

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

- *Informe de los Auditores Independientes*
- *Balance General*
- *Estado de Resultados*
- *Notas a los Estados Financieros*

Abreviaturas Usadas:

<i>USD \$</i>	-	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<i>NEC</i>	-	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
<i>NIC</i>	-	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<i>INEC</i>	-	<i>Instituto Nacional de Estadística y Censo</i>
<i>NIIF</i>	-	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<i>Compañía / Empresa</i>	-	ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 24 de Julio de 2018

A los señores Socios de la Compañía **ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**

Opinión con salvedades

1. He auditado los estados financieros de **ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes indicados a excepción de los puntos detallados en los fundamentos de la opinión, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2017, el correspondiente estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

2. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis 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.

Soy independiente de **ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en el Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

SALVEDADES:

La empresa en el año 2017 no aplico la Normativa NIIF, en las siguientes cuentas:

- a) VNR inventarios
- b) Deterioro de cuentas por cobrar
- c) NIC 11 Y NIC 18 Construcción e Ingresos Ordinarios
- d) Deterioro de Propiedad, Planta y Equipos
- e) Costo Amortizado de Cuentas por Pagar
- f) Costo Amortizado de Préstamos de Socios
- g) Deterioro de Inversiones en Subsidiarias
- h) Impuestos diferidos

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

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

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

En la preparación de los estados financieros, la dirección 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 marcha y utilizando este principio contable, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad, así como de sus resultados.

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

4. *Mi responsabilidad es cumplir el objetivo de obtener una seguridad razonable, de que los estados financieros en su conjunto, están libres de incorrección material debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.*

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las CNIA siempre detecte una incorrección material cuando existe 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.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría donde:

-Identificamos y evaluamos los riesgos de representaciones erróneas materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y realizamos los procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor de aquel resultante de un error, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, distorsión o la anulación del control interno.

-Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

-Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones realizadas por la Administración.

-Nuestra responsabilidad también fue concluir sobre el uso adecuado de la Administración de las bases contables de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

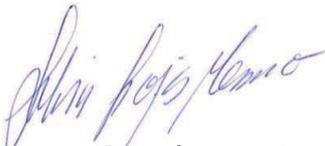
-Evaluamos la presentación global, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y, si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

-Nos comunicamos con los encargados de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los resultados significativos de auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría, si las hubiere.

-Como auditora profesional soy la responsable de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Soy la única responsable de la opinión de auditoría.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

5. Mi informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias y la Opinión sobre el cumplimiento como sujeto pasivo de los impuestos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017, se emiten por separado.
6. Este informe se emite únicamente para información de los Socios de **ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.** y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.



Econ. Silvia López Merino
RNA 111

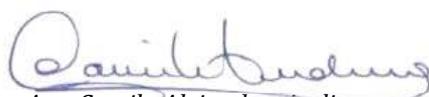
Avenida República N° 500 y Diego de Almagro
Segundo Piso - Oficina N° 207
Teléfonos: 2506.321, 2558.258
Mail: slopez@silomersa.com.ec

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	NOTA	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
		AL 31/12/16	AL 31/12/17
ACTIVOS CORRIENTES			
Caja y Bancos	4	105,344.89	351,687.79
Cuentas por Cobrar	5	2,155,154.80	3,317,024.94
Inventario de Mercaderías	6	5,284,875.83	3,539,043.32
Activos por Impuestos Corrientes	7	92,320.16	24,895.59
Otros Activos Corrientes	8	146,355.75	146,355.75
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7,784,051.43	7,379,007.39
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Plantas & Equipos	9	122,138.74	87,323.06
Propiedades de Inversión	10	2,098,340.40	860,737.64
Inversiones en subsidiarias	11	819,921.02	844,337.13
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,040,400.16	1,792,397.83
TOTAL ACTIVOS		10,824,451.59	9,171,405.22
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	12	1,378,098.44	1,284,282.84
Deudas Fiscales	13	55,025.84	40,137.00
Acreedores Diversos	14	45.71	0.00
Sueldos Retenciones y Prestaciones	15	342,613.17	196,721.58
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	195,052.58	26,807.14
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1,970,835.74	1,547,948.56
PASIVO NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar	17	4,351,605.24	2,801,364.67
Otras Cuentas por pagar	18	270,447.22	264,352.89
Provisiones por Beneficios a Empleados	19	158,954.39	148,162.12
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		4,781,006.85	3,213,879.68
TOTAL PASIVOS		6,751,842.59	4,761,828.24
PATRIMONIO	20-21		
Capital Social		268,200.00	268,200.00
Reservas		75,066.99	108,190.06
Resultados Provenientes de Aplicación NIIF 1ra. vez		1,247,134.08	1,247,134.08
Superavit por Revalor. Propiedades, Plantas & Equipos		111,862.36	111,862.36
Utilidades Acumuladas		1,623,341.65	2,240,680.04
Utilidad o Pérdida Presente Ejercicio		662,461.46	322,779.87
Utilidad (Pérdida) Actuariales		84,542.46	110,730.57
TOTAL PATRIMONIO		4,072,609.00	4,409,576.98
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10,824,451.59	9,171,405.22

