

**SINETCOM S.A.**

**INFORME SOBRE EL EXAMEN DE LOS ESTADOS  
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DEL 2011**



**SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS**

**22 MAYO 2012**

**OPERADOR 10  
QUITO**

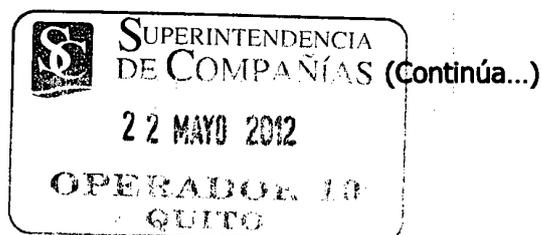
**Elizabeth J. Reyes G.**

Av. Alonso de Angulo Oe2-896 y Galo Molina  
Teléfono (593-2) 2657919 – (593-2) 3113516  
Quito - Ecuador

**INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE**

A los Accionistas **SINETCOM S.A.**

1. He auditado el balance general adjunto de **SINETCOM S.A.** al 31 de diciembre del 2011, y el correspondiente estado de resultados, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los 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.
3. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basada en mi auditorías. Mi auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen distorsiones importantes. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de auditoría, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones importantes, debido 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 Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



Elizabeth J. Reyes G.

(... Continuación)

4. Conforme lo que se señala en la nota 17 a los estados financieros, los resultados de la compañía incluyen en el estado de resultados gastos, que la administración considera no deducibles para el impuesto a la renta en el año 2011 por US\$232.370 (estos gastos se han incluido en la conciliación tributaria anual dando unabase impositiva mayor a la contable).
5. En mi opinión, excepto por el efecto en los estados financieros del asunto a que se refiere el párrafo anterior, los estado financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **SINETCOM S.A.** al 31 de diciembre del 2011, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador

Abril 28 del 2012.



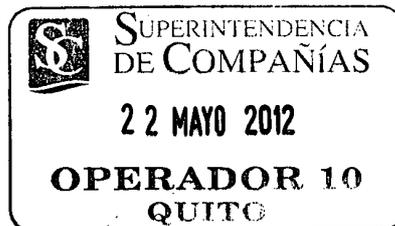
Ing. Elizabeth Reyes  
SC. RNAE No. 452



**SINETCOM S.A.**  
**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresados en dólares americanos)**

|   | <b>Notas</b> | <b>2011</b>           |
|---|--------------|-----------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                              |              |                       |
| <b>ACTIVOS CORRIENTES:</b>                  |              |                       |
| Efectivo y equivalentes                     | 3            | 83.252                |
| Cuentas por cobrar comerciales, netas       | 4            | 361.150               |
| Inventarios                                 | 5            | 287.403               |
| Otras cuentas por cobrar                    | 6            | 85.329                |
| Total activos corrientes                    |              | <u>817.134</u>        |
| <b>ACTIVOS DE LARGO PLAZO:</b>              |              |                       |
| Activos fijos                               | 7            | 107.178               |
| Total activos largo plazo                   |              | <u>107.178</u>        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                        |              | <u><u>924.312</u></u> |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                 |              |                       |
| <b>PASIVOS CORRIENTES:</b>                  |              |                       |
| Proveedores                                 | 8            | 189.042               |
| Gastos acumulados y otras cuentas por pagar | 9            | 320.225               |
| Total pasivos corrientes                    |              | <u>509.267</u>        |
| <b>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>             |              | <u>415.045</u>        |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>           |              | <u><u>924.312</u></u> |

Las notas adjuntas (1 a 17) forman parte de estos estados financieros



**SINETCOM S.A.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresados en dólares americanos)**

**2011**

**INGRESOS:**

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| Por venta de equipos y otros | 2.734.138        |
| Ingresos por servicios       | <u>1.207.912</u> |
| Total                        | 3.942.050        |

**COSTO DE VENTAS** -2.612.572

**MARGEN BRUTO** 1.329.478

**GASTOS DE OPERACIÓN** -824.591

**UTILIDAD EN OPERACIÓN** 504.887

**OTROS INGRESOS** -254.285

**UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN A  
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA** 250.602

