

**ING. PATRICIO SEMPÉRTEGUI B. MBA**

**AUDITOR Y CONSULTOR**

**ANDESUPPLY**

**S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Y**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

## INFORME DE AUDITORIA INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

A los señores socios de ANDESUPPLY S.A.

1. He auditado el balance general adjunto de la empresa ANDESUPPLY S.A., al 31 de diciembre del año 2018; el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas a los estados financieros, las mismas que son de responsabilidad exclusiva de la administración de la empresa.

Los Estados Financieros de la empresa al 31 de diciembre de 2018, fueron examinados por el suscrito, mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la administración sobre los Estados Financieros:

2. La administración de ANDESUPPLY S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Ésta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de errores importantes, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; y realizar las estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico en donde opera la empresa.

Responsabilidad de los Auditores Independientes:

3. Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, la auditoria fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento. Estas normas requieren que cumplan con requerimientos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoria para obtener seguridad razonable de si los estados financieros no contiene errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan errores importantes ya sea como resultado de fraude o de error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración el control interno pertinente de la empresa en la preparación y presentación razonable de los estados financieros con el propósito de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias; pero con el propósito de expresar, una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa. Una auditoría incluye también la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y si las estimaciones importantes hechas por la administración de la empresa son razonables, así como una evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Opinión:

4. En relación al alcance de la auditoría a los estados financieros expreso en lo que es materia de mi competencia que la empresa ANDESUPPLY S.A., no está obligada a entregar los reportes previstos a la Unidad de Análisis Financiero ( U.A.F.) por no encontrarse dentro del grupo de sujetos obligados a entregar información según Art.3 y Art. Innumerdo subsiguiente del Cap.II de la LEY DE PREVENCIÓN, DETECCIÓN Y ERRADICACION DEL DELITO DE LAVADO DE ACTIVOS Y DEL FINANCIAMIENTO DE DELITOS.

En base a la tarea realizada, con el alcance antes indicado relacionado con la auditoría de los estados contables financieros de la sociedad, informo, que del examen y procedimientos efectuados al sistema de ventas y cobranzas que comprende el manejo de clientes, cobros retenciones, notas de crédito y cruces de cuentas, no han surgido observaciones que formular.

Por lo manifestado es mi opinión, que los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de ANDESUPPLY., al 31 de diciembre de 2018, los resultados de sus operaciones, del patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esta fecha de conformidad con las normas internacionales de información financiera NIIFs.

La compañía durante el año 2018, a dado cumplimiento a obligaciones tributarias como agente de percepción y retención, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes. Por separado se presenta el dictamen tributario en cumplimiento a expresas disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Quito, 26 de abril de 2019.

Atentamente,



Ing. Patricio Sempértegui B. MBA.  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 716.

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **ANDESUPPLY S.A.**

ANDESUPPLY S.A., se constituyó el 20 de abril de 2012 de acuerdo a la escritura pública. El objeto social principal de la compañía es COMERCIALIZACION DE EQUIPOS, MATERIALES Y COMPONENTES MECANICOS, ELECTRICOS Y ELECTRONICOS.

La compañía tiene asignado por parte del Servicio de Rentas Internas (SRI) el Registro Único de Contribuyentes No. 1792367107001 y su dirección electrónica es chillagano@andesupply.com

#### **BASES DE PRESENTACIÓN**

Los Estados Financieros están preparados de acuerdo a las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF PYMES, se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda en curso en el país, y el periodo del ejercicio económico corresponde del 1 de enero al 31 de diciembre del año 2018.

**NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF).**- Son Normas e Interpretaciones adaptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), estas normas comprenden lo siguiente:

- (a) Normas Internacionales de Información Financiera
- (b) Normas Internacionales de Contabilidad; y
- (c) Las interpretaciones originadas por el Comité de Interpretaciones Internacionales de Información Financiera (IFRIC) a las antiguas Interpretaciones (SIC)

**OBJETIVO.-** En la actualidad existen cinco aspectos fundamentales que los mercados de capital, la globalización de información financiera y la ingeniería de la presentación de los estados financieros, están solicitando a los responsables de toma de decisiones en las Compañías, con respecto a las NIIF.

