

**CPA. DIANA ANGELICA MACHUCA. MBA**  
**AUDITOR Y CONSULTOR**

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

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**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 2019; 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 2019, 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 ERRADICACIÓN 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 2019, 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 2019, 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 2020.

Atentamente,



Cpa. Diana Angélica Machuca MBA.  
Auditor Externo SC.RNAE Nro. 757.

## 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 2019.

**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

**ANDESUPPLY S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
<b>1</b>	<b>A C T I V O</b>	<b>1,029,138.00</b>
<b>11</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>883,136.32</b>
<b>1101</b>	<b>DISPONIBLE</b>	<b>1,073.82</b>
110101	CAJA GENERAL	150.00
110102	CAJA CHICA	923.82
<b>1102</b>	<b>BANCOS</b>	<b>1,206.19</b>
110201	BANCO PICHINCHA	747.39
110202	BANCO INTERNACIONAL	458.68
110203	BANCO DEL AUSTRO	0.12
<b>1103</b>	<b>EXIGIBLE</b>	<b>484,947.71</b>
<b>110301</b>	<b>CLIENTES</b>	<b>394,902.93</b>
110303	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,955.77
110304	ANTICIPO A PROVEEDORES	53,242.39
110305	GARANTIAS ENTREGADAS	34,627.20
110306	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	219.42
<b>1104</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>295,130.42</b>
110401	INVENTARIO DE PRODUCTO	221,703.75
110410	IMPORTACIONES EN TRANSITO	1,866.11
110420	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	71,560.56
1105	IMPUESTOS ANTICIPADOS	98,248.62
110501	IMPUESTO A LA RENTA	33,753.79
110502	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	64,494.83
<b>1106</b>	<b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	<b>2,329.56</b>
110601	SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2,329.56
<b>1107</b>	<b>INVERSIONES</b>	<b>200.00</b>
110701	INVERSIONES BANCARIAS	200.00
110701	INVERSION BANCO PICHINCHA	200.00
<b>12</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>146,001.68</b>
<b>1201</b>	<b>ACTIVO FIJO</b>	<b>146,001.68</b>
120101	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	193,229.52
1202	DEPRECIACION ACUMULADA	(47,227.84)
120201	DEP.ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(47,227.84)
<b>2</b>	<b>P A S I V O</b>	<b>820,302.50</b>
<b>21</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>499,942.03</b>
<b>2102</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>417,252.74</b>
210201	PROVEEDORES	336,869.29
210202	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	45,412.56
210203	ACCIONISTAS POR PAGAR	21,214.52
210204	ANTICIPO DE CLIENTES	13,756.37
<b>2103</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>27,880.20</b>
210301	SUELDOS POR PAGAR	886.70
210302	IESS POR PAGAR	2,908.19
210303	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	8,760.26
210304	DECIMO CUARTO POR PAGAR	5,556.69
210305	FONDO DE RESERVA POR PAGAR	1,413.12
210306	PRESTAMO IESS POR PAGAR	1,787.42
210307	PARTICIPACION TRABAJADORES	6,567.82
<b>2104</b>	<b>OBLIGACIONES FISCALES</b>	<b>54,809.09</b>
210402	I.V.A. POR PAGAR	44,124.68
210403	IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA	10,684.41
<b>22</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>320,360.47</b>
<b>2201</b>	<b>PRESTAMOS LARGO PLAZO</b>	<b>320,360.47</b>
220101	PRESTAMOS BANCARIOS	132,190.47
220102	PRESTAMOS DE TERCEROS	188,170.00
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>208,835.50</b>
<b>31</b>	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>208,835.50</b>
3101	CAPITAL SUSCRITO	20,000.00
310101	CAPITAL PAGADO	20,000.00
3102	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	50,000.00
310201	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	50,000.00
3103	RESERVAS	10,000.00
310301	RESERVAS	10,000.00
3104	RESULTADOS	128,835.50
310401	RESULTADOS	128,835.50
	<b>TOTAL DEL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>1,029,138.00</b>