Participación a Trabajadores (Nota17) -37.590

Impuesto a la renta (Nota 17) -106.892

**UTILIDAD NETA** 106.120

**Reserva Legal** -10612

**UTILIDAD DE LIBRE DISPOSICION** 95.508

Las notas adjuntas (1 a 17) forman parte de estos estados financieros

**SINETCOM S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**  
**(Expresadas en dólares americanos)**

**1. OBJETO DE LA COMPAÑÍA**

La compañía se constituyó el 23 de mayo del 2002, en la ciudad de Quito mediante Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil el 27 de junio del 2002. Su objeto social incluye la representación de casas nacionales y extranjeras fabricantes o vendedoras de computadoras y/o servicios de información y mantenimiento.

**2. BASES DE PRESENTACIÓN**

La Compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad - NEC, las mismas que son los principios contables de general aceptación en el Ecuador. Las estimaciones y supuestos para la valuación de algunas partidas que se incluyen en los estados financieros así como las revelaciones que se realizan, en criterio de la Administración de la Compañía son razonables. En los casos en que las NEC no consideran tratamientos contables se aplica lo que las Normas Internacionales Contabilidad- NIC señalan.

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas, se incluye a continuación:

- a) **Efectivo y equivalentes.-** Considera el efectivo que se mantiene en cajas, cuentas bancarias de la Compañía e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.
- b) **Provisión para cuentas incobrables.-** Sirve para cubrir posibles pérdidas que se puedan producir en la recuperación de cartera.
- c) **Valuación de inventarios.-** Los inventarios se valoran al costo de adquisición. La asignación de costos para la venta de equipos se realiza a su costo de adquisición específico; en el caso de costo de ventas de suministros se realiza mediante la fórmula de promedio ponderado.
- d) **Activos fijos.-** Al costo de adquisición, el que se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los activos. Los activos fijos totalmente depreciados han sido dados de baja de libros y se mantiene control extracontable sobre los mismos.
- e) **Ingresos, costos y gastos.-** Se registran sobre la base del devengado.

- f) Participación a trabajadores.-** Se calcula a la tasa del 15% sobre la utilidad gravable.
- g) Impuesto a la renta.-** La provisión de impuesto a la renta corresponde al 24% sobre la utilidad gravable.
- h) Registros contables y unidad monetaria.-** Los libros contables de la Compañía se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador resuelve la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determina que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo a cronograma establecido. Binaria Sistemas Cia. Ltda. debe dar cumplimiento a esta disposición y de acuerdo a Resolución No. 08.G.DSC emitida en Noviembre del 2008, corresponde a la compañía la aplicación de las NIIF a partir del año 2012, siendo su año de transición el año 2011.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por:

|              | <u>2011</u>   |
|--------------|---------------|
| Caja         | 494           |
| Bancos       | 82.738        |
| Certificados | <u>20</u>     |
|              | <u>83.252</u> |

### 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La cuenta está conformada por:

|                                    | <u>2011</u>    |
|------------------------------------|----------------|
| Preingesa S.A.                     | 500            |
| Confecciones Fibrán                | 3.960          |
| Mintel                             | 97.519         |
| Global Grossing                    | 7.036          |
| Coop.Policia Nacional              | 5.790          |
| Mega SantaMaría                    | 4.345          |
| Coop.Cotacollao Ltda.              | 550            |
| Consorcio Pretrosud Petroriva      | 182            |
| Consorcio Palanda Yuca Sur         | 181            |
| Ilsa                               | 385            |
| Magap Prat                         | 225.282        |
| Banco Coopnacional                 | 3.564          |
| Emec                               | <u>15.504</u>  |
| Subtotal                           | 364.798        |
| Provisión para cuentas incobrables | <u>-3.648</u>  |
|                                    | <u>361.150</u> |