El objetivo principal de las NIIF es la obtención de una similitud en la Información Financiera por la globalización de la economía mundial, asegurar que los Estados Financieros elaborados con NIIF contengan información de alta calidad que:

- (a) Sea transparente para los usuarios y comparable para todos los ejercicios que se presenten.
- (b) Que los estados financieros reflejen fielmente la situación, el rendimiento financiero, los flujos de efectivo, así como el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos proporcionen una presentación razonable, y
- (c) Suministrar información adicional en las Notas Explicativas incluidas las políticas contables, información que debe ser relevante, fiable, comparable y comprensible.

**ACTIVO.-** Es un recurso del cual la empresa mantiene control y que del mismo se obtienen beneficios económicos futuros; son el resultado de sucesos pasados, su costo o valor pueda determinarse con fiabilidad.

**PASIVO.-** Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida como consecuencia de sucesos pasados, para cuya cancelación la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Una obligación presente puede ser una obligación legal derivada de un contrato o un requisito legal o una obligación implícita que surja por una política o por un patrón establecido de comportamiento de la entidad.

El reconocimiento de un pasivo dependerá en primer lugar de si es probable (es decir, la probabilidad de que ocurra es mayor de que la probabilidad de que no ocurra) que se requiera una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y en segundo lugar de si el importe de la obligación puede estimarse con suficiente fiabilidad.

**PATRIMONIO NETO.-** El patrimonio neto es la participación residual en los activos de la entidad una vez deducidos todos sus pasivos. El importe del patrimonio neto se obtiene de la aplicación de los requisitos de las NIIFs y políticas contables adoptadas por la entidad.

Normalmente el importe acumulado del patrimonio neto no se corresponde en el valor del mercado acumulado de las acciones de la entidad, no con el importe que podría obtenerse vendiendo uno por uno de los activos netos de la entidad o la entidad como un todo sobre la base de empresa en marcha.

**INGRESO.-** Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio neto, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Los ingresos pueden ser de dos tipos:

- (a) Ingresos ordinarios.- surgen de las actividades ordinarias de una entidad y que adoptan variedad de nombres como ventas.
- (b) Las Ganancias comprenden otras partidas que cumplen con la definición de ingresos y a menudo, se presentan netas de los correspondientes gastos.

Los Ingresos se reconocen generalmente cuando se devengan, se reconoce un ingreso en el estado de Resultados Integrales cuando se produce un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o una disminución en los pasivos y cuyo importe pueda determinarse con suficiente fiabilidad.

**GASTOS.-** Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien del nacimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio neto, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

Entre los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la empresa se encuentra el costo de ventas, los gastos por beneficios a empleados, los gastos de publicidad, amortizaciones, generalmente los gastos toman forma de una salida o disminución de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo.

Los gastos se reconocen cuando se produce una disminución de los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos y cuyo importe puede estimarse confiablemente.

**POLÍTICA CONTABLE.-** Son principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad de tal forma que los Estados Financieros cumplan con todos los requisitos que señalan las NIIF, NIC, IFRS y SIC. Las políticas deben ser de carácter uniformes para todos los periodos contables. Es de responsabilidad de la gerencia de la empresa la que tiene que seleccionar, aprobar y aplicar las políticas contables.

La compañía ha elaborado las siguientes políticas:

- Anticipo de Contratos
- Compras de Bienes
- Fondos Disponibles
- Propiedad Planta y Equipo
- Contrato de Prestación de Servicios
- Manejo y administración de Fondo Rotativo
- Políticas para la presentación de oferta
- Procedimiento de control de estados financieros