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Arq. Camila Alejandra Andino
GERENTE

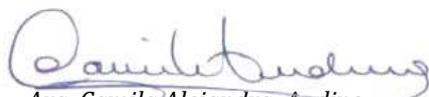

Miriam Flores Ruiz
CONTADORA GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CUENTAS	NOTA	SALDOS NIIF	SALDOS NIIF
		AL 31/12/16	AL 31/12/17
INGRESOS			
Ingreso por Ventas		3,614,617.97	5,158,762.09
Otros Ingresos		777,089.73	761,575.16
TOTAL INGRESOS	22	4,391,707.70	5,920,337.25
COSTOS Y GASTOS			
Costos	23	3,219,460.92	5,162,474.40
Gastos de Administración y Ventas	24	217,387.93	206,998.05
Gastos Financieros	25	82,309.72	89,512.42
TOTAL COSTOS Y GASTOS		3,519,158.57	5,458,984.87
UTILIDAD DEL EJERCICIO	26	872,549.13	461,352.38
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		130,882.37	69,202.86
(-) IMPUESTO A LA RENTA		79,205.30	69,369.65
UTILIDAD NETA		662,461.46	322,779.87

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Arq. Camila Alejandra Andino
GERENTE


Miriam Flores Ruiz
CONTADORA GENERAL

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

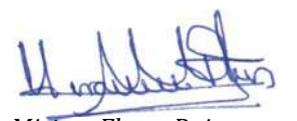
	SALDOS BALANCE 31/12/2016	SALDOS BALANCE 31/12/2017
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES		
DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(33,131.47)	246,342.90
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2,614,426.16	771,691.62
Clases de cobros por actividades de operación	5,098,601.94	6,587,120.03
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,814,352.57	6,519,695.46
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	1,284,249.44	67,424.57
Clases de pagos por actividades de operación	(2,484,175.78)	(5,815,428.41)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(2,398,702.46)	(5,739,265.11)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Intereses pagados		
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo	(85,473.32)	(76,163.30)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(838,737.84)	1,211,231.62
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		(24,416.11)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(20,416.42)	(1,955.03)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(818,321.42)	1,237,602.76
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(1,808,819.79)	(1,736,580.34)
Aporte en efectivo por aumento de capital		
Pago de préstamos	0.00	(168,245.44)
Otras Entradas (Salidas) de efectivo	(1,808,819.79)	(1,568,334.90)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(33,131.47)	246,342.90

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	138,476.36	105,344.89
		EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	105,344.89	351,687.79
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN				
		GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	872,549.13	461,352.38
		AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFFECTIVO:	(28,056.75)	52,166.55
		Ajustes por gasto de depreciación y amortización	36,266.58	36,770.71
		Ajustes por gastos por deterioro		
		Ajustes por gastos en provisiones	(90,926.97)	(10,792.27)
		Ajustes por gasto por participación trabajadores		
		Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	26,603.64	26,188.11
		CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	1,769,933.78	258,172.69
		(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(513,031.80)	(1,161,870.14)
		(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		
		(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		
		(Incremento) disminución en inventarios	1,265,993.02	1,745,832.51
		(Incremento) disminución en otros activos		
		Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	18,256.35	67,424.57
		Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,033,577.49	(93,815.60)
		Incremento (disminución) en beneficios empleados	50,612.04	(223,235.35)
		Incremento (disminución) en anticipos de clientes		
		Incremento (disminución) en otros pasivos	(85,473.32)	(76,163.30)
		Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2,614,426.16	771,691.62

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Arq. Camila Alejandra Andino
GERENTE


Miriam Flores Ruiz
CONTADORA GENERAL

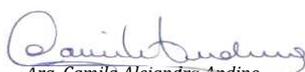
CPA. Dra. Silvia López Merino
Auditora Independiente

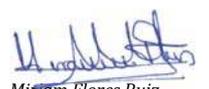
INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA - 2017

ALBERTO ANDINO & ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

No	CUENTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS PROVENIENTES APLICACIÓN NIIF 1RA. VEZ	SUPERAVIT POR REVALORIZACION P.P. & E.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	UTILIDADES ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
1	Saldo al 31/12/2016	268,200.00	75,066.99	1,247,134.08	111,862.36	84,542.46	1,623,341.65	662,461.46	4,072,609.00
	Movimientos 2017								
2	Aumento Capital								
3	Transferencia a Otras Cuentas Patrimoniales		33,123.07				617,338.39	(662,461.46)	(12,000.00)
4	Otros movimientos					26,188.11			26,188.11
5	Resultados presente ejercicio							322,779.87	322,779.87
	Saldo al 31/12/2017	268,200.00	108,190.06	1,247,134.08	111,862.36	110,730.57	2,240,680.04	322,779.87	4,409,576.98

Notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Arq. Camila Alejandra Andino
GERENTE


Mirtam Flores Ruiz
CONTADORA GENERAL