

**CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2016**



AUDITLOPSA

## CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

### Estados Financieros

Año Terminado el 31 de Diciembre del 2017

#### Contenido

Informe de los Auditores Independientes .....	1
Estados Financieros Auditados	
Estados de Situación Financiera .....	4
Estados de Resultados Integrales .....	5
Estados de Cambios en el Patrimonio .....	6
Estados de Flujos de Efectivo .....	7
Notas a los Estados Financieros .....	8

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los Accionistas de  
**CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.**

### **Informe sobre la auditoria de los estados financieros**

#### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de Diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V., al 31 de Diciembre del 2017, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **Fundamentos de la opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros”. Somos independientes de CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

#### **Responsabilidad de la administración de la compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas – NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración de la Compañía, son responsables de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

### **Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales sí, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.



AUDITLOPSA

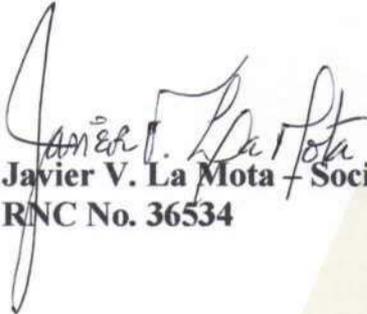
Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### **Informes sobre otros requisitos legales y reguladores**

De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2017, será presentado por separado hasta el 31 de Julio del 2018, conjuntamente con los anexos exigidos por el Servicio de Rentas Internas.

**SC - RNAE No. 1014**



**Javier V. La Mota - Socio**  
**RNC No. 36534**

**25 de Abril del 2018**

# CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

## Estados de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre	Notas	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo en caja y bancos	3	485,783	311,453
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	113,034	105,342
Inventarios	6	516,574	740,146
Seguros pagados por anticipado		1,488	1,649
Activos por impuestos corrientes	10	10,299	11,030
Total activos corrientes		1,127,178	1,169,620
<b>Activos no corrientes:</b>			
Propiedades y equipos, neto	7	190,078	201,462
Total activos no corrientes		190,078	201,462
Total activos		1,317,256	1,371,082
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	3,691	7,614
Obligación por beneficios definidos	9	21,222	14,890
Pasivos por impuestos corrientes	10	909	946
Total pasivos corrientes		25,822	23,450
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Cuentas por pagar accionistas	5	494,793	595,314
Total pasivos no corrientes		494,793	595,314
Total pasivos		520,615	618,764
<b>Patrimonio:</b>			
Capital pagado	13	500,000	500,000
Reserva legal		24,357	19,925
Utilidades retenidas		272,284	232,393
Total patrimonio		796,641	752,318
Total pasivos y patrimonio		1,317,256	1,371,082



---

Benjamín Selechnik Aisenstadt  
Gerente General



---

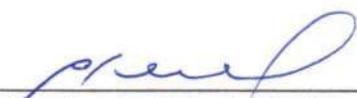
CPA. Alberto Jara  
Contador General

Ver notas adjuntas

CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

Estados de Resultados Integrales

<u>Años Terminados el 31 de Diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingreso de actividades ordinarias		1,312,184	1,158,449
Costo de ventas		(1,010,374)	(851,369)
Utilidad bruta		<u>301,810</u>	307,080
Gastos de administración y ventas	14	(209,687)	(244,857)
Gastos financieros		(35,523)	(36,740)
Otros ingresos		224	-
Utilidad antes de impuesto a la renta		<u>56,824</u>	25,483
Gastos por impuesto a la renta	11	(12,501)	0
Utilidad neta y resultado integral del año, neto de impuestos		<u>44,323</u>	<u>25,483</u>

  
 Benjamín Selechnik Aisenstadt  
 Gerente General

*Ver notas adjuntas*

  
 CPA. Alberto Jara  
 Contador General

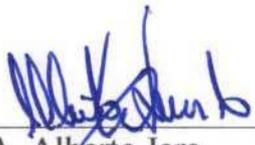
# CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

## Estados de Cambios en el Patrimonio

<u>Años Terminados</u>	<u>Notas</u>	<u>Capital Pagado</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Utilidades Retenidas</u> <i>(US Dólares)</i>	<u>Total</u>
Al 31 de Diciembre del 2015		500,000	17,377	209,458	726,835
Apropiación		-	2,548	(2,548)	-
Utilidad neta del año, 2016		-	-	25,483	25,483
Al 31 de Diciembre del 2016		500,000	19,925	232,393	752,318
Apropiación		-	4,432	(4,432)	-
Utilidad neta del año, 2017		-	-	44,323	44,323
Al 31 de Diciembre del 2017		<b>500,000</b>	<b>24,357</b>	<b>272,284</b>	<b>796,641</b>

  
 Benjamín Selechnik Aisenstadt  
 Gerente General

*Ver notas adjuntas*

  
 CPA. Alberto Jara  
 Contador General

# CASA DE LOS VESTIDOS S. A. C.D.V.

## Estados de Flujos de Efectivo

Años Terminados el 31 de Diciembre	Notas	2017	2016
		<i>(US Dólares)</i>	
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>			
Recibido de clientes		1,306,792	1,158,449
Pagado a proveedores y empleados		<u>(984,141)</u>	<u>(955,554)</u>
Efectivo generado de actividades de operación		322,651	202,895
Gastos financieros		(35,523)	(36,740)
Impuesto a la renta pagado		(12,501)	(13,376)
Otros ingresos		224	-
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		<u>274,851</u>	<u>152,779</u>
<b>Flujos efectivo de actividades de financiamiento:</b>			
Pago de accionistas		<u>(100,521)</u>	<u>(152,321)</u>
Flujo neto de efectivo de actividades de financiamiento		<u>(100,521)</u>	<u>(152,321)</u>
Aumento neta en efectivo en caja y bancos		174,330	458
Efectivo en caja y bancos al principio del año		311,453	310,995
Efectivo en caja y bancos al final del año	3	<u>485,783</u>	<u>311,453</u>
<b>Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:</b>			
Utilidad neta		44,323	25,483
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades y equipos		11,384	11,384
Cambios en el capital de trabajo:			
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(7,692)	103,208
Disminución en inventarios		223,572	34,222
Disminución seguros pagados por anticipados		161	11
Disminución (aumento) en activos por impuestos corrientes		731	(8,419)
Disminución en acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(3,923)	(6,353)
Aumento (disminución) en obligaciones por beneficios definidos		6,332	(7,703)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(37)	946
<b>Flujo neto de efectivo de actividades de operación</b>		<u>274,851</u>	<u>152,779</u>

  
Benjamín Selechnik Aisenstadt  
Gerente General

Ver notas adjuntas

  
CPA. Alberto Jara  
Contador General