## ESTADO DE RESULTADO

ANDESUPPLY S.A  
PURUHAES SN Y AV. EL INCA

PERIODO : Diciembre EJERCICIO: 2018

		ACUMULADO ANUAL
<b>* INGRESOS</b>		
41	INGRESOS OPERACIONALES	1,066,799.61
4101	INGRESOS OPERACIONALES	1,066,799.61
410101	VENTA DE PRODUCTOS	518,994.71
41010101	VENTA DE PRODUCTO TERMINADO	334,670.61
41010110	DESCUENTO EN VENTAS	18,678.10
410102	VENTA DE SERVICIOS	731,804.90
41010202	SERVICIOS VARIOS	731,804.90
42	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,589.00
4201	INGRESOS NO OPERACIONALES	1,589.00
420101	INTERESES GANANDE	59.85
420102	OTROS INGRESOS	1,529.15
	<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,068,388.61</b>
<b>* GASTOS</b>		
51	COSTO DE VENTA	438,885.06
5101	COSTO DE VENTA	438,885.06
510101	COSTO DE VENTA PRODUCTOS TERMIN	330,207.83
510102	COSTO DE MATERIALES DE PRODUCC	334,880.57
510103	DESCUENTO EN COMPRAS	5.44
52	GASTOS OPERATIVOS	213,465.59
5201	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS SEM	161,811.19
520101	SUELDO	160,968.89
520103	OTROS INGRESOS DE ORDEN SOCIAL	742.19
5202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	38,797.57
520201	APORTE NACIONAL 11.15%	18,540.84
520202	FUNDO DE RESERVA	10,251.73
5203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZA	19,954.94
520301	DECIMO TERCER SUELDO	11,406.23
520302	DECIMO CUARTO SUELDO	6,080.17
520303	VACACIONES	1,938.64
5204	PROVISION PERSONAL LARGO PLAZ	2,732.00
520401	DESAMORTI	2,732.00
53	GASTOS ADMINISTRATIVO	169,728.65
5301	HONORARIOS, COMISIONES Y D. A	71,543.78
530101	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	110.00
530103	OTROS A PERSONAS NATURALES	71,233.78
5302	MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,874.10
530201	MANUTENIMIENTO Y REPARACIONES	38,874.10
5304	ARRENDAMIENTOS	18,264.00
530401	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	18,264.00
5306	COMBUSTIBLES	2,530.00
530601	COMBUSTIBLES	2,530.00
5307	SEGUROS Y REASEGUROS	1,215.12
530701	SEGUROS Y REASEGUROS	1,215.12
5308	SUMINISTROS Y MATERIALES	2,348.00
530801	SUMINISTROS DE OFICINA	1,157.96
530802	SUMINISTROS DE CANTINA	518.65
530803	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	671.39
5309	TRANSPORTE	38,956.87
530901	TRANSPORTE	38,956.87
5310	GASTOS DE GESTION	4,308.65



ANDESUPPLY S.A  
PURUHUAES SN Y AV. EL INCA

## ESTADO DE RESULTADO

PERIODO: Diciembre EJERCICIO: 2018

		ACUMULADO ANUAL	%
511001	ADICION A CLIENTES	1,422.10	0.14
511002	ADICION A EMPLEADOS	1,009.03	0.28
5111	GASTOS DE VIAJE	338.05	0.03
511101	GASTOS DE VIAJE	338.05	0.03
5112	SERVICIOS BASICOS	2,518.40	0.24
511003	ENERGIA ELECTRICA	1,898.96	0.18
511303	TELECOMUNICACIONES	619.44	0.06
5114	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OT	5,221.54	0.51
511401	I.S. POR HIC TOTAL DE ACTIVOS	801.83	0.08
511402	IMPORTE MUNICIPAL	3,285.60	0.31
511404	OTROS	1,134.11	0.12
5115	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	11,182.84	1.07
511501	DEPRE. PROPIEDAD PLANTA Y EQO	11,182.84	1.07
5117	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	100,571.34	9.71
511701	HONORARIOS A SOCIEDADES	98,068.74	0.97
511702	SERVICIOS DE INGENIERIA	1,018.49	0.10
511704	ASISTENCIA MEDICA	170.87	0.04
511705	ALIMENTACION PERSONAL	8,387.16	0.42
511708	ALQUILER EQUIPO Y MAQUINARIA	74,584.38	7.12
511707	CAPACITACION PERSONAL	3,045.50	0.48
5118	GASTOS NO DEDUCIBLES	4,854.12	0.48
511801	MULTAS DE IMPUESTOS	879.24	0.09
511802	SIN DOCUMENTO LEGAL	3,974.88	0.37
5119	GASTOS DE CAJA CHICA	1,277.59	0.12
511901	MOVILIZACION	881.68	0.09
511904	LIMPIEZA Y CAFETERIA	238.78	0.02
511903	OTROS SIN RETENCION	157.13	0.01
54	GASTOS FINANCIEROS	4,068.30	0.39
5402	GASTOS FINANCIEROS	2,098.21	0.20
540201	INTERESES PAGADOS	2,098.21	0.20
5403	GASTOS BANCARIOS	1,967.57	0.19
540301	INTERESES Y COMISIONES BANCARI	1,967.57	0.19
	TOTAL GASTOS	1,047,145.68	100.00

