ANDINAONLINE COMPANY S.A.

movistar

Quito, 22 de abril de 2014

Señores
JUNTA DE ACCIONISTAS
ANDINAONLINE COMPANY S. A.
Quito

De mi consideración:

1. ANTECEDENTES

1.1 ANDINAONLINE COMPANY S. A. se constituyó el 29 de abril de 2008. Inscrita y autorizada por la Superintendencia de Compañías el 7 de julio de 2008 con un tiempo autorizado de 30 años, esto es hasta el 7 de julio de 2038,

1.2 ANDINAONLINE COMPANY S. A. comienza sus operaciones económicas y financieras a partir del 1 de febrero del 2013, que tiene por objeto la importación, distribución y comercialización de bienes, compra y venta de bienes y servicios por internet.

1.3 Su oficina se encuentra ubicada en el Pasaje La Paz N25-31 y Av. 6 de diciembre de la ciudad de Quito Ecuador, la compañía mantiene 25 empleados.

2. Los balances se encuentran llevados y conservados de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes dando pleno cumplimiento a las resoluciones emitidas por Juntas Generales, Directorio y las constantes, en la ley y estatutarias.

Los procedimientos de control interno-establecidos en ANDINAONLINE COMPANY S.A. garantizan la debida Salvaguarda de los recursos y la veracidad de la información financiera administrativa así como los controles financieros, contables, administrativos y operativos son razonablemente adecuados.

3. SITUACIÓN FINANCIERA

ANDINAONLINE S.A. presenta la siguiente información financiera al 31 de diciembre de 2013:

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

Total 111101 · CAJA GENERAL	1,230.09
Total 111102 · BANCOS	20,299.51
Total 11101 · CAJA BANCOS	**21,529.60**
Total Cuentas por Cobrar	**48,158.58**
Total 11301 · OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20,867.92
Total 11302 · INVENTARIOS	6,916.98
Total Activos Corrientes	**97,473.08**
Total 1201 · ACTIVOS FIJOS	41,223.80

Total 1202 Otros Activos	**176,423.09**
TOTAL ACTIVOS	**315,119.97**
PASIVOS	
Total 211101 · PROVEEDORES POR PAGAR	-13,665.82
Total 212101 · CUENTAS POR PAGAR	-36,389.98
Total 212102 · CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-70,784.71
Total 21201 · OTRAS CUENTAS Y GASTOS X PAGAR	**-107,174.69**
Total 21301 · IESS	-3,501.29
Total 21401 · OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-33,292.13
Total 21501 · CON EMPLEADOS	-15,683.64
Total 21701 · OBLIGACIONES BANCARIAS	-7,064.28
Total Pasivos	**-180,381.85**
311 PATRIMONIO	
31101 CAPITAL SOCIAL	
311101 * SOCIOS	-500.00
311201 * APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-134,284.04
31101 TOTAL CAPITAL SOCIAL	**-134,784.04**
312104 * PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	45.92
Total Patrimonio	**-134,738.12**
Total Pasivos y Patrimonio	**-315,119.97**

1.1. ACTIVOS:

11101 CAJA BANCOS:

1.1 Caja General		US $	1.230.09
1.2 Bancos			20.299,51
	TOTAL	**US $**	**21.529,60**

Valores totalmente líquidos y a disponibilidad de la empresa para sus gastos y pagos.

11201 CUENTAS POR COBRAR

Está conformada por el saldo pendiente de cobro por el cuarto período del mes de diciembre 2013 a todos los señores clientes y saldos pendientes de recuperación de meses anteriores, de acuerdo con el crédito de una semana que se otorga a nuestros clientes.

11301 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Este rubro se registra de la siguiente manera:

Código	Descripción	Valor
1131301	IVA COMPRAS	17.512,63
1131302	CREDITO TRIB. A FAVOR DE ANDINA	3.355,29
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**20.867,92**

En este rubro se encuentran registrados los valores correspondientes al Crédito tributario por concepto de IVA, sobre las adquisiciones realizadas durante el mes de diciembre de 2013, así como; por el crédito tributario por concepto de las retenciones en la fuente realizadas por

nuestros clientes a las ventas, mismas que servirán para cruzar con el impuesto a la renta y los anticipos.

11302 INVENTARIOS

Los Inventarios están conformados, por chips pospago, lotería nacional (raspaditas), Snacks, Bases celulares y otros artículos para la venta.

1201 ACTIVOS FIJOS

Los bienes de ANDINAONLINE COMPANY S.A. son los siguientes:

Descripción	Valor Libros
MUEBLES Y ENSERES	8.325,00
EQUIPOS DE OFICINA	335,00
EQUIPOS DE COMPUTO	32.563,80
TOTAL	**41.223,80**

Estos bienes muebles, enseres, equipos de oficina y de computación corresponden a la aportación realizada por cada uno de los señores socios, para una futura capitalización de la Compañía.

