

Quito, 28 de marzo de 2015

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 2014:

BALANCE GENERAL

ACTIVOS

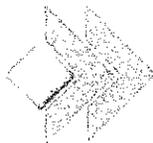
11101 - CAJA BANCOS	
Total 111101 - CAJA GENERAL	37,52
Total 111102 - BANCOS	28.317,91
Total 11101 - CAJA BANCOS	28.355,43
11201 - CLIENTES POR COBRAR	
Total 112101 - CUENTAS POR COBRAR	40.210,85
Total 11301 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	39.009,48
Total Activos Corrientes	107.575,76
Total Activos Fijos	32.876,52



1202 · ACTIVOS DIFERIDOS	
Total 12202 · GARANTIAS	156.738,76
Total 12203 · OTROS	51.530,56
Total 1202 · ACTIVOS DIFERIDOS	208.269,32
TOTAL ACTIVOS	348.721,60
PASIVOS	
Cuentas por Pagar	
211101 · PROVEEDORES POR PAGAR	
2111101 · PROVEEDORES	-24.302,20
Otros Pasivos Corrientes	
Total 212101 · CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	-29.470,15
Total 212102 · CUENTAS POR PAGAR TERCEROS	-32.379,43
Total 21201 · OTRAS CUENTAS Y GASTOS X PAGAR	-61.849,58
21301 · IESS	
Total 21301 · IESS	-14.930,75
214101 · CON LA ADMIN. TRIBUTARIA	
Total 2141101 · AGENTE DE RETENCION	-45.862,17
2141102 · AGENTE DE RETENCION FTE IMP.RTA	
Total 2141103 · IMP POR PAGAR DEL EJERCICIO	-10.931,37
Total 21401 · OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	-56.793,54
21501 · CON EMPLEADOS	
Total 21501 · CON EMPLEADOS	-44.880,91
21701 · OBLIGACIONES BANCARIAS	
Total 21701 · OBLIGACIONES BANCARIAS	-6.793,34
Total Pasivos Corrientes	-209.550,32
311 CAPITAL Y RESULTADOS	
31101 CAPITAL SOCIAL	
311101 * SOCIOS	-2.000,00
311201 * APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-136.628,08
31101 TOTAL CAPITAL SOCIAL	-136.628,08
312101 * PERDIDAS EJERCICIOS ANTERIORES	45,92
312104 * PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	-589,12
31201 * TOTAL RESULTADOS	-543,20
Total Patrimonio	-139.171,28
Total Pasivos y Patrimonio	-348.721,60

1.1. ACTIVOS:**11101 CAJA BANCOS:**

1.1 Caja General	US \$	67,52
1.2 Bancos		<u>28.317,91</u>
TOTAL	US \$	28.355,43



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 2014 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	30.076,51
1131302	CREDITO TRIB. A FAVOR DE ANDINA	8.932,97
	TOTAL CUENTAS POR COBRAR	39.009,48

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 2014, 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.

1201 ACTIVOS FIJOS

Los bienes de ANDINA ONLINE COMPANY S.A. son los siguientes:

121101 · MUEBLES Y ENSERES	8.490,00
121102 · EQUIPOS DE OFICINA	335,00
121103 · EQUIPOS DE COMPUTACION	33.038,80
Total 12101 · ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES	41.863,80
Total 1201 · ACTIVOS FIJOS	41.863,80
12102 · DEPRECIACION ACUM. ACTIVOS FIJOS	
121201 · DEPREC. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-822,48
121202 · DEPREC. ACUM. EQUIPOS DE OFICINA	-33,36
121203 · DEPREC. ACUM- EQUIPOS DE COMPUTACION	-8.131,44
Total 12101 · DEPRECIACION ACUM. ACTIVOS FIJOS	-8.987,28
Total Activos Fijos	32.876,52

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; así como a adquisiciones de un equipo de computación para contabilidad y una impresora, los cuales se encuentran depreciados de acuerdo con la norma legal que establece la Ley Ecuatoriana para este tipo de bienes.

