b>SALDO FLUJO EFECTIVO</b>	<b>9.854,61</b>	<b>16.654,93</b>
<b>SALDO CAJA Y BANCOS</b>	<b>9.854,61</b>	<b>16.654,93</b>

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la Hoja No.10

**POLÍTICAS Y NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 - 2013**

**A.- ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "SYNTEKOCOMPANY S.A.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 6 de abril de 2010, ante el Notario Primero Dr. Marco Antonio Vela Vasco, con la Resolución No. S.C.I.J.D.J.C.Q-10.00.2099, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de abril de 2010, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de "SYNTEKOCOMPANY S.A."

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 6 de abril de 2010, vence el 6 de abril del 2060.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: la producción y comercialización de productos de limpieza para el hogar.

El capital suscrito inicial fue ochocientos dólares y el quince de diciembre del año 2014, se realiza un AUMENTO DE CAPITAL por un valor de SETENTA Y NUEVE MIL DOCIENTOS Y REFORMA DE ESTATUTOS, según consta en la Escritura Pública efectuada ante el Notario Dr. Eduardo Haro, de la Notaria Cincuenta y Cinco, quedando el nuevo capital en ochenta mil dólares

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Directorio, el Presidente y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Accionistas para un período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 26 de marzo del 2017.

**B.- ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA**

La estructura orgánica de la empresa SYNTEKOCOMPANY S.A. al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

<b>PRESIDENTE</b>	<b>Ing. Patricia Alexandra Hidalgo Coelho de Souza</b>
<b>GERENTE</b>	<b>Ing. Paola Verónica Hidalgo Coelho de Souza</b>

**NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA**

Sergio Ernesto Hidalgo Morejón	1.700.00
Andrés Ernesto Hidalgo Coelho de Souza	26.100.00
Paola Verónica Hidalgo Coelho de Souza	26.100.00
Patricia Alexandra Hidalgo Coelho de Souza	26.100.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 80.000,00</b>

**C- POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD**

## 2.1 BASES DE PRESENTACION

**Bases de presentación y revelación.-** Los estados financieros de **SYNTEKO COMPANY S.A.** comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y 31 de diciembre del 2014, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2013 y 2014 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable, Normas Internacionales de Información Financiera y se ha dado fiel cumplimiento al Art. 3 de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del delito de Lavado de Activos y del financiamiento de delitos, como se puede ver en el desarrollo de cada una de las políticas mencionadas a continuación.

## 2.2. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Ciertos saldos incluidos en los estados financieros involucran el uso de juicios y estimaciones en la aplicación de las políticas contables. Estos juicios y estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

### *Estimados y supuestos*

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

***Deterioro de propiedad, planta y equipo***

La Compañía estima que no existen indicios de deterioro para ninguno de sus activos que componen la propiedad, planta y equipo a la fecha de los estados financieros. Sobre una base anual, y cuando se detecta la existencia de algún indicio de deterioro, la Compañía efectúa las respectivas evaluaciones y comparaciones necesarias para determinar el importe recuperable de los activos.

**Vida útil y valor residual de activos**

La Compañía revisa la vida útil estimada de los activos de forma anual considerando que estos importes no son definitivos y únicamente representan el patrón esperado de uso de los activos en el tiempo. En el año 2014 no hubo modificación en, la vida útil de la propiedad, planta y equipo  
La Compañía estima valor residual del 5% de sus activos fijos

**2.3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

**2.4 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS**

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por desperdicio la cual es determinada en función de un análisis del desperdicio real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares de los Estados Unidos de América al cierre del ejercicio.

## **2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**Reconocimiento.-** Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, comercialización y distribución y su vida útil sea superior a cinco años. En cuanto a la política monetaria, la compañía evaluará un monto razonable para los activos adquiridos en grupo o en conjunto observando su importancia relativa y expectativa de uso.

**Medición en el momento del reconocimiento.-** Las partidas de propiedad, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de la adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento, e incluirá todos los costos necesarios para dejar al activo en las condiciones necesarias para ser utilizados.

En caso de que se construya una propiedad, planta y equipo, se deberá considerar los costos de mano de obra, materiales, honorarios a técnicos y todos los costos directamente relacionados a la construcción del bien.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados, así como los costos que representen las obligaciones por desmantelamiento y reparación.

**Medición posterior al reconocimiento.-** Posterior al reconocimiento inicial, los componentes de la propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cuando un elemento significativo de la propiedad, planta y equipo requiere ser reemplazado, éste es dado de baja reconociendo su efecto en resultados y se reconoce como activo el nuevo componente de propiedad, planta y equipo.