1202 ACTIVOS DIFERIDOS

Se encuentra desglosado por:

122201 Garantía Arriendo	$ 1.500,00
122202 Publicidad y Propaganda Prepagada	22.585,00
122203 Cartera de Clientes	120.000,00
TOTAL	**144.085,00**

Corresponde a la garantía por el arriendo de las oficinas en que funciona la compañía, de igual manera la Publicidad Prepagada corresponde a la instalación de rótulos de publicidad en 127 locales pertenecientes a clientes de la empresa, así como; por la adquisición de la cartera de clientes a Movistar.

12203 OTROS

132321 VARIOS DEUDORES	$ 32.338,09

Estos valores corresponden a los anticipos entregados a nuestros proveedores para futuras Adquisiciones de bienes y servicios.

2 PASIVOS:

211101 PROVEEDORES POR PAGAR

El valor de este rubro corresponde a los valores pendientes de pago al Proveedor Proimagen Publicidad Cía. Ltda.

212101 OTRA CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

A continuación se detallan los siguientes valores por pagar:

Movilización Terceros	6,42
Acreedores Varios	36.383,56
TOTAL	36.389,98

Corresponde a anticipos por venta bienes o servicios a terceros clientes.

212101 CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Corresponde a los valores adeudados a nuestro proveedor Otecel S. A. por la compra de minutos, servicio de telefonía celular, saldos de los préstamos adquiridos de 25.000 y 12.000 respectivamente y saldo por compra de cartera.

21301 IESS

Este valor corresponde a las planillas pendientes de pago del mes de diciembre del 2013, por concepto de aportes al IESS; tanto patronal como individual del personal de la empresa.

21401 OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Este valor hace relación a los valores pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas por el mes de diciembre de 2014, por los conceptos de Retención en la Fuente e IVA, por las adquisiciones de bienes y servicios a nuestros proveedores.

21501 CON EMPLEADOS

Su saldo corresponde a las provisiones de los décimos sueldos a pagar anualmente, vacaciones, Préstamos Quirografarios e Hipotecarios, multas a los empleados y el saldo de la segunda quincena de diciembre pagar.

21501 OBLIGACIONES BANCARIAS

Hace referencia al valor de $ 7.064,28, pendiente de pago para el ejercicio económico de 2014 a la Cooperativa de Ahorro y Credito "29 de Octubre".

311 PATRIMONIO

El patrimonio esta conformado por los siguientes rubros y valores:

311101 * SOCIOS	-500.00
311201 * APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-134,284.04
312104 * PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	45.92

El rubro Socios corresponde al capital pagado del capital suscrito.

Los aportes están conformados por la cesión de bienes muebles, equipos, etc. de parte de cada uno de los señores accionistas de la empresa para una futura capitalización.

La pérdida correspondiente al ejercicio económico alcanza el valor de $ 45,92

INGRESOS

La Compañía ha generado ingresos por el monto de US $ 972.726,65, desglosados de la siguiente manera:

INGRESOS	
411 · INGRESOS	
Total 41101 · INGRESOS OPERATIVOS	972,715.62
41102 · INGRESOS NO OPERATIVOS	
Total 411201 · RENDIMIENTOS FINANCIEROS	8.88
Total 411204 · OTRAS RENTAS	2.15
Total 41102 · INGRESOS NO OPERATIVOS	**11.03**
Total 411 · INGRESOS	**972,726.65**

Los ingresos han sido generados por el giro normal del negocio en el 99.99%, siendo el rubro principal la venta de minutos con el 83.82%, 11.27% por concepto de comisiones de parte de Otecel S. A. por la venta de planes celulares y el restante 4.91% por la venta de otros productos relacionados al negocio, como son recargas, bases celulares y servicio técnico prestado a nuestro clientes.

EGRESOS Y/O GASTOS

Los egresos registrados corresponden al Costo de Venta por el giro normal del negocio, por los Gastos Operacionales para el normal desenvolvimiento de la Compañía, así como por concepto de provisiones, y otros gastos, desglosados de la siguiente manera:

Total 4211 · COSTO DE VENTA	685,802.55
1132105 · Inventario final Productos Terminados	6,916.98
TOTAL COSTO DE VENTAS	**678.885,57**
431 · GASTOS DE ADMINISTRACION	
4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VE	
Total 4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VE	**285,995.48**
Total 4312 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**52.13**
Total 4315 · OTROS GASTOS ADM Y VENTAS	**1,400.00**
Total 431 · GASTOS DE ADMINISTRACION	**287,447.61**
Total 432 · OTROS GASTOS	**5,726.33**
433 · NO OPERATIVOS	
Total 43701 · GASTOS FINANCIEROS	**42.85**
Total 43702 · GASTOS BANCARIOS	**670.21**
Total 437 · GASTOS FINANCIEROS	**713.06**
Total Otros Gastos	**6,439.39**
TOTAL GASTOS ADM. Y OTROS	**293.887,00**
TOTAL COSTOS Y GASTOS	**972.772,57**
UTILIDAD Y/O PERDIDA	**(45,92)**

De la información financiera se desprende que ANDINAONLINE COMPANY S. A. presenta una pérdida de US $ 45,92 durante el presente ejercicio económico.

