

ACTA DE ENTREGA



A handwritten signature in blue ink, located in the top right corner of the page.



BO BIAN
GERENTE GENERAL
QUITO

Por medio de la presente y una vez aprobado el borrador, estamos haciendo la entrega del original y copia de informes de auditoría externa, y la carta de recomendaciones de control interno para que sean firmados.

Favor la copia nuestra la procederemos a retirar cuando ustedes nos indiquen.

Reiteramos nuestro agradecimiento por la confianza depositada.

Eco. Roy Cisneros
Gerente

Recibido por
Miguel Sanchez
CONTADOR
Con fecha ____/____/____ estamos entregando a ustedes sus originales firmados para que sigan con los procedimientos ante la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

3.A.N.G.
Cía. Ltda.



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES



3.A.N.G. Administración de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.

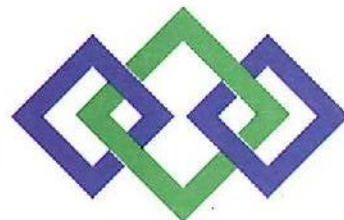
7



ANTONIL SERVICE COMPANY S.A.

Estados Financieros
Año terminado en Diciembre 31, del 2017 y el 2016
Con Informe de los Auditores Independientes

3.A.N.G.
CIA. LTDA.



ANTONIL SERVICE COMPANY S.A.

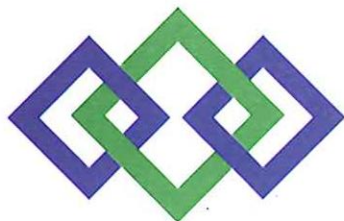
ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Índice

Informe de los Auditores Independientes
Anexo a la opinión
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estados de Flujos de Efectivo
Estado de Cambios en el Patrimonio
Notas a los Estados Financieros

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**



Informe de auditoría emitido por un auditor Independiente

Marzo, 23 del 2018

A los señores Accionistas
ANTONIL SERVICE COMPANY S.A.,
Quito, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Compañía ANTONIL SERVICE COMPANY S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, el estado de resultados integral, el estado de cambios del patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía ANTONIL SERVICE COMPANY S.A., al 31 de diciembre del 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

Fundamento de la opinión.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Asuntos claves de la auditoría.

Sin afectar nuestra opinión indicamos que no hemos recibido contestación a nuestra solicitud de confirmación de saldos de ANTONOIL INTERNACIONAL FZE, que permita establecer parámetros de la obligación y como se indica en la Nota 21 no hay un contrato o acuerdo firmado razón por la cual no se puede establecer fecha de vencimiento ni plazo para ser considerada como transacción financiera y sería un pasivo con vencimiento indefinido, circunstancia que no permite medir la existencia o evidencia de deterioro de la obligación, la gerencia asume que el valor que está en los estados financieros es su valor razonable.

Responsabilidades de la administración por los estados financieros.

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF PYMES, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIIF siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideraran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIIF (Normas Internacionales de Auditoría), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:





- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión.
 - El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
 - Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad.
 - Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
 - Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
 - Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance planificado y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



También proporcionamos a los responsables del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas la relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.

Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La información suplementaria requerida sobre el informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como contribuyente o como agente de retención o percepción de los tributos, requerido según el Art. 279 de la Ley de Régimen Tributario Interno, por parte de la Compañía ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A., será por separado.

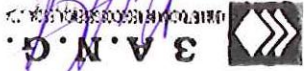
Guayaquil – Ecuador

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**

3ANG Administración de Negocios Gerenciales. Cía. Ltda.

Registro Nacional de Auditores Externos

SC – RNAE-662



**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**

Eco. Roy Cisneros Mejía

SOCIO

31122017210920172192,

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**

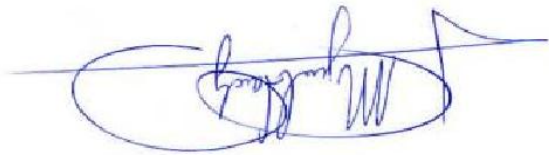
ANTON OIL SERVICE COMPANY S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Año terminado el de diciembre 31, del 2017 y el 2016



