



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

I

ACTA DE ENTREGA

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**



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

Bo Bian
GERENTE GENERAL

Por medio de la presente y una vez aprobado el borrador, estamos haciendo la entrega del original y copia del informe de auditoría externa, y la Comunicación de Deficiencias 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.



FIRMA AUTORIZADA

Eco. Roy Cisneros
Gerente

Recibido por
Miguel Sánchez

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

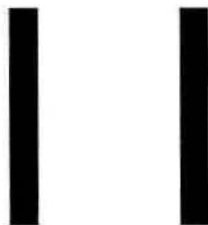
3.A.N.G.
CÍA. LTDA.



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

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

3 A N G
CIA. LTDA.



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

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

Estados Financieros

Año terminado en Diciembre 31, del 2018 y el 2017
Con Informe de los Auditores Independientes

3 A.N.G.
CIA. LTDA.



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

ANTONOil SERVICE COMPANY S.A

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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. Administración de Negocios Gerenciales Cía. Ltda.

Informe de auditoría emitido por un auditor Independiente

Marzo, 29 del 2019

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

Informe sobre la auditoría de los estados financieros.

Opinión.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, 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, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Bases de la opinión calificada de nuestro informe los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A., al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas

Fundamento de la opinión calificada.

No obtuvimos información que nos permita probar los saldos relacionados a la cuenta de inventarios por \$2,381,266.38, en razón de estas circunstancias no pudimos determinar los posibles efectos sobre la nota 4, si los hubiere sobre los estados financieros adjuntos que podrían resultar si dicha información nos hubiese sido proporcionada.

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 calificada.

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



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

Asuntos claves de la auditoría.

Asuntos claves de auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro criterio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del periodo actual. Estos asuntos fueron cubiertos en el contexto de nuestra auditoría de los estados financieros en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión al respecto, sin expresar una opinión por separado sobre los mismos.

Sin afectar nuestra opinión a los estados financieros, llamamos la atención a las pérdidas recurrentes que mantiene la compañía, de acuerdo a la ley de compañías en "Art. 198.- Cuando las pérdidas alcancen el cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los socios no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía".

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 NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran 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.



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

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA (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.

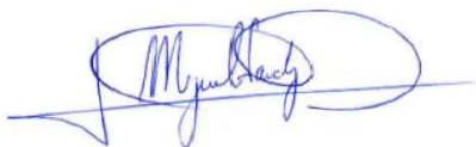
ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018



.....
Bo Bian
GERENTE



.....
Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306

BALANCE GENERAL			
Diciembre 31,		31/12/2018	31/12/2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	1,126,024.82	851,582.86
Cuentas por cobrar	2	1,443,354.93	918,045.10
Otros activos corrientes	3	381,279.19	297,839.20
Inventarios	4	2,381,266.38	1,522,442.78
Gastos pagados por anticipado		0.00	0.00
Total activos corrientes		5,331,925.32	3,589,909.94
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar no corrientes		23,000.00	0.00
Otros activos no corrientes		0.00	0.00
Total activos no corrientes		23,000.00	0.00
Total Activos		5,354,925.32	3,589,909.94
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	5	569,428.60	928,411.58
Impuesto Renta por pagar		0.00	0.00
Pasivos por beneficios a empleados	6	9,836.41	6,306.83
Otros pasivos corriente	7	1,920.75	3,494.11
Total pasivos corrientes		581,185.76	938,212.52
Cuentas por pagar relacionadas	12	4,827,486.05	2,619,956.07
Otras obligaciones no corrientes		0.00	0.00
Total pasivos corrientes no Corriente		4,827,486.05	2,619,956.07
Total pasivos		5,408,671.81	3,558,168.59
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado		100,800.00	100,800.00
Reservas	11	4,028.06	4,028.06
Resultados Acumulados		(158,574.55)	(73,086.71)
Otros resultados integrales		0.00	0.00
Total patrimonio de los accionistas		(53,746.49)	31,741.35
		5,354,925.32	3,589,909.94
		0.00	(0.00)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL		
Diciembre 31,	31/12/2018	31/12/2017
Ventas Netas	1,959,012.66	1,403,147.54
Costo de ventas y producción	1,595,707.29	1,168,974.05
Utilidad bruta en ventas	363,305.37	234,173.49
Gastos de administración	426,958.74	269,566.91
Gastos de ventas y producción	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) en operación	(63,653.37)	(35,393.42)
mas		
Otros ingresos	0.00	0.00
Ingresos financieros	32,627.69	0.00
Ingresos de operaciones discontinuas	0.00	0.00
menos		
Gastos financieros, netos	1,729.41	2,732.92
Otros gastos	48,232.75	34,960.37
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	(80,987.84)	(73,086.71)
Participación a trabajadores	0.00	0.00
Impuesto a la renta	9 0.00	0.00
Fondo de reserva legal	0.00	0.00
Utilidad (pérdida) Neta	(80,987.84)	(73,086.71)