Resultado Periodo:

21,243.01

## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

### ANDESUPPLY S.A.

	CÓDIGO	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$								
		301	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	20,000.00	10,000.00	95,935.00	(1,403.52)	21,243.01	-	145,774.49
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	20,000.00	-	48,603.99	-	87,541.69	(1,403.52)	154,742.16
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	20,000.00	-	48,603.99	-	87,541.69	(1,403.52)	154,742.16
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	<b>-</b>	<b>10,000.00</b>	<b>47,331.01</b>	<b>(1,403.52)</b>	<b>(66,298.68)</b>	<b>1,403.52</b>	<b>(8,967.67)</b>
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205		10,000.00	87,541.69	(1,403.52)	(87,541.69)	1,403.52	10,000.00
Otros cambios (detallar)	990209			(40,210.68)		-		(40,210.68)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210					21,243.01	-	21,243.01

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO  
ANDESUPPLY S.A.**

	CODIGO	SALDOS BALANCE
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>95</b>	<b>141144.42</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>90970.91</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>921117.13</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	921117.13 P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>-741649.74</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-741649.74 N
Intereses pagados	950105	-2098.81 N
Intereses recibidos	950106	1589.08 P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-17449.41 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-70537.34 D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>-7481.25</b>
Compras de activos intangibles	950211	-4500.00 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-2981.25 D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>57654.76</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	10000.00 P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	47654.76 D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>141144.42</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>4881.96</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>146026.38</b>

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>21243.01</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>970</b>	<b>-59355.43</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	11181.91 D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	97009	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	97010	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	-70537.34 D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>980</b>	<b>129083.33</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	-145682.48 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	12587.23 D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	37529.82 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	294318.60 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	-52220.43 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	-17449.41 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>98020</b>	<b>90970.91</b>

## **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2018, obteniéndose el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultado Integral

### **NOTA 1.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

- a) Los registros contables se llevan en dólares de E.E.U.U. de N.A. y con sujeción a las Normas en vigencia. Ley de Compañías, Ley de Régimen de Tributario Interno y sus Reglamentos, Código de Trabajo, Estatutos de la Empresa, y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador (NIIFs).
- b) Los estados financieros básicos se preparan en base al valor de mercado, y los mismos deben de ser presentados anualmente con la información comprendida entre el primero de enero al treinta y uno de diciembre de cada año.
- c) Las depreciaciones de los activos fijos se cargan a resultados y se calculan de acuerdo a lo autorizado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, para el periodo 2019 fueron revaluados,
- d) Al 31 de diciembre del 2018 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

**ACTIVOS USD 863,865.27**

Corresponde a las cuentas de las propiedades o derechos de propiedades de la institución en lo fundamental.

### **NOTA 2.- EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Comprende las partidas contables de activo de mayor liquidez, o que su disponibilidad se la pueda obtener de inmediato, tales como Caja Chica, Caja General y Bancos, siendo este último el de mayor importancia. Las cuentas bancarias que posee la empresa se encuentra en el Banco Internacional y Banco de Pichincha, las mismas son conciliadas mensualmente para verificar su correcto registro. El saldo al 31 de diciembre del 2018 de este rubro es de USD 800,098.56

### **NOTA 3.- ACTIVO FINANCIEROS**

Incorpora las acreencias pendientes de recaudación por parte de la compañía y que constituyen valores facturados pendientes de cobro. Para el año 2018 se registra un incremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2018 en relación al período anterior.