BO BIAO
GERENTE GENERAL



MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR
REG. 173306

BALANCE GENERAL

Dicembre 31,				31/12/2017	31/12/2016
Activos					
Activos corrientes:					
1	549,979.66	453,912.09	1	549,979.66	453,912.09
2	301,603.20	252,403.20	2	301,603.20	252,403.20
3	908,751.23	651,494.31	3	908,751.23	651,494.31
4	1,522,442.78	1,520,664.66	4	1,522,442.78	1,520,664.66
5	307,133.07	252,462.93	5	307,133.07	252,462.93
Total activos corrientes					
	3,589,909.94	3,130,937.19		3,589,909.94	3,130,937.19
Propiedad, planta y equipo					
6	0.00	0.00	6	0.00	0.00
Pasivos y patrimonio de los accionistas					
Pasivos corrientes:					
7	928,411.58	380,521.21	7	928,411.58	380,521.21
8	6,306.83	8,196.76	8	6,306.83	8,196.76
9	3,494.11	1,807.37	9	3,494.11	1,807.37
Otros pasivos financieros					
	0.00	0.00		0.00	0.00
Total pasivos corrientes					
	938,212.52	390,525.34		938,212.52	390,525.34
Pasivos a Largo plazo					
11	2,619,956.07	2,789,829.96	11	2,619,956.07	2,789,829.96
Total pasivos					
	3,558,168.59	3,180,355.30		3,558,168.59	3,180,355.30
Patrimonio de los accionistas:					
Capital social					
13	100,800.00	100,800.00	13	100,800.00	100,800.00
Reservas					
Reserva legal					
	4,028.06	4,028.06		4,028.06	4,028.06
Resultados Acumulados					
Reservas acumuladas					
	0.00	32,403.24		0.00	32,403.24
Pérdidas acumuladas					
	0.00	(218,547.91)		0.00	(218,547.91)
Resultados acumulados adopción por primera vez de NIIF					
Utilidades (Pérdidas) del ejercicio					
	(73,086.71)	31,898.50		(73,086.71)	31,898.50
Total patrimonio de los accionistas					
	31,741.35	(49,418.11)		31,741.35	(49,418.11)
Total patrimonio de los accionistas					
	3,589,909.94	3,130,937.19		3,589,909.94	3,130,937.19

MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR
REG. 173306

BO BIAN
GERENTE GENERAL

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

31/12/2017 31/12/2016

Ventas Netas 1,403,147.54 747,503.13
Costo de ventas 1,168,974.05 549,407.15

Utilidad bruta en ventas 234,173.49 198,095.98

Gastos de administración 269,566.91 132,715.73
Gastos de ventas 0.00 0.00

269,566.91 132,715.73

Utilidad (pérdida) en operación (35,393.42) 65,380.25

mas Otros ingresos 0.00 19,770.00

menos Gastos financieros, netos 2,732.92 14,712.12

Otros gastos 34,960.37 19,446.28

Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores (73,086.71) 50,991.85

e impuesto a la renta

Participación a trabajadores 0.00 7,648.78

Impuesto a la renta 0.00 11,444.57

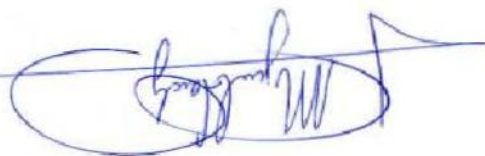
Impuesto a la renta diferido 0.00 0.00

Utilidad (pérdida) Neta (73,086.71) 31,898.50

BO BIAN
GERENTE GENERAL



MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR
REG. 173306



Estados de Flujos de Efectivo
Método Directo
(Expresados en dólares)

31/12/2017	31/12/2016
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	96,067.57
Clases de cobros por actividades de operación	1,508,245.29
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,201,900.75
Otros cobros por actividades de operación	0.00
Clases de pagos por actividades de operación	(2,414,773.90)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1,385,882.50)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(26,295.22)
Impuestos a las ganancias pagados	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN	0.00
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN CAMBIO EQUIVALENTES EFECTIVO	0.00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	0.00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	96,067.57
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	453,912.09
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	549,979.66

Conciliaciones de la utilidad neta con el efectivo neto
provisto (utilizado) por las actividades de operación

