

116713

**ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME AUDITORIA EXTERNA
AÑO 2006**





ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Quito, abril 19 del 2007

A LOS SEÑORES SOCIOS DE:
" ANDESIA CIA. LTDA. "

PÁGINA UNO

Hemos practicado una auditoría a los estados financieros de Compañía **ANDESIA CIA. LTDA.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2006 y a los correspondientes estados de resultados, patrimonio de los socios y flujo de efectivo. La preparación de todos los componentes de estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Empresa **ANDESIA CIA. LTDA.**; la nuestra consiste en emitir una opinión sobre los estados financieros de acuerdo con la auditoría que practicamos.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría y con el propósito de formarnos una opinión sobre los estados financieros mencionados. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, e incluye el examen, en base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Una auditoría de estados financieros no tiene como propósito específico establecer la existencia de instancias de incumplimientos de las normas legales que sean aplicables a la entidad auditada salvo que, con motivo de eventuales incumplimientos, se distorsione significativamente la situación financiera y los resultados de las operaciones presentados en los estados financieros. En tal sentido, como parte de la obtención de la certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo, efectuamos pruebas de cumplimiento con relación a los principios de contabilidad utilizados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las obligaciones de carácter tributario, la presentación de los estados financieros y, las estimaciones relevantes realizadas por la Administración.

Los resultados de las pruebas mencionadas en el párrafo anterior no revelaron situaciones en las transacciones y documentación examinadas que, en nuestra opinión, se consideren incumplimientos durante el año terminado el 31 de diciembre del 2006 que afecten significativamente los estados financieros mencionados en el primer párrafo





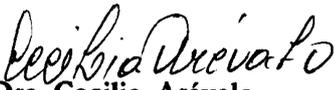
ESUTECO C. LTDA.
ESTUDIO SUPERIOR DE TÉCNICA CONTABLE
CONSULTORES

PÁGINA DOS

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la Empresa **ANDESIA CIA. LTDA.**, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio neto, el estado de flujo de efectivo y las políticas contables y notas explicativas, por el período terminado el 31 de diciembre del 2006; de conformidad con las normas y principios de contabilidad generalmente aceptados, las Normas Ecuatorianas de Contabilidad y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Además, en nuestra opinión, basándonos en la auditoría mencionada en los párrafos anteriores y en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes, la Empresa "**ANDESIA CIA. LTDA.**" ha cumplido en forma razonable sus obligaciones tributarias en su calidad de agente de retención y de percepción.

Legalizado por


Dra. Cecilia Arévalo
GERENTE DE ESUTECO C. LTDA.
C.P.A. No. 11281
RNAE. No. 23



ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2006

ANDESIA CIA. LTDA. ECUADOR
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO 2005 2006

En dólares estadounidenses

ACTIVOS	30-dic-05	30-dic-06
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo Caja y Bancos	30102,21	90.000,79
Cuentas por cobrar	471658,75	834.619,65
Inventarios	636680,51	545.766,96
Impuestos anticipados	47138,84	46.254,67
Pagos anticipados	4786,73	774,32
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.190.367,04	1.517.416,39
ACTIVO FIJO		
Maquinarias, Muebles	6.712,30	13.642,54
Depreciacion acumulada	-1556,81	-3.609,60
TOTAL ACTIVO FIJO	5.155,49	10.032,94
ACTIVOS DIFERIDOS		
Activos diferidos	0,00	1.200,00
TOTAL OTROS ACTIVOS	0,00	1.200,00
TOTAL ACTIVOS	1.195.522,53	1.528.649,33

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2006

ANDESIA CIA. LTDA. ECUADOR
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO 2005 2006

En dólares estadounidenses

PASIVOS	31-dic-05	31-dic-06
PASIVO CORRIENTE		
Proveedores	1.063.756,95	149.006,80
Administración tributaria	2.149,06	16.433,48
Otras cuentas por pagar	142.125,00	7.857,82
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.208.031,01	173.298,10
PASIVO NO CORRIENTE		
Proveedores del exterior		1.227.944,91
Anticipos clientes	274,14	0,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	274,14	1.227.944,91
TOTAL PASIVOS	1.208.305,15	1.401.243,01
PATRIMONIO		
Capital social	1.500,00	1.500,00
Reserva legal	151,77	7.161,22
Resultados anteriores	-17.317,92	-14.434,39
Resultados del ejercicio	2.883,53	133.179,49
TOTAL PATRIMONIO	-12.782,62	127.406,32
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.195.522,53	1.528.649,33

Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2006

ANDESIA CIA. LTDA. ECUADOR
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RENTAS Y GASTOS

En dólares estadounidenses

	31-dic-05	31-dic-06
INGRESOS OPERACIONALES		
Ventas Netas	1.331.042,13	3.119.949,17
Costos	1.110.006,55	2.725.968,24
Utilidad Bruta en Ventas	221.035,58	393.980,93
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos y de venta	219.107,20	253.597,03
UTILIDAD OPERACIONAL	1.928,38	140.383,90
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	2.056,92	25.297,85
Otros gastos	-	2.175,85
RESULTADO DEL EJERCICIO	3985,30	163.505,90

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA	
UTILIDAD EJERCICIO	163.505,90
15% TRABAJADORES	-
GASTOS NO DEDUCIBLES	351,65
AMORTIZACION PERDIDAS	17.317,92
REINVERSION	133.179,49
UTILIDAD GRAVABLE	13.360,14
IMPUESTO RENTA	23.316,96

 Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2006

ANDESIA CIA. LTDA. ECUADOR
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
En dólares estadounidenses

	Saldos	Movimientos	Saldos
	31-dic-05	2006	2006
Capital social	1.500,00	-	1.500,00
Reserva de Capital	151,77	7.009,45	7.161,22
Pérdidas anteriores	-17.317,92	2.883,53	(14.434,39)
Resultados	2.883,53	130.295,96	133.179,49
TOTAL DEL PATRIMONIO	-12.782,62	140.188,94	127.406,32

ⓐ Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2006

ANDESIA CIA. LTDA. ECUADOR
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
BALANCE GENERAL AUDITADO 2005- 2006

En dólares estadounidenses

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
SALDO INICIAL	30.102,21
FLUJO OPERATIVO	
INGRESOS OPERACIONALES	3.119.949,17
MENOS COSTO DE VENTAS	-2.725.968,24
VARIACION INVENTARIOS	90.913,55
VARIACION CUENTAS POR COBRAR	-358.064,32
INGRESOS OPERACIONALES	156.932,37
GASTOS ADMINISTRATIVOS	-253.597,03
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.052,79
COSTOS OPERATIVOS	-251.544,24
INGRESOS OPERACIÓN	-94.611,87
FLUJO FINANCIAMIENTO	
INCREMENTO DE PASIVOS	192.937,86
OTROS INGRESOS	25.297,85
INGRESOS FINANCIAMIENTO	
FLUJO INVERSIÓN	
INCREMENTO DIFERIDOS	-1.200,00
OTROS GASTOS	-2.175,85
IMPUESTO RENTA 2006	-23.316,96
INCREMENTO ACTIVOS FIJOS	-6.930,24
INGRESOS Y GASTOS NO OPERATIVOS	184.612,66
SALDO FLUJO EFECTIVO	90.000,79
SALDO CAJA Y BANCOS	90.000,79

OA Las notas a los estados financieros se encuentran a partir de la hoja No. 8

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "ANDESIA CIA. LTDA.", se constituyó mediante escritura pública celebrada en la ciudad de Guayaquil, el 4 de agosto del dos mil cuatro, ante el Doctor Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo; bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de " ANDESIA CIA. LTDA."

El capital Social inicial de la compañía fue de 1.500 dólares aprobado por la Superintendencia de Compañías mediante la Resolución No. 04-G-IJ-0004404 dictada el 4 de agosto del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, anotada bajo el número 16.610 y anotada bajo el número 26.246 del Repertorio el 10 de septiembre de 2004

Con fecha 26 de agosto del 2006 ante el doctor Jaime Andrés Acosta Holguín, Notario Vigésimo Octavo del Cantón Guayaquil se reforma los estatutos de la compañía y se realiza una cesión de participaciones

El plazo de duración de la presente compañía es de cincuenta años por lo tanto vence el 26 de del 2054.