Bo Bian
GERENTE

Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306

**CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresados en dólares)**

	31/12/2018	31/12/2017
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(80,987.84)	(73,086.71)
<u>Ajuste por partidas distintas al efectivo:</u>	0.00	0.00
<u>Cambios en activos y pasivos:</u>	(1,852,100.18)	470,757.48
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(526,181.42)	(257,256.92)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(82,568.40)	195,552.34
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(23,000.00)	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	(858,823.60)	(1,778.12)
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	2,180.72
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(358,982.98)	547,890.37
Incremento (disminución) en beneficios empleados	3,529.58	(2,263.75)
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	(169,873.89)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(6,073.36)	156,306.73
<u>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación</u>	(1,933,088.02)	397,670.77



.....
Bo Bian
GERENTE



.....
Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

(Expresados en dólares)

	RESERVAS					RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL AL PATRIMONIO
	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA / DISCRETIONARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS PARA LA VENTA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	PERDIDAS ACUMULADAS	PERDIDA ACUMULADA	PERDIDA ACUMULADA	PERDIDA ACUMULADA	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	301	30401	30402	30602	30603	30701	30702			
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	100,800.00	4,028.06	0.00	-77,586.71	0.00	0.00	(80,987.84)			(53,746.49)
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	100,800.00	4,028.06	0.00	0.00	0.00	0.00	(73,086.71)			31,741.35
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:										
CORRECCION DE ERRORES:										
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0.00	0.00	0.00	-77,586.71	0.00	0.00	(7,901.13)			(85,487.84)
Aumento (disminución) de capital social										
Aportes para futuras capitalizaciones										
Prima por emisión primaria de acciones										
Dividendos										
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales										
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta										
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo										
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles										
Transferencias entre cuentas patrimoniales										
Provisión de la reserva legal										
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										
Otros cambios				-4,500.00						(80,987.84)

Bo Bian

GERENTE

Miguel Sánchez

CONTADOR
REG. 173306

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

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.

Bases de elaboración

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas de información financiera NIIF para las PYMES emitida por el 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.

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

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 transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad.

Si la Compañía no transfiere 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.

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

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 adquiera 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 coste de las existencias comprende todos los costes derivados de la adquisición de las mismas, así como otros costes 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.

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

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.

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

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 grabable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso por gastos imponderables 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 periodo.

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 cancelar 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 periodo, 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 legal.

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

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.

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

La exposición de la Compañía al riesgo de tasa de interés se relaciona 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 consideran más apropiado para el negocio.