31/12/2017	31/12/2016
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(73,086.71)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0.00
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	169,154.28
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(257,256.92)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(106,050.86)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	(1,778.12)
(Incremento) disminución en otros activos	2,180.72
(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales	547,890.37
(Incremento) (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00
(Incremento) (disminución) en beneficios empleados	(2,263.75)
(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes	(169,873.89)
Incremento (disminución) en otros pasivos	156,306.73
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	96,067.57
(1,212,873.15)	(1,212,873.15)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS		(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	100,800.00	4,028.06	0.00	0.00	0.00	0.00	-73,086.71	0.00	31,741.35
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,800.00	4,028.06	0.00	0.00	0.00	0.00	31,898.50	0.00	-49,418.11
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,800.00	4,028.06		0.00	0.00	-186,144.67	31,898.50		-49,418.11
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:									
Aumento (disminución) de capital social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	186,144.67	-104,985.21	0.00	81,159.46
Aportes para futuras capitalizaciones									
Prima por emisión primaria de acciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas						0.00	-31,898.50		
Transferencias entre cuentas patrimoniales						186,144.67			
Provisión de la reserva legal									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)							-73,086.71		

边 博

BO BIAN
GERENTE GENERAL

Miguel Sanchez

MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR
REG. 173306

INFORMACIÓN GENERAL

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A., es una empresa producción y comercialización de productos de servicios relacionados con la perforación petrolera.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Las acciones de Antonoil Service Company S.A. están distribuidas de la siguiente manera:

BO BIAN	1.00%	1,008.00
LAI XIONG	99.00%	99,792.00

La gerencia esta a cargo del Sr. Bo Bian, de nacionalidad China, desde el 10 de noviembre del 2017; la presidencia a cargo del Sr. LAI XIONG, de nacionalidad China desde el 13 de enero del 2016 . La ultima actualización es de diciembre 27 del 2017

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas de información financiera NIFF para las PYMES emitida por le consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), Para pequeñas y Medianas Empresas.

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

Efectivo y bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes e instituciones financieras.

Activos financieros

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros

La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiriere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

Si la Compañía no transfiriere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado, son probados por deterioro al final de cada período sobre el cual se informa.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Medición:

Inicial: Los inventarios serán medidos inicialmente al costo de adquisición. Cuando la empresa adquiriera inventarios con pagos aplazados y el acuerdo contiene un elemento de financiación implícito, más allá de los términos normales de crédito, el costo se medirá al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Posterior: Luego del reconocimiento inicial, la empresa medirá los inventarios al importe menor entre el costo de adquisición y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

Presentación:

Los inventarios se presentarán dentro del activo corriente y el costo de ventas en el estado de resultados.

El costo de las existencias comprende todos los costos derivados de la adquisición de las mismas, así como otros costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor neto de realización. El cálculo del valor recuperable de existencias se realiza en función de la antigüedad de las mismas y de su rotación.

Maquinarias y equipos
Medición en el momento del reconocimiento -

Las partidas de maquinaria y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles y equipos comprenden su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final del año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Activo	Tasas
Muebles oficina	20%
Equipos de Oficina	20%
Equipos de Computación	33%

Retiro o venta de maquinaria y equipos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de maquinaria y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Baja de un pasivo financiero

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o las cumplen obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagados y por pagos se reconoce en el resultado del período.

Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representada por el impuesto a la renta por pagar. El impuesto corriente que se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso por gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas fiscales aprobada al final de cada período.

Provisiones

Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recurso que incorporen beneficiarios económicos, para cancela las obligaciones y puede hacerse una estimación fiable del importe de obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser mejor estimación del desembolso necesarios para cancelar la obligaciones presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de flujo de efectivo (cuando el efectivo del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios a empleados

Participación a trabajadores.

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos corresponden, principalmente, a la recepción de diseño e implementación de productos y sistemas para artes gráficas en el campo de la impresión .

Costos y gastos

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Inventarios.

Los inventarios se valoran al menor de los siguientes valores: al costo (medido al costo promedio), y su valor neto de realización. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado para los inventarios menos todos los costos estimados de finalización y los costos necesarios para realizar la venta.

Riesgo de Mercado

El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.

Riesgo de Interés

El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.

La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relacionada principalmente con las obligaciones financieras con tasas de intereses reajustables que representa el 55% de las obligaciones mantenidas en el año

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos.

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al contado.

Riesgo de Liquidez

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

Gestión de Capital

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideren más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2018.