**Método de depreciación, vidas útiles y valor residual.-** El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia aplicando el método de línea recta. En forma general, la vida útil y el método de depreciación para un bien no son definitivos, debiéndoselos tomar únicamente como guía de un promedio normal y razonable de la utilización de los bienes, por lo tanto son revisados al final de cada período sobre el que se informa, reconociendo cualquier cambio en su importe como una estimación contable.

Las vidas útiles para cada grupo significativo de activos se presentan en el siguiente detalle:

<u>Grupo de activos</u>	<u>Vida útil</u> <u>(en años)</u>
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria	10

**Baja de propiedad, planta y equipo.-** La propiedad, planta y equipo puede darse de baja por diferentes circunstancias: venta, obsolescencia o desuso, daño irreparable, sustitución por mejora, siniestro, hurto o caso fortuito. La utilidad o pérdida ocasionada en la baja por retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo equivale a la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción y se incluye en el resultado del periodo. Las ganancias no se clasificarán como ingresos operacionales sino como utilidad en venta de activos fijos.

**Deterioro.-** Al final de cada período, SYNTEKOCOMPANY S.A . evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe un indicio de deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

## 2.6 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

**Impuesto corriente.-** El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad imponible registrada durante el año. La utilidad imponible difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles.

**Tarifa impuesto a la renta año 2014 y sucesivos.-** De conformidad con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones promulgado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 de fecha diciembre 29 de 2010, se incluye entre otros aspectos tributarios la reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2013, 23% para el año 2014 y 22% a partir del año 2014.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

## **2.7 PROVISIONES**

Las provisiones son reconocidas cuando SYNTEKOCOMPANY S.A tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

El importe sobre el cual se debe registrar la provisión debe ser la mejor estimación que represente el monto necesario para cancelar la obligación al término de cada período, considerando todos los riesgos y las incertidumbres inherentes. La provisión se mide aplicando el valor presente de los flujos de fondos que se esperan incurrir al momento de su cancelación.

## **2.8 BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**Obligaciones por beneficios definidos: Jubilación patronal y desahucio.-** El importe de las obligaciones por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, realizado por un profesional independiente (actuuario).

Las ganancias o pérdidas actuariales que puedan surgir de los cambios en las hipótesis actuariales aplicadas por el actuuario se reconocen inmediatamente en los resultados del año.

El importe de las obligaciones de beneficios definidos es reconocido en los resultados del ejercicio hasta que el trabajador adquiera su derecho a aplicar a dichos beneficios, en cuyas circunstancias se realizará el pago contra la provisión constituida para el efecto.

**Participación a trabajadores.-** La compañía reconoce un pasivo y un gasto producto de la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía en cada año. El importe de este beneficio se calcula directamente de la utilidad contable antes de impuestos en apego a la normativa del Código de Trabajo y disposiciones complementarias. El porcentaje para el cálculo equivale al 15% de la utilidad contable.

## **2.9 ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS**

Un arrendamiento operativo es aquel en el cual no se transfieren todos los riesgos y ventajas derivados de la utilización del bien objeto del arrendamiento. El importe del arrendamiento se pacta por acuerdo entre las partes y se reconoce un gasto de forma lineal por el período estipulado en el acuerdo.

## **2.10 INGRESOS**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Ingresos por venta de bienes.-** Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir de forma fiable.

**Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos derivados de la prestación del servicio se reconocen en base a su grado de realización en base al cual los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los periodos contables en los cuales tiene lugar la prestación del servicio. Adicionalmente, los ingresos son reconocidos en la medida en que se espere obtener beneficios económicos y el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido de forma fiable.

## **2.11 COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento respetando la esencia sobre la forma y se clasifican por su función.

## **2.12 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **ACTIVOS FINANCIEROS NO DERIVADOS**

**Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-** Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial los documentos y cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo menos pérdidas por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 30 y 60 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

## **2.13 PASIVOS FINANCIEROS**

**Préstamos.-** Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos.

**Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-** Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Se registran a valor razonable al momento de su reconocimiento inicial, no se miden al costo amortizado debido a que el período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 60 y 90 días.

**Baja de un pasivo financiero.-** Los pasivos financieros son dados de baja por la Compañía cuando la obligación ha sido pagada o cancelada o bien su exigencia haya expirado. Cuando un pasivo financiero es reemplazado por otro pasivo financiero, la Compañía cancela el original y reconoce un nuevo pasivo financiero. Las diferencias que se pudieran producir de tales reemplazos de pasivos financieros son reconocidas en los resultados del año en que ocurran.

### ***C.1.- CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO***

En el desarrollo de nuestro trabajo, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluye que el control interno de la Empresa es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### ***C.2.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS***

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. A partir del año 2014 la Empresa adoptará las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros, cumplen con los requisitos de la práctica contable en general.

### **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina MBA 3, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El Estado de Pérdidas y Ganancias están preparado a costos históricos.