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

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



.....
Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306

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,	2018	2017
		Caja General	0.00	15,303.02
		Fondo Rotativo	0.00	4,500.00
		N/C Desmaterializada	0.00	127.60
		Banco Del Pichincha	1,095,024.92	530,049.04
			1,095,024.92	549,979.66
		Garantías Banco Pichincha	30,999.90	301,603.20
			1,126,024.82	851,582.86

2	Cuentas por Cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2018	2017
		Clientes	1,434,932.65	604,579.84
		Cuentas por Cobrar Provisionada (A)	0.00	304,171.39
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
		Anticipo A Proveedores	0.00	4,638.25
		Otras Cuentas Por Cobrar	266.66	0.00
		Garantías Arriendos	4,382.02	4,382.02
		Garantía Almuerzos Caves	273.60	273.60
		Garantía en Aduana	3,500.00	0.00
		OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
		Cuenta por cobrar Lai Xiong		0.00
		Cuenta por cobrar socios	0.00	0.00
			1,443,354.93	918,045.10

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

3	Pagos anticipados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2018	2017
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA (IVA)		
		Crédito Tributario Iva Por Compras	232,914.88	197,690.22
		Crédito Tributario Iva Por Retenciones	102,819.71	82,092.95
		CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
		Retenciones En La Fuente I.R. Clientes	44,975.42	18,056.03
		Retenciones Rendimientos Financieros	569.18	
			381,279.19	297,839.20

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

4 Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2018	2017
	Inventarios de mercadería	2,381,266.38	1,522,442.78
		2,381,266.38	1,522,442.78

5 Cuentas por pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2018	2017
	CTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES		
	Proveedores	550,075.88	928,411.58
	Reembolso caja general	19,352.72	0.00
		569,428.60	928,411.58

6 Acumulaciones y Provisiones	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2018	2017
	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL		
	Aporte Personal 9.35%	652.05	422.89
	Aporte Patronal 12.15% Por Pagar	838.35	543.71
	Prestamos Quirografarios	67.25	0.00
	OTRAS OBLI. POR REMUNERACIONES Y BENEFIC		
	Sueldos Por Pagar	4,111.75	4,552.11
	Decimo Tercer Sueldo Por Pagar	575.00	372.92
	Decimo Cuarto Sueldo Por Pagar	643.35	281.92
	Fondos De Reserva Por Pagar	149.94	133.28
	Préstamos Hipotecarios	2,728.72	0.00
	OTRAS. OBLI. PART. TRABAJADORES. POR PAGAR		
	Participación trabajadores por pagar	0.00	0.00
	Otras Cuentas Por Pagar Empleados	70.00	0.00
		9,836.41	6,306.83

7 Obligaciones con los fiscales	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
	Diciembre 31,	2018	2017
	OTRAS OBLIGACIONES CON LA ADM. TRIBUTARIA		
	Impuestos Por Pagar	1,920.75	3,494.11
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO		
	Impuesto Renta por pagar	0.00	0.00
		1,920.75	3,494.11

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

8	Movimiento de Obligaciones con empleados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	2018	2017
		Participación de los trabajadores:		
		Saldo inicial	0.00	0.00
		Provisión de año actual	0.00	0.00
		Pagos efectuados	0.00	0.00
		Saldo Final		

De acuerdo a las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad anual antes del impuesto a la renta, para repartirlo entre sus trabajadores.

Beneficios Sociales:		2018	2017
Saldo inicial	654.84	0.00	
Provisión de año actual	39,747.81	3,196.04	
Pagos efectuados	(39,184.30)	(2,541.20)	
	1,218.35	654.84	

9 **Impuesto a la renta**

La ley de régimen tributario interno indica:

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 en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017 .

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre 2018 de la compañía, ha sido calculada aplicando las tasas del 22% respectivamente.

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

La conciliación del impuesto a la renta es como sigue:	2018	2017
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN LABORAL	(80,987.84)	(73,086.71)
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	0.00	0.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	48,232.75	39,460.37
Amortización pérdidas tributarias de años anteriores		38,126.34
UTILIDAD GRAVABLE / PÉRDIDA	-32,755.09	0.00
BASE IMPUESTO A LA RENTA 22% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRTI)	(32,755.09)	0.00
BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA 12% (Art. 37 LRTI; Arts. 47 y 51 RALRT)	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	0.00
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	0.00	0.00
Menos: Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente (e)		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	0.00	0.00
Mas:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago		
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio	45,544.60	18,056.03
Retenciones por dividendos anticipados (Art. 126 RALRTI)		
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	45,544.60	18,056.03

10 Otros pasivos financieros

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS		
ANTONOIL INTERNACIONAL FZE	4,827,486.05	2,619,956.07
	<u>4,827,486.05</u>	<u>2,619,956.07</u>

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

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

- 11 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.