BO BIAN
GERENTE GENERAL

MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR

Antonoil Service Company S. A.
Políticas Contables Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2017	2016
		Caja General	15,430.62	0.00
		Fondo Rotativo	4,500.00	0.00
		Banco Del Pichincha	530,049.04	453,912.09
			549,979.66	453,912.09

2	Inversiones	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2017	2016
		Garantías Banco Pichincha	301,603.20	252,403.20
			301,603.20	252,403.20

3	Cuentas por Cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2017	2016
		Clientes	604,579.84	620,698.43
		Cuentas por Cobrar Provisionada (A)	304,171.39	0.00
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
		Cuenta por cobrar Lai Xiong	0.00	25,084.49
		Cuenta por cobrar socios	0.00	5,711.39
			908,751.23	651,494.31

(A) Corresponde a la provision de ingresos por facturaciones en el siguiente periodos

4	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2017	2016
		Inventarios de mercadería	1,522,442.78	1,520,664.66
			1,522,442.78	1,520,664.66

5	Pagos anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2017	2016
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
		Anticipo A Proveedores	4,638.25	600.00
		Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	2,438.93
		Garantías Arriendos	4,382.02	6,562.74
		Garantía Almuezos Caves	273.60	273.60
		CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (IVA)		
		Credito Tributario Iva Por Compras	197,690.22	171,460.06
		Credito Tributario Iva Por Retenciones	82,092.95	71,127.60
		CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
		Retenciones En La Fuente I.R. Clientes	18,056.03	0.00
			307,133.07	252,462.93

6	Propiedad Planta y Equipo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		2017	2016
		Diciembre 31,	
	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	Equipos De Computacion Oficina	
		659.82	659.82
		659.82	659.82
		(659.82)	(659.82)
		0.00	0.00

El movimiento de activos fijos, fue como sigue:		Costo :	
		2017	2016
	Saldo Inicial	659.82	659.82
	Mas adiciones del año	0.00	0.00
	Saldo final	659.82	659.82

El movimientos de la depreciación , fue como sigue:		Depreciación:	
		2017	2016
	Saldo Inicial	659.82	659.82
	Mas gasto del año	0.00	0.00
	Saldo final	659.82	659.82

7	Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		2017	2016
		Diciembre 31,	
	CTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES	Proveedores	
		928,411.58	380,521.21
		928,411.58	380,521.21
		Reembolso caja general	
		380,521.21	380,521.21

8	Acumulaciones y Provisiones	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
		2017	2016
		Diciembre 31,	
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	Aporte Personal 9.35%	
		422.89	103.95
		543.71	133.65
		4,552.11	0.00
		372.92	91.67
		281.92	127.08
		133.28	91.63
		Fondos De Reserva Por Pagar	
		OTRAS, OBLI. PART. TRABAJADORES, POR PAGAR	
		0.00	7,648.78
		6,306.83	8,196.76

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2017
2016	
OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA	
Impuestos Por Pagar	3,494.11
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00
Impuesto Renta por pagar	373.82
	3,494.11
	1,807.37

9 Obligaciones con los fiscales

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:	
Diciembre 31,	2017
2016	
Participación de los trabajadores:	
Saldo inicial	7,108.34
Provisión de año actual	0.00
Pagos efectuados	(7,108.34)
	7,108.34
Saldo Final	0.00
	7,108.34

10 Movimiento de Obligaciones con empleados

Beneficios Sociales:	
p	2016
Saldo inicial	310.38
Provisión de año actual	2,197.20
Pagos efectuados	(1,633.74)
	788.12
	310.38

La ley de régimen tributario interno indica:

10

Impuesto a la renta

Art. 37.- Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo a lo indicado en el reglamento.

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:			2017	2016	Descripción
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE					
IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN					
Menos:					
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)					
15% Participación a trabajadores (d)					
100% Dividendos Exentos					
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)					
Más:					
Gastos no deducibles locales					
Gastos no deducibles del exterior					
Gastos Incurred para Generar Ingresos Exentos					
15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos					
Ajuste por precios de transferencia					
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores					
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA					
BASE IMPUESTO A LA RENTA 22% (Art. 37 LRTI, Arts. 47 y 51 RALR)					
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA 12% (Art. 37 LRTI, Arts. 47 y 51 RALR)					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO					
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO					
Mas:					
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago					
Menos:					
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal					
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)					
Anticipo de Impuesto a la Renta pagado por espectáculos públicos					
Crédito Tributario de Años Anteriores					
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas					
Exoneración y Crédito Tributario por leyes especiales (b)					
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR					
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE					

11 Otros pasivos financieros
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:
Diciembre 31,
2017 2016

CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS	2,619,956.07	2,619,956.07
ANTONOIL INTERNACIONAL FZE	0.00	169,873.89
Cuenta por pagar Antonoil Venezuela	2,789,829.96	

No hay un contrato que indique fecha de vencimiento, interés o destino del préstamo.