El objeto social que tiene la compañía en la parte relevante, es dedicarse al:

"La importación, exportación comercialización y distribución de toda clase de productos químicos y materia primas, muebles en general, la actividad principal es comercialización productos de aluminio"

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y, administrada por el Presidente y el Gerente General y 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 Socios para un período de dos años pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

B.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.

B.2.- PREPARACION 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.

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 con el nombre de Conti figaro. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos. El sistema contable es de propiedad del outsourcing contable "Gerenfoque"

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

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

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

Q1

IMPUESTO A LA RENTA Y RETENCIONES EN LA FUENTE

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2006 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA en compras y pagos de servicios varios a personas naturales. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos de impuestos con los registros mantenidos por la empresa.

OTRAS PRACTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas, se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que realizamos a continuación.

ACTIVO

B.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas	350.00
Bancos	89.650.79
TOTAL	90.000.79

Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2006 de las cuentas bancarias. Y al saldo de las cajas chicas.

B.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar Clientes	807.437.82
Reserva incobrables	-8.850.85
Cuentas por cobrar relacionados	29.358.16
Impuestos Anticipados	46.254.67
Otras cuentas por cobrar	6.674.52
Seguros anticipados	128.66
Otros activos corrientes	645.66
TOTAL	881.648.64

○ Son valores a recuperarse en el siguiente período: cuentas por cobrar clientes Otras cuentas por cobrar impuestos retenidos en la fuente e impuestos anticipados,

ANDESIA CIA. LTDA.
INFORME DE AUDITORIA EXTERNA 2006

PROVISION DE INCOBRABLES.

Al finalizar el año 2006 la empresa provisiona el 1% sobre las cuentas por cobrar de clientes del año.

Saldo año anterior	935.99
Aplicación del periodo	7.914.86
TOTAL	-8.850.85

B.2.3 ACTIVO REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventario de aluminio	500.988.52
Inventario de químicos	44.778.44
TOTAL	545.766.96

Corresponde a los inventarios comprobados extra contablemente al 31 de diciembre del 2006

B.2.4. ACTIVOS FIJOS

Equipo de oficina	1.619.65
Equipo Electrónico	9.387.57
Muebles y Enseres	2.504.82
Instalaciones	130.50
Depreciación Acumulada	-3.609.60
TOTAL	10.032.94

Los rubros que integran el grupo de activos fijos, se determinan al costo de adquisición o inversión además han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Equipos de computación	33%
Muebles y enseres y equipos	10%
Equipo de oficina	10%

MOVIMIENTO ACTIVOS FIJOS	
SALDO INICIAL	6.712,30
INCREMENTOS	
Maquinaria, muebles	6.930,24
TOTAL ACTIVOS A DIC.2003	13.642,54
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	-1.556,81
Aplicaciones 2006	-2.052,79
TOTAL DEPRECIACIONES	-3.609,60
ACTIVOS FIJOS NETOS	10.032,94

B.2.5. ACTIVOS DIFERIDOS

Garantías arriendos	1.200.00
TOTAL	1.200.00

El grupo de activos diferidos corresponde a garantías de arriendos.

P A S I V O

B.2.7. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	149.006.80
Otras cuentas por pagar	7.857.82
Administración tributaria	16.433.48
TOTAL	173.298.10

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes corresponden a pagos pendientes por liquidar de proveedores, impuesto, contribución Superintendencia de Compañías y otras cuentas por pagar.

OK

B.2.8. PASIVO LARGO PLAZO

Proveedores del exterior	1.227.944.91
TOTAL	1.227.944.91

Son cuentas por pagar en el largo plazo.

B.2.9. PATRIMONIO

Capital Social	1.500,00
Reservas	7.161.22
Resultados anteriores	-14.434.39
Resultado del Ejercicio	133.179.49
TOTAL	127.406.32

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de la Empresa "ANDESIA CIA. LTDA."

B.2.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado obtenido en el presente ejercicio, de enero a diciembre del 2006 es por un valor neto de \$ 133.179.49 dólares, valor que representa una utilidad.

B.2.12 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2006 y la fecha de emisión de este informe, según criterio del representante legal, no se produjeron eventos que pudieran tener efectos significativos sobre los estados financieros adjuntos.