12 Transacciones con Relacionadas

Los saldos de las cuentas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Diciembre 31,	2018	2017
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
Cuenta por cobrar Lai Xiong	0.00	0.00
Cuenta por cobrar socios	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR TERCEROS		
ANTONOIL INTERNACIONAL FZE	4,827,486.05	2,619,956.07
ANTON OILFIELD SERVICE SUCURSAL	213,209.55	213,209.55
	<u>5,040,695.60</u>	<u>2,833,165.62</u>

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

14 RIESGOS POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO

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.

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.

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

- 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.
- 15 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.
- 16 Otras Revelaciones**
- En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.
- 17 Eventos subsecuentes**
- Entre el 31 de diciembre de 2018 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.

Marzo, 29 del 2019


.....
Bo Bian
GERENTE


.....
Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 31/12/2017	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2018
Depreciables								
Edificios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Maquinarias Y Equipos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcciones en curso t otros activos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Muebles Y Enseres De Oficina	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Equipos De Computo	659.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	659.82
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras propiedades, planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
No Depreciables								
Terreno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VALUACIONES								
Reexpresiones o revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciaciones								
Depreciacion Acumulada costos	(659.82)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	(659.82)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Propiedad planta y equipo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bo Bian
GERENTE

Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros medidos al valor razonable: Efectivo

Activos financieros.
Cuentas por cobrar clientes no relacionados
Otros no relacionados locales
Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable: Obligaciones con financieras Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros
Cuentas por pagar no relacionadas
Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos

31/12/2018				31/12/2017			
Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
1,126,024.82	1,126,024.82	0.00	0.00	851,582.86	851,582.86	0.00	0.00
1,434,932.65	1,434,932.65	0.00	0.00	908,751.23	908,751.23	0.00	0.00
8,422.28	8,422.28	0.00	0.00	9,293.87	9,293.87	0.00	0.00
0.00	0.00	23,000.00	23,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2,569,379.75	2,569,379.75	23,000.00	23,000.00	1,769,627.96	1,769,627.96	0.00	0.00
1,920.75	1,920.75	0.00	0.00	3,494.11	3,494.11	0.00	0.00
0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
569,428.60	569,428.60	0.00	0.00	928,411.58	928,411.58	0.00	0.00
0.00	0.00	4,827,486.05	4,827,486.05	0.00	0.00	2,619,956.07	2,619,956.07
571,349.35	571,349.35	4,827,486.05	4,827,486.05	931,905.69	931,905.69	2,619,956.07	2,619,956.07
1,998,030.40	1,998,030.40	(4,804,486.05)	(4,804,486.05)	837,722.27	837,722.27	(2,619,956.07)	(2,619,956.07)



Bo Bian
GERENTE



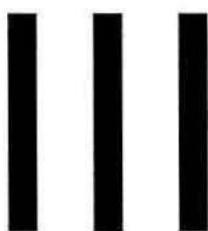
Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales Cía. Ltda.**

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A



COMUNICACI3N DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

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



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

COMUNICACIÓN DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO *Auditoría del 01 de enero al 31 de diciembre del 2018*

Quito, 29 de marzo del 2019

A los Accionistas de:
ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A.

En el proceso de planificación y ejecución de nuestra auditoría de los estados financieros a la Compañía **ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A.**, por el año 2018, 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.
CIA. LTDA.

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



3 A.N.G.

ADMINISTRACIÓN DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA.

FIRMA AUTORIZADA

Econ. Roy Cisneros Mejía
Socio
No. de Lic. Profesional: 3147

3 A.N.G.
CIA. LTDA.



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

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 certeza 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 sólo 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).