**1202 ACTIVOS DIFERIDOS**

Se encuentra desglosado por:

122201 Garantía Arriendo	\$ 1.500,00
122202 Publicidad y Propaganda Prepagada	35.238,76
122203 Cartera de Clientes	<u>120.000,00</u>
TOTAL	156.738,76

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 116 locales pertenecientes a clientes de la empresa, así como; por la adquisición de la cartera de clientes a Movistar.

12203 OTROS

132321 VARIOS DEUDORES	\$ 51.530,56
------------------------	--------------

Estos valores corresponden una parte a los abonos realizados al Sr. Milton Rodríguez por la adquisición de la cartera denominada Bicabinas y otros 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 a los proveedores Otecel S.A. y Proimagen Publicidad Cía. Ltda.

212101 OTRA CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

A continuación se detallan los siguientes valores por pagar:

Acreedores Varios	29.470,15
TOTAL	29.470,15

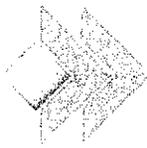
Corresponde a anticipos por venta bienes o servicios a terceros clientes.

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 2014, por concepto de aportes al IESS, préstamos quirografarios e hipotecarios y fondos de reserva 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 sueldo de diciembre 2014 a pagar.

21501 OBLIGACIONES BANCARIAS

Hace referencia al valor de \$ 6.793,34, pendiente de pago para el ejercicio económico de 2015 a la Cooperativa de Ahorro y Crédito Don Bosco por los créditos otorgados a favor de la empresa y cuatro créditos recibidos a través de empleados de la empresa.

311 PATRIMONIO

El patrimonio esta conformado por los siguientes rubros y valores:

311101 * SOCIOS	-2.000,00
311201 * APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-136.628,08
312101 * PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	45,92
312103 * UTILIDAD EJERCICIO ACTUAL	-589,12

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, como también a las diferentes aportaciones realizadas por los señores socios que laboran actualmente en la empresa.

La utilidad correspondiente al ejercicio económico alcanza el valor de \$ 589,12, valor del cual se calculara el 15% para el pago de las utilidades a los señores empleados y ex empleados que laboraron en la empresa durante el ejercicio económico 2014, así como la amortización de la pérdida del año anterior y el pago del 25% del impuesto a la renta correspondiente.

INGRESOS

La Compañía ha generado ingresos por el monto de US \$ 1.027.970,49, desglosados de la siguiente manera:

INGRESOS

Total 41101 · INGRESOS OPERATIVOS	1.027.777,49
41102 · INGRESOS NO OPERATIVOS	
411201 · RENDIMIENTOS FINANCIEROS	
4112101 · INTERESES GANADOS	3,14
411201 · RENDIMIENTOS FINANCIEROS	0,00
Total 411201 · RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3,14
411204 · OTRAS RENTAS	
4112401 · OTROS INGRESOS	189,86



4112403 · OTROS INGRESOS NO OPERATIVOS	0,00
Total 411204 · OTRAS RENTAS	<u>189,86</u>
Total 41102 · INGRESOS NO OPERATIVOS	<u>193,00</u>
Total 411 · INGRESOS	<u>1.027.970,49</u>
Total Ingresos	1.027.970,49

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 74.88%, 20.17% por concepto de comisiones de parte de Otecel S. A. por la venta de planes celulares y el restante 4.95% por la venta de otros productos relacionados al negocio, como son recargas, bases celulares y otros.

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 **648.715,89**

431 · GASTOS DE ADMINISTRACION

4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VE

Total 4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VE 354.487,76

Total 4312 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES 261,37

Total 4313 · DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS 8.987,28

Total 4315 · OTROS GASTOS ADM Y VENTAS 4.241,43

Total 431 · GASTOS DE ADMINISTRACION **367.977,84**

432 · OTROS GASTOS

Total 432 · OTROS GASTOS 7.158,95

Total 433 · NO OPERATIVOS 1.152,29

Total 437 · GASTOS FINANCIEROS 2.376,40

Total Otros Gastos **10.687,64**

TOTAL COSTOS Y GASTOS **1.027.381,37**

UTILIDAD DEL EJERCICIO **589,12**

De la información financiera se desprende que ANDINA ONLINE COMPANY S. A. presenta una utilidad de US \$ 589,12 durante el presente ejercicio económico.