**ANDESUPPLY S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2019

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR
<b>4</b>	<b>V E N T A S N E T A S</b>	<b>1,651,816.31</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1,646,179.90</b>
4101	INGRESOS OPERACIONALES	1,646,179.90
410101	VENTA DE PRODUCTOS	429,956.49
410102	VENTA DE SERVICIOS	1,216,223.41
<b>42</b>	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>5,636.41</b>
4201	INGRESOS NO OPERACIONALES	5,636.41
420101	INTERESES GANADOS	143.75
420102	OTROS INGRESOS	5,492.66
<b>5</b>	<b>C O S T O S Y G A S T O S</b>	<b>1,608,030.65</b>
<b>51</b>	<b>C O S T O D E V E N T A</b>	<b>924,049.28</b>
5101	COSTO DE VENTAS	924,049.28
510101	COSTO DE VENTA PRODUCTOS TERMINADO	9,713.85
510102	COSTO DE MATERIALES DE PRODUCCION	914,585.73
510199	DESCUENTO EN COMPRAS	-250.30
<b>52</b>	<b>G A S T O S O P E R A T I V O S</b>	<b>193,800.88</b>
5201	SUELDOS Y SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONE	148,091.26
520101	SUELDO	144,630.61
520103	OTROS INGRESOS DE ORDEN SOCIAL	3,460.65
5202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	27,159.17
520201	APORTE PATRONAL 12.15%	17,572.70
520202	FONDO DE RESERVA	9,586.47
5203	BENEFICIOS SOCIALES E IDEMNIZACIONES	17,737.95
520301	DECIMO TERCER SUELDO	10,052.71
520302	DECIMO CUARTO SUELDO	5,375.50
520303	VACACIONES	2,309.74
5204	PROVISION PERSONAL LARGO PLAZO	812.50
520401	DESAHUCIO	812.50
<b>53</b>	<b>G A S T O S A D M I N I S T R A T I V O</b>	<b>480,331.92</b>
5301	HONORARIOS, COMISIONES Y D. A P.N.	75,197.75
530101	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	6,074.37
530102	COMISIONES A PERSONAS NATURALES	400.00
530103	OTROS A PERSONAS NATURALES	68,723.38
5303	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,485.68
530301	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	10,485.68
5304	ARRENDAMIENTOS	20,780.70
530401	ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES PERSONAS	20,780.70
5306	COMBUSTIBLES	5,190.21
530601	COMBUSTIBLES	5,190.21
5307	SEGUROS Y REASEGUROS	3,858.90
530701	SEGUROS Y REASEGUROS	3,858.90
5308	SUMINISTROS Y MATERIALES	8,571.68
530801	SUMINISTROS DE OFICINA	6,406.33
530802	SUMINISTROS DE CAFETERIA	1,131.92
530803	SUMINISTROS DE LIMPIEZA	1,033.43
5309	TRANSPORTE	36,233.12
530901	TRANSPORTE	36,233.12
5310	GASTOS DE GESTION	881.16
531002	ATENCION A EMPLEADOS	881.16
5311	GASTOS DE VIAJE	2,834.43
531101	GASTOS DE VIAJE	2,834.43
5312	SERVICIOS BASICOS	3,407.65
531201	AGUA	375.96
531202	ENERGIA ELECTRICA	2,051.86
531203	TELECOMUNICACIONES	977.15
531204	SERVICIO DE INTERNET	2.68
5313	NOTARIOS Y REG. DE LA PROPIEDAD	320.58
531301	NOTARIOS Y REG. DE LA PROPIEDAD	320.58
5314	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3,832.08
531401	1,5 POR MIL TOTAL DE ACTIVOS	521.54
531402	PATENTE MUNICIPAL	2,647.84
531404	OTROS	662.70
5315	DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	22,353.25
531501	DEPREC. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22,353.25
5317	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	279,741.18
531701	HONORARIOS A SOCIEDADES	160,757.49
531703	SERVICIOS DE IMPRENTA	1,914.61
531704	ASISTENCIA MEDICA	673.38
531705	ALIMENTACION PERSONAL	14,302.33
531706	ALQUILER EQUIPO Y MAQUINARIA	97,136.30
531707	CAPACITACION PERSONAL	4,957.07
5318	GASTOS NO DEDUCIBLE	5,519.84
531801	MULTAS DE IMPUESTOS	630.01
531802	SIN DOCUMENTO LEGAL	4,889.53
531803	IMPUESTO NO RETENIDOS	0.30
5319	GASTOS DE CAJA CHICA	1,123.71
531901	MOVILIZACION	946.01
531902	PAPELERIA	42.18
531904	LIMPIEZA Y CAFETERIA	135.52
<b>54</b>	<b>G A S T O S F I N A N C I E R O S</b>	<b>9,848.57</b>
5401	GASTOS FINANCIEROS	4,294.72
540101	INTERESES PAGADOS	4,294.72
5402	GASTOS BANCARIOS	5,553.85
540201	INTERESES Y COMISIONES BANCARIAS	5,553.85
	<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1,608,030.65</b>
	<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	<b>43,785.66</b>