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

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:

- El usual requerimiento de la administración de que el costo de un control interno no exceda los beneficios que se espera se derive.
- 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.
- 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.
- La posibilidad de que los procedimientos puedan volverse inadecuados debido a cambios en condiciones, y que el cumplimiento con los procedimientos pueda deteriorarse.

1. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

De la revisión efectuada a los saldos por pagar al final del período se evidencian deficiencias de control en la contabilización de cuentas por pagar a relacionadas.

CÓDIGO	CUENTA CONTABLE	Saldo
2.01.003.0001	CTAS Y DCTOS POR PAGAR LOCALES	
2.01.003.0001.00001	Proveedores	550,075.88
	ANTON OILFIELD SERVICE SUCURSAL	213,209.55

En la cuenta por pagar proveedores locales, se mantiene una cuenta por pagar a ANTON OILFIELD SERVICE SUCURSAL COLOMBIA por el valor señalado, la misma que corresponde a partes relacionadas.

Recomendación:

Por la naturaleza de la cuenta y la razonabilidad de los estados financieros, se recomienda a la compañía reclasificar la cuenta señalada a Cuentas por pagar relacionadas.

Comentario de la gerencia:

Se está solicitando confirmación de saldos a las empresas en el extranjero para reclasificar los valores a los proveedores correspondientes.



Bo Bian
Gerente



Miguel Sánchez
Contador
REG. 173306

2. COSTO DE VENTAS – INVENTARIOS.

De la revisión efectuada se evidencia lo siguiente:

Las importaciones se registran a valor global y no se presentan con un detalle de la operación lo cual imposibilita la identificación de los costos unitarios de los productos que conforman el rubro de inventario.

La situación antes descrita no permite validar confiablemente los costos unitarios del inventario y su valuación correcta.

La deficiencia de esta información obliga a la gerencia a buscar datos referenciales de otros países para asignar costos por mercados comunes corriendo el riesgo de vender a precios más bajo que los valores de reposición.

Recomendación:

Se recomienda implementar procedimientos que le permitan establecer costos de ventas unitarios por productos en cada importación, su código e implementar indicadores que permitan medir la eficiencia en el manejo y control de los inventarios.

Comentario de la gerencia:

Se está trabajando para solventar el problema de costeo y definir procesos de control.

Bo Bian
Gerente

Miguel Sánchez
Contador

3. TRANSACCIONES IRREGULARES CON EMPRESAS FANTASMAS.

En el transcurso de nuestra revisión a las operaciones realizadas por la compañía en el período, se evidencia la existencia de una transacción con empresas catalogadas por el SRI como inexistentes o fantasmas, sin embargo no se ha podido verificar la factura física al no encontrarse en los archivos de la compañía. La transacción en según el siguiente detalle:

Consulta de RUC
RUC 0926173758001
Razón social QUIROZ VILLAVICENCIO DIEGO ANDRES
Estado contribuyente en el RUC SUSPENDIDO
Motivo suspensión SUSPENDIDO TEMPORALMENTE CONTRIBUYENTE FANTASMA
Contribuyente fantasma SI
Resolución DZ8-GPNRASC18-00000026-M
Fecha de notificación 20/09/2018

Detalle de la Transacción

Nº de cheque	Institución financiera	Fecha	Factura #	Valor factura	Valor retención	Núm. retención
Pago en efectivo		29/03/2018	1705	1,080.00	24	1001000001671

El SRI mediante Resolución No. NAC-DGERCGC16-00000356 publicada en el 25.R.O. 820 de 17 de agosto de 2016 y de Resolución NAC-DGERCGC17-00000115 establece que estas compañías para efectos tributarios serán consideradas como empresas inexistentes o fantasmas, así como personas naturales y sociedades con actividades supuestas y/o transacciones inexistentes.

Recomendación:

Con el propósito de evitar sanciones u observaciones por parte del Servicio de Rentas Internas, recomendamos verificar la información con las bases de datos proporcionadas por el SRI, realizando las correcciones pertinentes.

Comentario de la gerencia:

Se procedió a revisar la información y se pasó al gasto no deducible.