12 Reserva Legal
La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13 Transacciones con Relaciones
Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:
Diciembre 31,
2017 2016

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	25,084.49	0.00
Cuenta por cobrar Lai Xiong	0.00	5,711.39
Cuenta por cobrar socios	0.00	30,795.88

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS	2,619,956.07	2,619,956.07
ANTONOIL INTERNACIONAL FZE	0.00	169,873.89
Cuenta por pagar Antonoil Venezuela	2,789,829.96	

14 Propiedad intelectual
La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.

15 RIESGOS
El riesgo de mercado es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen debido a cambios en los precios de mercado.
El riesgo de tasa de interés es el riesgo de que el valor razonable o los flujos futuros de efectivo de instrumentos financieros fluctúen debido a los cambios en las tasas de interés de mercado.
El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte no pueda cumplir con sus obligaciones en relación con un instrumento financiero o contrato de venta, generando una pérdida financiera.

La Compañía se encuentra expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas (cuentas por cobrar comerciales) y sus actividades financieras incluidos los saldos en bancos

La gerencia es responsable de gestionar el riesgo de crédito de sus clientes en base a las políticas, los procedimientos y los controles sobre la gestión del riesgo. La Compañía ha evaluado como baja la concentración del riesgo de crédito con respecto a los deudores comerciales, considerando que al menos el 90% de las ventas son efectuadas al

El objetivo de la Compañía es mantener el equilibrio entre la continuidad y la flexibilidad del financiamiento a través del uso de préstamos. El acceso a fuentes de financiamiento está suficientemente asegurado y la deuda con vencimiento a menos de 12 meses podría ser refinanciada sin problema con los actuales prestamistas si esto fuera necesario.

**Riesgo de
Liquidez**

**16 Gestión de
Capital**

El objetivo principal de la gestión de capital de la Compañía es asegurar que ésta mantenga una calificación de crédito sólida y ratios de capital saludables para sustentar su negocio y maximizar el valor para los accionistas. La Compañía gestiona su estructura de capital y realiza ajustes en función a los cambios en las condiciones económicas. A fin de mantener y ajustar su estructura de capital, la Compañía puede modificar pagos de dividendos a los accionistas.

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmatenales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

**17 Otras
Revelaciones**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de este informe que se indica al final no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

**18 Eventos
subsecuentes**

Marzo, 23 del 2018

Los presentes balances y notas fueron aprobados por junta general para su publicación.

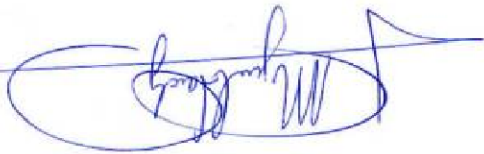
**19 Aprobación y
Publicación**

29 de Marzo del 2018

BO BIAN
GERENTE GENERAL



MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR
REG. 173306





DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO



[Handwritten signature]



**COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO
Auditoría a los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017**

Quito, 23 de Marzo del 2018

A los socios de:
ANTONIOIL SERVICE COMPANY S.A.

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros de la Compañía **ANTONIOIL SERVICE COMPANY S.A.**, por la auditoría del período 2017, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar el alcance de nuestros procedimientos de auditoría para expresar una opinión sobre los estados financieros, mas no para proporcionar una seguridad del funcionamiento de la estructura del control interno. Por consiguiente, nuestra revisión de la estructura del control interno no necesariamente reveló todos los aspectos que podrían calificarse como debilidades importantes, de acuerdo con las normas internacionales de auditoría. Una debilidad importante representa una situación en la cual el diseño u operación de uno o más elementos de la estructura del control interno, no reduce a un nivel relativamente bajo el riesgo de que pudieran ocurrir errores o irregularidades en cantidades que puedan ser importantes con relación a los estados financieros que están siendo auditados, que puedan ocurrir y no ser detectados oportunamente por los empleados en el curso normal del desempeño de sus funciones. Sin embargo, no observamos deficiencias significativas en el diseño u operaciones de la estructura del control interno, tal como se definió anteriormente.

Adicionalmente, incluimos nuestros comentarios en relación con ciertos asuntos operativos y administrativos con nuestras respectivas recomendaciones. Dichas recomendaciones surgen de las observaciones realizadas en el proceso de nuestra auditoría a los estados financieros. **Ver anexo 1.**

Este informe está dirigido únicamente para información y uso de los socios y otros miembros de la Organización y no debe ser utilizado para otro propósito. Tendremos mucho gusto en discutir estos comentarios con los ejecutivos de la Compañía y, si lo desean, asistirlos en la implementación de alguna de nuestras sugerencias.