La utilidad bruta en Ventas que presenta la Compañía es de \$ 379.254,60, 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 2014, 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 VE	
431101 · SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS RENUM	
4311101 · SUELDOS	188.503,34
4311102 · COMISIONES	1.794,50
4311103 · INCENTIVOS	<u>12.175,55</u>
Total 431101 · SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS RENUM	202.473,39
431102 · BENEFICIOS SOC.E INDEMNIZACION	
4311201 · DECIMO TERCERO	15.645,65
4311202 · DECIMO CUARTO	9.083,67
4311203 · VACACIONES	8.129,96
4311204 · APORTE PATRONAL	23.105,37
4311205 · FONDO DE RESERVA	11.481,75
4311210 · MOVILIZACION	829,79
4311211 · AJUSTES, INTERESES Y MULT. IESS	<u>1.210,72</u>
Total 431102 · BENEFICIOS SOC.E INDEMNIZACION	69.486,91
431103 · HONORARIOS A PERSONAS NATURALES	286,26
431104 · MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	2.029,39
431105 · ARRIENDO BIENES INM.	9.000,00
431106 · COMISION A SOCIEDADES	9.600,00
431107 · PROMOCION Y PUBLICIDAD	48.781,24
431109 · GASTOS DE GESTION	0,00
431111 · SERVICIOS BASICOS	12.455,57
431114 · HONORARIOS PROFESION. SOCIEDAD	<u>375,00</u>
Total 4311 · GASTOS DE ADMINISTRATIVOS Y VE	354.487,76
4312 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	
431201 · PATENTES	0,00
431205 · MULTAS E INTERESES	261,37
Total 4312 · IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	261,37
4313 · DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	
431301 · MUEBLES Y ENSERES	822,48
431302 · EQUIPOS DE OFICINA	33,36
431303 · EQUIPOS DE COMPUTACION	<u>8.131,44</u>
Total 4313 · DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	8.987,28
4315 · OTROS GASTOS ADM Y VENTAS	
431501 · GASTOS CONDOMINIO	1.800,00
431502 · SERVICIOS OCASIONALES	2.334,29
431503 · HONORARIOS ASESORIA TRIBUTARIA	0,00
431504 · HONORARIOS JURIDICOS	107,14
Total 4315 · OTROS GASTOS ADM Y VENTAS	<u>4.241,43</u>
Total 431 · GASTOS DE ADMINISTRACION	367.977,84



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:

Otros Gastos

432 · OTROS GASTOS	
43201 · COPIAS/IMPR./FORMULARIOS	
43203 · MOV.TRANSP. Y FLETE	3.399,18
43208 · SUMINISTROS DE OFICINA	3.242,45
43211 · OTROS	517,32
43212 · GASTOS LEGALES	0,00
Total 432 · OTROS GASTOS	7.158,95
433 · NO OPERATIVOS	
43301 · GASTOS NO OPERATIVOS	
433101 · INTERESES Y MULTAS	180,00
433106 · GASTOS LEGALES	0,00
433108 · CORRESP-ENCOM.	0,00
433109 · MOVILIZACION	0,00
433113 · ATENCIONES	972,29
Total 43301 · OTROS GASTOS NO OPERATIVOS	1.152,29
Total 433 · NO OPERATIVOS	1.152,29
437 · GASTOS FINANCIEROS	
43701 · GASTOS FINANCIEROS	
437101 · GASTOS INTERES	1.722,81
Total 43701 · GASTOS FINANCIEROS	1.722,81
43702 · GASTOS BANCARIOS	
437201 · COMISIONES	653,59
437202 · PICHINCHA	0,00
Total 43702 · GASTOS BANCARIOS	653,59
Total 437 · GASTOS FINANCIEROS	2.376,40
Total Otros Gastos	10.687,64

CONCLUSIÓN

De la información financiera y económica se determina que ANDINA ONLINE 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.

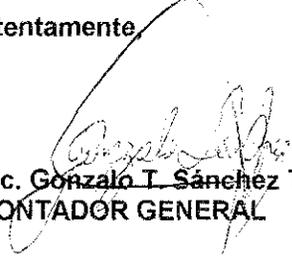


ANDRIA ONLINE COMPANY S.A.



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 Talavera
CONTADOR GENERAL