### **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio de 2014 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Régimen Tributario Interno, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente, en compras y prestación de servicios varios. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa con los anexos transaccionales.

### **C.3.- OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estado unidenses.

#### **ACTIVO**

#### **CORRIENTE EXIGIBLE**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

	2014	2013
Bancos	9.854.61	16.654.93
<b>TOTAL</b>	<b>9.854.61</b>	<b>16.654.93</b>

Corresponde a los saldos conciliados de Caja y Bancos.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

	2014	2013
Cuentas por cobrar	1.762.534.25	1.621.324.51
Provisión incobrables	-49.054.16	-31.502.85
Crédito IVA	88.871.82	0
Retenciones Impto. Renta	0.00	66.720.41
Salida de divisas	0.00	11.807.52
Otras cuentas por cobrar	452.970.51	8.222.79
<b>TOTAL</b>	<b>2.255.322.42</b>	<b>1.676.572.38</b>

Este grupo de cuentas son valores a recuperarse el próximo año por concepto de clientes, otras cuentas por cobrar empleados, así como Crédito Tributario por retenciones de impuesto a la renta.

**INVENTARIOS**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Inventario Materia Prima	730.428.13	216.894.60
Inventario Suministros	421.613.82	151.641.66
Inventario Terminados	529.635.96	31.984.85
Mercaderías en tránsito	42.955.25	206.565.46
<b>TOTAL</b>	<b>1.724.633.16</b>	<b>607.086.57</b>

Corresponde a las existencias al final del periodo.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Muebles y Enseres	25.981.51	24.130,26
Maquinaria y Equipo	789.940.01	597.177.03
Equipo de Cómputo	26.970.35	25.011.63
Vehículos	341.977.23	356.520.54
Inmuebles	2.379.335.00	2.379.335,00
Terrenos	367.200,00	367.200,00
Depreciación acumulada	-697.966.53	-482.096.57
<b>TOTAL</b>	<b>3.233.437.57</b>	<b>3.267.277.89</b>

Los rubros que integran el grupo de propiedad Planta y Equipo se determinan al costo de adquisición o inversión y han sido depreciados de acuerdo con las políticas de ley

**MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS**

<b>SALDO INICIAL ENERO 2014</b>	<b>3.749.374,46</b>
<b>DISMINUCIONES</b>	
Inmuebles	(14.543,31)
Maquinarias y otros	196.572,95
<b>Depreciaciones acumuladas</b>	
Depreciaciones acumuladas	(482.097)
Depreciación 2014	(215.870)
<b>SALDO FINAL DICIEMBRE 2013</b>	<b>3.233.437,57</b>

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

	2014	2013
Proveedores	3.198.764.43	1.409.643.47
Proveedores del Exterior	1.947.29	8.536.97
Financieras Locales	16.334.55	0.00
Obligaciones fiscales	318.59	150.770.17
15% Trabajadores	122.074.10	102.306.25
Impuesto Renta	56.335.72	133.817.16
Provisiones sociales	63.614.34	150.000,00
Otras Cuentas por Pagar	22.021.67	20.000.00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3.481.410.67</b>	<b>1.975.074.02</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a obligaciones contraídas con proveedores de bienes, entidades financieras servicios nacionales y el impuesto a la renta del año 2014.

**PASIVO NO CORRIENTE**

	2014	2013
Cuentas por pagar	2.205.538.24	2.413.361.00
Jubilación Patronal y Desahucio	376.130.09	337.208.72
<b>TOTALES</b>	<b>2.581.668.34</b>	<b>2.750.569.72</b>

Los préstamos de socios tienen interés pactado. Las otras cuentas por pagar corresponde a, reserva de la provisión por desahucio, acumula las provisiones realizadas por la empresa para cubrir riesgos de indemnizaciones laborales por jubilación patronal y despidos por desahucio. El cálculo actuarial fue realizado por la Empresa Logaritmo.

***PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS***

	2014	2013
Capital Social	80.000.00	800,00
Reserva Legal	71.282.26	26.690.13
Resultados acumulados	434.242.21	329.157.90
Resultados NIIFs	39.381.45	39.381.45
Resultados del ejercicio	535.262.83	445.918.25
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>1.160.168.75</b>	<b>841.948.03</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los Accionistas de la Empresa: "SYNTEKO COMPANY S.A."

***C.3.4- RESULTADOS DEL EJERCICIO***

El resultado del ejercicio es una ganancia por el valor neto de **535.262.83 dólares**.

***C.3.5- EVENTOS SUBSECUENTES***

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de este informe, a criterio del Representante legal, la empresa no atraviesa por ningún evento que pueda tener efectos subsecuentes, sobre los estados financieros auditados.

---