Atentamente,

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**

**3 A.N.G. ADMINISTRACIÓN DE
NEGOCIOS GERENCIALES CÍA. LTDA.**
RNAE-662
RUC Firma de Auditoría: 0992541504001

Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio

**3 A.N.G.
CÍA. LTDA.**
FIRMA AUTÓGRAFA



**ANEXO 1 (NIA SECCIÓN 400 EVALUACIÓN DEL RIESGO Y CONTROL INTERNO)
RESPONSABILIDADES, OBJETIVOS Y LIMITACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN EN LA
ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO**

Las normas internacionales de auditoría establecen criterios sobre la responsabilidad de la Administración por la estructura de control interno y los objetivos y limitaciones inherentes en la estructura de control interno. El auditor deberá obtener una comprensión de los sistemas de contabilidad y de control interno suficiente para planear la auditoría y desarrollar un enfoque de auditoría efectivo.

"Sistema de contabilidad": la serie de tareas y registros de una entidad por medio de las que se procesan las transacciones como un medio de mantener registros financieros.

"Sistema de control interno": todas las políticas y procedimientos (controles internos) adaptados por la administración de una entidad para ayudar a lograr el objetivo de la administración de asegurar, tanto como sea factible, la conducción ordenada y eficiente de su negocio, incluyendo adhesión a las políticas de administración, la salvaguarda de activos, la prevención y detección de fraude y error, la precisión e integridad de los registros contables, y la oportuna preparación de información financiera confiable.

Responsabilidad De La Administración

Es responsabilidad de la administración establecer "Procedimientos de control" que significan aquellas políticas y procedimientos además del ambiente de control que la administración ha establecido para lograr los objetivos específicos de la entidad. La Administración es responsable de establecer y mantener la estructura de control interno. Para cumplir con esta responsabilidad, estimaciones y juicios de la Alta Gerencia son requeridos para evaluar los beneficios esperados y costos relativos de los procedimientos de control.

Objetivos

Los Objetivos de una estructura de control interno son proveer a la Administración cierta razonable, pero no absoluta, de que: Los activos registrados son comparados con los activos existentes y se toma la acción apropiada respecto de cualquier diferencia y su acceso y registro es permitido solo con autorización de la administración; Las transacciones son ejecutadas de acuerdo con la autorización de la administración, y que son prontamente registrados en el momento correcto, en las cuentas apropiadas y en el período contable apropiado, a modo de permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera (NIIFs)

Limitaciones

Un ambiente de control fuerte, pueden complementar en forma muy importante los procedimientos específicos de control. Sin embargo, un ambiente fuerte no asegura, por sí mismo, la efectividad del sistema de control interno. En cualquier estructura de control interna está propensa a errores o irregularidades que podría ser o no detectadas:

1. El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
2. La mayoría de los controles internos tienden a ser dirigidos a transacciones que no son de rutina. El potencial para error humano debido a descuido, distracción errores de juicio y la falta de comprensión de las instrucciones.
3. La posibilidad de burlar los controles internos a través de la colusión de un miembro de la administración o de un empleado con partes externas o dentro de la entidad o pudiera abusar de esa responsabilidad.
4. La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en condiciones, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.

1. PLAN DE CUENTAS

Se evidencia que dentro del grupo de Otras Obligaciones y Beneficios Sociales Consta una cuenta de impuestos que no corresponde al rubro de este grupo como se presenta a continuación:

Cuadro 2

2.01.007.0004	OTRAS OBLI. POR REMUNERACIONES Y BENEFIC
2.01.007.0004.00001	Sueldos Por Pagar
2.01.007.0004.00003	Décimo Tercer Sueldo Por Pagar
2.01.007.0004.00004	Décimo Cuarto Sueldo Por Pagar
2.01.007.0004.00005	Fondos De Reserva Por Pagar
2.01.007.0004.00006	Vacaciones Por Pagar
2.01.007.0004.00007	Liquidaciones De Haberes
2.01.007.0004.00008	Otras Cuentas Por Pagar Empleados
2.01.007.0004.00009	Liquidación de Aduana

Recomendamos a los responsables de la contabilidad de la compañía reclasificar la cuenta 2.01.007.0004.00009 Liquidación de Aduana a un grupo que esté acorde a su estructura.