Bo Bian
Gerente



Miguel Sánchez
Contador

4. PÉRDIDA DEL CAPITAL SOCIAL.

Llamamos la atención por las pérdidas recurrentes que mantiene la compañía, de acuerdo a la ley de compañías en "Art. 198.- Cuando las pérdidas alcancen el cincuenta por ciento o más del capital suscrito y el total de las reservas, la compañía se pondrá necesariamente en liquidación, si los socios no proceden a reintegrarlo o a limitar el fondo social al capital existente, siempre que éste baste para conseguir el objeto de la compañía".

Recomendación:

Se recomienda Realizar los correctivos necesarios a fin de que la compañía recupere su patrimonio sea con aportes en numerario o vía capitalización de pasivos, esta decisión le permitirá cumplir con el objetos social de la compañía.

Comentario de la gerencia:

La compañía se encuentra analizando la recomendación de los auditores. Tenemos expectativas de generar utilidades para el período siguiente.

Bo Bian
Gerente

Miguel Sánchez
Contador

SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL PERÍODO ANTERIOR

1. MANUAL DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DESCRIPCIÓN DE FUNCIONES

Los auditores del período anterior indicaron que:

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.

Los auditores recomendaron: 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;

Seguimiento a la recomendación:

Al cierre de la revisión final la compañía no ha elaborado un manual de políticas y procedimientos.

Comentario de la gerencia:

Nos encontramos trabajando en la elaboración de dicho manual

.....
Bo Bian
Gerente

.....
Miguel Sánchez
Contador

2. LIBRO DE ACCIONES Y ACCIONISTAS

Los auditores del período anterior indicaron que:

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 a continuación:

Los auditores del período 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 inscribirán, 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"*.

Seguimiento a la recomendación:

Al cierre de la revisión final persiste la deficiencia en control interno indicada.

Comentario de la gerencia:

La compañía está coordinando el cumplimiento de este requisito

.....
Bo Bian
Gerente

.....
Miguel Sánchez
Contador



**3.A.N.G. Administraci3n de Negocios
Gerenciales C3a. Ltda.**

INFORME DE AUDITOR3A Y ANEXOS

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

IV

CARTA DE REPRESENTACI3N

**3.A.N.G.
C3A. LTDA.**

ANTONOIL 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 ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A., los cuales comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2018 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 ANTONOIL 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 aceptados 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 NIIF presentada a ustedes como auditores externos., revela todas las transacciones económicas realizadas por la compañía que yo represento en el periodo 2018 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 2018, 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 ustedes 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 **inmateriales**, individualmente y agregados, a los estados financieros en su conjunto.
5. 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 Accionistas** 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. Hemos proporcionado toda la información relacionada a controversias judiciales que afecten a la empresa para el propósito de su auditoría con el acceso sin restricciones a las cuales ustedes determinaron necesario obtener evidencia de auditoría.

Bo Bian
GERENTE

Miguel Sánchez
CONTADOR
REG. 173306



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

INFORME DE AUDITORÍA Y ANEXOS

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

V

CERTIFICACIONES JURAMENTADAS

**3.A.N.G.
CÍA. LTDA.**

CERTIFICADO

Por medio de la presente hago constar que la compañía 3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA. Con Ruc 0992541504001, fue nuestro auditor externo en el año 2018. La misma en la que participaron las siguientes Personas:

Eco Roy Cisneros Mejía.
Ing. CPA. Maria Elizabeth Palacios
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



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

CERTIFICACIÓN JURAMENTADA

INDEPENDENCIA DEL EQUIPO DE AUDITORÍA

**AUDITORÍA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERÍODO 2018 DE LA
COMPAÑÍA.**

ANTONOIL SERVICE COMPANY S.A

**3 A.N.G ADMINISTRACION DE NEGOCIOS GERENCIALES CIA. LTDA., CERTIFICA BAJO
JURAMENTO que el equipo de auditoría participante y el suscriptor del
informe, no se encuentran incursos 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.**