La utilidad bruta en Ventas que presenta la Compañía es de $ 293.841,08, misma que hace relación a la diferencia entre el ingreso por la venta y el costo de venta de los productos del giro normal del negocio.

Los gastos administrativos y financieros durante el proceso económico 2013, alcanzan el monto de $ 287.447,61, los que corresponden a Gastos de Personal, por concepto de sueldos y salarios, comisiones, beneficios sociales, arriendos, comisiones a sociedades, publicidad, servicios básicos, mantenimiento y reparaciones, condominio, de acuerdo al siguiente detalle:

431 · GASTOS DE ADMINISTRACION	
4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	
431101 · SUELDOS,SALARIOS Y DEMAS RENUM	
4311101 · SUELDOS	179,705.51
4311102 · COMISIONES	10,107.50
4311103 · INCENTIVOS	5,192.63
Total 431101 · SUELDOS,SALARIOS Y DEMAS RENUM	**195,005.64**
431102 · BENEFICIOS SOC.E INDEMNIZACION	
4311201 · DECIMO TERCERO	12,864.20
4311202 · DECIMO CUARTO	8,541.83
4311203 · VACACIONES	6,432.10
4311204 · APORTE PATRONAL	22,780.68
4311211 · AJUSTES, INTERESES Y MULT. IESS	107.84
Total 431102 · BENEFICIOS SOC.E INDEMNIZACION	**50,726.65**
431103 · HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	442.62
431104 · MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	3,024.82
431105 · ARRIENDO BIENES INM.	10,560.00
431106 · COMISION A SOCIEDADES	10,883.87
431107 · PROMOCION Y PUBLICIDAD	1,706.76
431111 · SERVICIOS BASICOS	13,645.12
Total · OTROS GASTOS DE ADMINISTRATIVOS	**40,263.19**
Total 4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VENTAS	**285,995.48**
4312 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
431201 · PATENTES	23.38
431205 · MULTAS E INTERESES	28.75
Total 4312 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	**52.13**
4315 · OTROS GASTOS ADM Y VENTAS	
431501 · GASTOS CONDOMINIO	1,400.00
Total 4315 · OTROS GASTOS ADM Y VENTAS	**1,400.00**
Total 431 · GASTOS DE ADMINISTRACION	**287,447.61**

En el rubro otros gastos se encuentran registrados las siguientes cuentas: movilización, suministros de oficina, intereses pagados por concepto de sobregiros, comisiones pagadas por concepto de las transferencias realizadas, etc., que se detallan a continuación:

ANDINAONLINE COMPANY S.A.

movistar

Otros Gastos	
432 · OTROS GASTOS	
43201 · COPIAS/IMPR./FORMULARIOS	
43203 · MOV.TRANSP. Y FLETE	2,309.04
43208 · SUMINISTROS DE OFICINA	2,367.99
43211 · OTROS	27.02
43212 · GASTOS LEGALES	1,022.28
Total 432 · OTROS GASTOS	5,726.33
433 · NO OPERATIVOS	
437101 · GASTOS INTERES	42.85
Total 43701 · GASTOS FINANCIEROS	42.85
43702 · GASTOS BANCARIOS	
437201 · COMISIONES	670.21
Total 43702 · GASTOS BANCARIOS	670.21
Total 437 · GASTOS FINANCIEROS	713.06
Total Otros Gastos	6,439.39

CONCLUSIÓN

De la información financiera y económica se determina que ANDINAONLINE COMPANY S. A., registra activos por valores superiores a los pasivos. Dentro de los activos, se encuentra registrado el valor de US $120.000,00 que corresponde a la adquisición de la cartera de clientes a Movistar, los activos fijos producto de los aportes de los señores socios para futura capitalización de la empresa.

Lo registrado en los libros de contabilidad corresponde exactamente a lo presentado en los estados financieros, los mismos que se encuentran en debida forma, de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa.

Por lo expuesto, se colige que los activos son superiores a los pasivos, que permiten tener los recursos necesarios para cumplir con las obligaciones.

Atentamente,

Lic. Gonzalo T. Sánchez Talabera
CONTADOR GENERAL