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

## ANDESUPPLY S.A.

	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$									
		301	302	30401	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	20,000.00	50,000.00	10,000.00	103,705.62	(1,403.52)	26,533.40	-	208,835.50
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	20,000.00	-	10,000.00	95,935.00	(1,403.52)	21,243.01	-	145,774.49
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	20,000.00	-	10,000.00	95,935.00	(1,403.52)	21,243.01	-	145,774.49
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	<b>9902</b>	<b>-</b>	<b>50,000.00</b>	<b>-</b>	<b>7,770.62</b>	<b>-</b>	<b>5,290.39</b>	<b>-</b>	<b>63,061.01</b>
Aumento (disminución) de capital social	990201	-							-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202		50,000.00						50,000.00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205			-	21,243.01	-	(21,243.01)	-	-
Otros cambios (detallar)	990209				(13,472.39)		-		(13,472.39)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210						26,533.40	-	26,533.40

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

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	95	-7529.17
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	9501	38159.57
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	950101	1766094.83
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	1766094.83 P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	950102	-1750843.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-1750843.40 N
Intereses pagados	950105	-9848.57 N
Intereses recibidos	950106	5636.41 P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	0.00 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	27120.30 D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	9502	-103135.61
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	-104588.22 N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	1452.61 D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	9503	57446.87
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	57446.87 D
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9504	0.00
	950401	0.00 D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	9505	-7529.17
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	9506	9809.18 P
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	9507	2280.01

<b>CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	96	43785.66
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	970	23165.75
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	22353.25 D
Ajustes por gastos en provisiones	97005	812.50 D
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	980	-28791.84
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	119914.93 D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	98003	-67866.61 D
(Incremento) disminución en inventarios	98004	-144067.86 D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	-90460.04 D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	98008	126567.41 D
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	27120.33 D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	98020	38159.57

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

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

Se realizó el registro contable luego de la revisión y análisis de los documentos financieros de Enero a Diciembre del 2019, 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 2019 los diferentes rubros del balance general muestran los siguientes saldos:

#### **ACTIVOS USD 1,029,138.00**

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 2019 de este rubro es de USD 883,136.32

### **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 2019 se registra un decremento de la cartera pendiente de cobro al 31 de diciembre del 2019 en relación al período anterior en el 19.83%

<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Cuentas por Cobrar Varias	484,947.71	604,862.64
(-)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 2019 son:

<b>Inventarios</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Inventario de Productos terminados y Mercaderías en almacén	62,426.04	132,956.71
Inventario de Suministros y Materiales	159,277.71	18,105.85