2. FACTURAS DE VENTA ANULADAS

Con corte al 31 de Octubre del 2017, se ha realizado una revisión física de las facturas de venta cotejada con las declaraciones mensuales y saldos contables de la compañía, reportándose las siguientes novedades:

- Facturas de Venta Anuladas constan en la contabilidad como ventas válidas
- Facturas Anuladas se encuentran declaradas en el formulario 104, mes de junio

El detalle de facturas anuladas que han sido contabilizadas y declaradas como válidas es el siguiente:

Cuadro 3

Fecha Emisión	Núm Factura	No identificación	Base Imponible	Iva	Total Factura
05/06/2017	001-001-000000229	Ruc-1792010721001	4,194.00	587.16	4,781.16
05/06/2017	001-001-000000230	Ruc-1792010721001	2,102.00	294.28	2,396.28
05/06/2017	001-001-000000231	Ruc-1792010721001	8,018.00	1,122.52	9,140.52
			14,314.00	2,003.96	16,317.96

1. MANUAL DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DESCRIPCIÓN DE FUNCIONES

La compañía no dispone de políticas y procedimientos por escrito para sus sistemas administrativos, operacionales y contables. Consideramos que todos los procedimientos, tanto de carácter administrativo como de control, a ser establecidos por la compañía, deben ser integrados en manuales, los cuales servirán de base para llevar a cabo las operaciones.

El manual de funciones es un documento formal que las empresas elaboran para plasmar la forma de organización que han adoptado, y que sirve como guía para todo el personal que contiene esencialmente la estructura organizacional, comúnmente llamada Organigrama, y la descripción de las funciones de todos los puestos en la empresa.

Para la elaboración de este manual, recomendamos considerar los siguientes parámetros:

- Una estructura organizativa que defina claramente los niveles de autoridad y responsabilidad, a más de que provea una adecuada segregación de funciones, evitando así duplicación de funciones y actividades incompatibles entre los departamentos.

- Elaborar una descripción de la estructura de cada uno de los departamentos de la compañía, incluyendo los deberes y funciones de los empleados que lo conforman, procedimiento que facilitará:

- El conocimiento de los empleados, respecto a sus funciones y a la forma en que se relacionan entre sí y con el resto de departamentos, de quien depende y a quién reportan.
- La coordinación e integración de las funciones entre los distintos departamentos.
- La distribución adecuada de las tareas de trabajo entre el personal.
- El reemplazo del personal, ya sea por causas temporales o permanentes.
- La definición de responsabilidades y líneas de autorización.

- Los reportes, información o documentación a ser generada por cada departamento o empleado, y el grado en el que serán revisados, examinados y comprobados, cuando se reciben de otros departamentos.

Art 177 "Los títulos y certificados de acciones se extenderán en libros talonarios correlativamente numerados. Entregado el título o el certificado al accionista, éste suscribirá el correspondiente talonario. Los títulos y certificados nominativos se

a continuación:
La compañía no tiene como política de control interno mantener un libro de acciones o accionistas según lo señala la Ley de compañías en sus diferentes artículos como constan

2. LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS

Es necesario tener este tipo de documentos, todas las certificaciones de calidad lo requieren, y consecuentemente por su uso interno y continuo, minimiza los conflictos de áreas, marca responsabilidades, divide el trabajo, aumenta la productividad individual y organizacional, etc.
Se sugiere a la compañía elaborar su manual de funciones, el cual les permitirá plasmar la forma de la organización que han adoptado, y que servirá como guía para todo el personal;

- Agilizará el registro de las operaciones contables.
- Evitará la posibilidad de tratamientos contables diferentes para una misma transacción.
- Servirá como base de entrenamiento para el personal de la compañía.

La implementación de un manual de políticas, procedimientos y descripción de funciones, entre otras presentará las siguientes ventajas:

- Revisar y documentar el flujo de las transacciones, con el propósito de establecer rutinas lógicas, ordenadas, para el establecimiento de puntos básicos de control, autorización y verificación.
- Definir la oportunidad y los responsables de revisar la emisión consecutiva de los documentos.

Con el propósito de que el manual incluya todos los procedimientos relativos al flujo de las transacciones, recomendamos considerar lo siguiente:

- Diseñar sistemas y procedimientos que permitan mejorar los controles de autorización y registro de las operaciones con el propósito de salvaguardar los activos de la compañía.

inscribirlán, además, en el libro de Acciones y Accionistas, en el que se anotarán las sucesivas transferencias, la constitución de derechos reales y las demás modificaciones que ocurran respecto al derecho sobre las acciones".