<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Cuentas por Cobrar Varias	604,862.64	455,655.21
(-)Provisión		

#### **NOTA 4.- INVENTARIOS**

Debido a la actividad propia de la empresa que es eminentemente comercial, se identifica la presencia de Inventario de bienes no producidos por la sociedad, y por la actividad de comercio exterior que esta registra, específicamente importaciones, se identifica al cierre del ejercicio económico Importaciones en tránsito. Las cifras al 31 de diciembre del año 2018 son:

<b>Inventarios</b>	<b>Año 2018</b>
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	132,956.71
Inventario de Suministros y Materiales	18,105.85

#### **NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2018 se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha invertido en la compra de un Sistema Informático Empresarial, compra de muebles así como de maquinaria. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
Equipos de computación	15,704.36	12,723.11

Muebles y Enseres	15,127.52	15,127.52
Maquinaria y Equipo	51,126.55	51,126.55
Adecuaciones e Instalaciones	2,182.87	2,182.87
Software y Programas	4,500.00	0.00
(-) Depreciación acumulada	-24874.59	-13,692.68

Los cargos por depreciación son realizados conforme el Método de línea recta, con una vida útil de acuerdo a lo permitido por la legislación tributaria y Normas Internacionales de Información Financiera, para este ejercicio económico se procedió a la revaluación de todos los activos que mantiene la empresa.

#### **PASIVO Y PATRIMONIO**

Está conformado por el total de las fuentes de financiamiento, en donde se cuenta con las fuentes provenientes de terceros, lo que conforma el Pasivo, y el resto lo constituyen fondos propios, que son los aportes de los socios, que en general corresponde al Patrimonio.

#### **NOTA 6.- PASIVO CORRIENTE**

Lo conforma los valores de:

- Cuentas por pagar varias correspondientes a facturas pendientes de pago a proveedores tanto nacionales como del exterior.
- Obligaciones con el Servicio de Rentas Internas el 22% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2018, IVA y Retenciones en la fuente de renta por pagar en calidad de Agente de retención.
- Obligaciones con el Ministerio de Relaciones Laborales por el reparto de utilidades del ejercicio del año 2018 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2018 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2019 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 523,272.26 superior a la del año 2017.

**NOTA 7.- PASIVO NO CORRIENTE**

Se registran las cuentas de pasivo correspondientes a préstamos bancarios a largo plazo y préstamos de terceros por un valor total de USD 194,818.52.

**NOTA 8.- PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2018, está conformada por:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>Año 2018</b>	<b>Año 2017</b>
OSWALDO VILLAMARIN PAVON	11,000.00	11,000.00
DANILO GARCIA VELEZ	4,000.00	4,000.00
TERESA HERRERA RUANO	1,000.00	1,000.00
CARMEN PAPUEL TRUJILLO	1,000.00	1,000.00
JOHNNY VILLAMARIN PAVON	3,000.00	3,000.00
Resultados Acumulados	48,603.99	48,603.99
Pérdidas Acumuladas	-1,403.52	-1,403.52
Resultado del ejercicio	21,243.01	87,541.69

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2018 generaron ingresos por USD **1,068,388.69**, con un decremento del 29% del valor registrado en el año 2017 que fue de USD **1,508,137.67**.

### NOTA 10.- GASTOS

Corresponden a los desembolsos efectivos que se generan con la finalidad de sustentar las actividades operativas, administrativas y de gestión de la compañía, el más representativo corresponde a las remuneraciones y demás beneficios sociales pagados a sus trabajadores. Los mismos cumplen con lo dispuesto en la Ley de Seguridad Social en lo que concierne a la aportación oportuna y a tiempo; así también los pagos de los beneficios sociales de ley fueron pagados en la cuantía y fechas establecidas para el efecto.

### NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2018 fue de USD **21,243.01** superior al registrado en el año 2017 que alcanzó el valor de USD **87,541.69** registrando un decremento del 75.73% en el mismo.

### NOTA 12. NEGOCIO EN MARCHA

Durante la realización de esta auditoría no se ha dado ninguna circunstancia que afecte a la normal operatividad de esta Empresa, debiendo manifestar que es mi opinión y por la demostración precedente se la debe catalogar a esta Empresa como Negocio en Marcha.

### NOTA 13. CONCLUSIONES

De la auditoría realizada se llega a la conclusión que ANDESUPPLY S.A. tiene una estructura legal, administrativa y contable satisfactoria y con sujeción a las normas y procedimientos vigentes en sus varios aspectos.

También cabe indicar que no existen activos y pasivos contingentes que merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre del año 2018.



Ing. Patricio Sempértregui B. MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 716