El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

|               |              |
|---------------|--------------|
|               | <b>2011</b>  |
| Saldo inicial | 12.129       |
| Baja          | -12.129      |
| Provisión     | 3.648        |
| Saldo final   | <u>3.648</u> |

## 5. INVENTARIOS

La cuenta está conformada por:

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
|                           | <b>2011</b>    |
| Equipos                   | 278.922        |
| Importaciones en Tránsito | 8.481          |
|                           | <u>287.403</u> |

## 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
|                                      | <b>2011</b>   |
| Empleados                            | 100           |
| Anticipos:                           | 50.413        |
| Anticipos a Contratistas             | 638           |
| Anticipos Franklin Bahamonde         | 1.517         |
| Anticipos Comisiones                 | 6.074         |
| Anticipos Logovesa Garantía Arriendo | 1.800         |
| Anticipos Planta Externa Shushufindi | 35.182        |
| Impuestos retenidos                  | 34.816        |
|                                      | <u>85.329</u> |

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta está conformada por:

|                              |                              |                |
|------------------------------|------------------------------|----------------|
|                              | <b>Tasas de depreciación</b> | <b>2011</b>    |
| Muebles y Enseres            | 10%                          | 48.848         |
| Equipo de Oficina            | 10%                          | 14.478         |
| Equipo y Maquinaria          | 10%                          | 187            |
| Vehículos                    | 20%                          | 143.891        |
| Equipos de Computación       | 33.33%                       | 46.234         |
| Equipos de Computación Mant. | 33.33%                       | 62.466         |
| Subtotal                     |                              | <u>316.104</u> |
| Depreciación acumulada       |                              | -208.926       |
| Neto                         |                              | <u>107.178</u> |

El movimiento de la cuenta es el siguiente:

|  | <u>2011</u>    |
|--|----------------|
| Saldo al inicio del año                | 71.729         |
| Adquisiciones netas (compras – ventas) | 82.355         |
| Depreciación del año                   | <u>-46.906</u> |
| Saldo al final del año                 | <u>107.178</u> |

## 8. PROVEEDORES

La cuenta está conformada por:

|   | <u>2011</u>    |
|---|----------------|
| Proveedores Nacionales                      | 44.307         |
| Provisión Importación en Tránsito           | 60.870         |
| Proveedores Extranjeros                     | 64.607         |
| Proveedores a través de Tarjetas de Crédito | <u>19.258</u>  |
|   | <u>189.042</u> |

## 9. OTRAS CUENTAS Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

La cuenta está conformada por:

|                                | <u>2011</u>    |
|--------------------------------|----------------|
| Anticipos Clientes             | 138.679        |
| Sueldos y Provisiones Sociales | 45.845         |
| Obligaciones con el IESS       | 8.444          |
| Impuestos y retenciones        | <u>127.257</u> |
|                                | <u>320.225</u> |

## 10. CAPITAL SOCIAL

El capital de la sociedad está conformado por 100.000 acciones nominativas y ordinarias de US\$1,00 cada una.

## 11. APORTE FUTURA CAPITALIZACION

La Junta General extraordinaria y universal de Accionistas de Sinetcom S.A, en sesión celebrada el 26 de diciembre del 2011, decide:

- Aceptar el requerimiento realizado por los accionistas para que el valor de US\$ 109.999 pase de la cuenta por pagar a accionistas, a la cuenta de aportes para futuras capitalizaciones.

**12. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual (luego de participación a trabajadores e impuesto a la renta) hasta que represente el 50% del capital pagado. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero sirve para absorber pérdidas o ser capitalizada en su totalidad.

**13. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía ha preparado la respectiva conciliación tributaria, un detalle de ésta se presenta a continuación:

|  | <u>2011</u>    |
|--|----------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e Impuesto a la renta | 250.602        |
| (+) Gastos no deducibles   | 232.370        |
| (-) 15% Participación a trabajadores                                 | <u>-37.590</u> |
| Base imponible para impuesto a la renta                              | <u>445.382</u> |
| 24% Impuesto a la renta causado                                      | <u>106.892</u> |