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

Está conformado por la inversión en bienes de larga duración, al 31 de diciembre de 2019 se registra de activos fijos de baja cuantía identificados en Muebles y Enseres, este año la empresa ha invertido en la compra de vehículos, compra de muebles así como de Equipos de Computación. Finalmente los activos de la empresa están compuestos de la siguiente manera:

<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Equipos de computación	20,497.57	15,704.36
Muebles y Enseres	20,249.61	15,127.52
Maquinaria y Equipo	75,494.11	51,126.55
Vehículos	70,305.36	0.00

Adecuaciones e Instalaciones	2,182.87	2,182.87
Software y Programas	4,500.00	4,500.00
(-) Depreciación acumulada	(47,227.84)	(24874.59)

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 25% del Impuesto a la Renta a pagar del año 2019, 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 2019 y obligaciones con el IESS que corresponden al mes de diciembre del año 2019 que son canceladas hasta el 15 de enero del 2020 conforme la ley.

El valor total correspondiente a esta cifra es de USD 499,942.03 inferior a la del año 2018 que fue de USD 523,272.26 reflejando una disminución en las obligaciones corrientes del 5%. Los cambios principales se dan con la decisión de los socios de transferir las obligaciones que la empresa mantiene con ellos al rubro de "Aportes para Futuras Capitalizaciones", extinguiendo la obligación de la empresa con los socios .

<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>Año 2019</b>	<b>Año 2018</b>
Proveedores	336,869.29	406,581.18
Otras Cuentas por Pagar	45,412.56	29,885.44
Accionistas por Pagar	21,214.52	50,000.00

Anticipo de Clientes	13,756.37	3.12
Obligaciones Laborales	27,880.20	19,474.42
Obligaciones Fiscales	54,809.09	17,004.35

#### 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 320,360.47 superior al del año 2018 que fue de USD 194,818.52 en el 64%

PASIVO NO CORRIENTE	Año 2019	Año 2018
Préstamos Bancarios	132,190.47	23,818.52
Préstamos de Terceros	188,170.00	171,000.00

#### NOTA 8.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 se realizó cambios en el acervo social de la compañía y de socios quedando conformado como se presenta en el análisis que se presenta a continuación:

PATRIMONIO	Año 2019	Año 2018
OSWALDO VILLAMARIN PAVON	19,000.00	11,000.00
DANILO GARCIA VELEZ	0.00	4,000.00
TERESA HERRERA RUANO	0.00	1,000.00
CARMEN PAPUEL TRUJILLO	0.00	1,000.00
JOHNNY VILLAMARIN PAVON	0.00	3,000.00
VERONICA RIVAS PUENTE	1,000.00	0.00
Aporte a Futuras Capitalizaciones	50,000.00	0.00
Reserva Legal	10,000.00	10,000.00
Resultados Acumulados	103,705.62	95,935.00
Pérdidas Acumuladas	-1,403.52	-1,403.52
Resultado del ejercicio	26,533.40	21,243.01

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

### NOTA 9.- INGRESOS

Los ingresos de la compañía corresponden eminentemente a los del giro del negocio. Durante el año 2019 generaron ingresos por USD 1,651,816.31, con un incremento del 54% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 1,068,388.69

### 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.

Durante el año 2019 generaron gastos por USD 1,608,030.65, con un incremento del 53.56% del valor registrado en el año 2018 que fue de USD 1,047,145.68 originado principalmente en el aumento del Costo de Ventas producto del incremento en la actividad comercial y las ventas.

### NOTA 11.- RESULTADOS

El resultado del ejercicio económico 2019 fue de USD 26,533.40 superior al registrado en el año 2018 que alcanzó el valor de USD 21,243.01 registrando un incremento del 19.64% .

### 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.

#### **NOTA 14. HECHOS POSTERIORES Y SUBSECUENTES**

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 2019.



Cpa. Diana Angélica Machuca MBA.

Auditor Reg. SC.RNAE Nro. 757