Firma del ejecutivo responsable



BO BIAN
GERENTE GENERAL

IV

CARTA DE REPRESENTACIÓN



[Handwritten signature]

ANTON OIL SERVICE COMPANY S.A.,

R.U.C.No. 1792458455001

Señores :

3 A.N.G. ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

Esta carta de representación se provee en relación con sus auditorías de los estados financieros de ANTON OIL SERVICE COMPANY S.A., los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2017 Y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros. por los años terminados en esas fechas, cuyo examen se efectuó con el propósito de expresar una opinión sobre si dichos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de ANTON OIL SERVICE COMPANY S.A., los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo de acuerdo con normas internacionales de contabilidad y las normas de información financiera generalmente aceptadas en Ecuador y si dichos principios fueron aplicados de manera uniforme.

Reconocemos que estos estados financieros, preparados y presentados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, son de nuestra responsabilidad y previamente a su emisión nos hemos cerciorado del cumplimiento satisfactorio de las afirmaciones explícitas e implícitas contenidas en los mismos (integridad, existencia, exactitud, derechos y obligaciones, valuación y presentación y revelación de los hechos económicos), por lo que aprobamos estos estados financieros. Igualmente, reconocemos que esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, así como establecer estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Declaro que la información financiera bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIIF aplicables a la empresa presentada a ustedes como auditores externos, revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2017 y me declaro responsable como representante legal de la compañía respecto a la veracidad de la información incorporada en los estados financieros referidos al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, de acuerdo al siguiente detalle.

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Políticas Contables
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

Así también informar a usted que los mayores contables que respaldan los estados financieros antes mencionados son confiables, verificables y reposan en nuestros archivos.

Hemos efectuado las debidas indagaciones con los directores y funcionarios de la Compañía que tienen los conocimientos y la experiencia relevantes. Por lo tanto, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las siguientes representaciones efectuadas a ustedes durante el desarrollo de su trabajo:

1. Hemos cumplido nuestras responsabilidades, de conformidad con los términos del contrato de prestación de servicios, en relación con la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador y la Superintendencia de Compañías.

2. Los métodos de medición y los supuestos significativos que se utilizaron para establecer estimaciones contables, son apropiados.

3. No hay eventos posteriores a los estados financieros que requieran ajustes o revelación en notas, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

4. Los efectos de los errores no corregidos son inateriales, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.

5. Le hemos dado acceso a toda la información relevante para la preparación de los estados financieros, tales como los registros contables y documentación de respaldo.

6. Hemos proporcionados todas las actas de las reuniones de Socios y de la Junta Directiva, se ha entregado a ustedes para su verificación.

7. Hemos proporcionado toda la información adicional que ustedes nos han solicitado para el propósito de su auditoría, y acceso sin restricciones a las personas de la Compañía de las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.

8. La compañía no tiene controversias judiciales y dimos acceso sin restricciones a la documentación a las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.

BO BIAN
GERENTE GENERAL



MIGUEL SANCHEZ
CONTADOR
REG. 173306

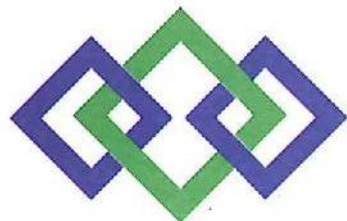


7



CERTIFICACIÓN JURAMENTADA





CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA 2017

3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA
BAJO JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor
del informe, no se encuentran incurso en ninguna de las prohibiciones
establecidas en el artículo 197 de la Ley de Mercado de Valores y los
artículos 328, 329 de la ley de compañías.



.....FIRMA AUTORIZADA.....

3ANG Administración de Negocios Gerenciales, Cía. Ltda.
Registro Nacional de Auditores Externos
SC – RNAE-662
Eco. Roy Cisneros Mejía
SOCIO

**3.A.N.G.
CIA. LTDA.**

VI

CERTIFICADO DEL EQUIPO



Handwritten signature in blue ink.

CERTIFICADO

Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fueron nuestros auditores externos en el año 2017. En la misma que participaron las siguientes personas:

Eco Roy Cisneros Mejía.
Ing. CPA. María Elizabeth Palacios
Sr. Roy Cisneros Rendon

Cumpliendo satisfactoriamente con sus compromisos.

Constancia que expido a solicitud de la parte interesada. Por requerimientos de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



BO BIAN

GERENTE GENERAL