



**SMART COMPANY**  
ABOGADOS & AUDITORES EXTERNOS

---

Quito, 31 de mayo de 2013

Señor  
José Almeida Duque  
Presente.-

De mis consideraciones:

Adjunto sírvanse encontrar el Informe de Auditoria Externa de los Estados Financieros en Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), por el período terminado el 31 de diciembre de 2012, de **CASA COMERCIAL ALMEIDA CIA. LTDA.**, con RUC **1790020541001** y **Expediente No. 11187**.

Atentamente,

Econ. Jaime Zurita U.

Auditor Externo  
Reg. SC.RNAE: 0492  
RUC: 1700088733001

Av. Shyris N41-151 e Isla Floreana Edif. AXIOS SÉPTIMO PISO

E-mails: [ecozurita@hotmail.es](mailto:ecozurita@hotmail.es)

Tele-fax. (593) 2 459-044 / 09429 1788

[leozurita@lawyer.com](mailto:leozurita@lawyer.com)

0995726 503 084 24 87 36

Casillero Judicial 5582 Quito - Ecuador

---

**Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.**

**Estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011,  
junto con el informe del auditor independiente**

## **Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.**

Estados financieros al 31 de diciembre de 2012 y 2011 en NIIF  
junto con el informe del auditor independiente

### **Contenido**

- 1. Dictamen del auditor independiente.**
  
- 2. Estados financieros**
  - Balances generales
  - Estados de resultados
  - Estados de cambios en el patrimonio de los socios
  - Estados de flujos de efectivo
  - Notas a los estados financieros



## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los socios:

### **CASA COMERCIAL ALMEIDA CÍA. LTDA.**

#### ***Informe sobre los estados financieros***

Hemos auditado los estados financieros de **Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.**, que comprenden los balances generales al 31 de diciembre de 2012, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, un resumen de las políticas contables significativas y otras informaciones explicativas.

#### ***Responsabilidades de la administración por los estados financieros***

La administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, mantenimiento de una estructura de controles internos adecuados para la preparación y la presentación razonable de estados financieros para que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error, así como, la aplicación de las políticas contables para asegurar que la compañía cumpla con las leyes y otras normas aplicables a sus actividades y el sobreguarda de los activos.

#### ***Responsabilidades de la Auditoría***

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA), para una revisión financiera. Estas normas requieren que el auditor cumpla con los requerimientos éticos pertinentes, planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los estados financieros no contienen errores materiales o cifras inexactas de carácter significativo.

Una auditoría consiste en aplicar procedimientos de revisión analítica a los estados financieros para obtener evidencias sobre las cantidades y revelaciones de estados financieros, los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio. *Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuadas a las*

circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno. Una auditoría efectiva indaga con el personal responsable de las materias financieras y de contabilidad, incluye la evaluación de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como una evaluación de la presentación en conjunto de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

### ***Opinión***

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.**, al 31 de diciembre de 2012, y los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



Econ. Jaime Zurita U.

Registro en la Superintendencia  
de Compañías. SC-RNAE - 492  
Mayo 31, de 2013

## Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

### Estados de Situación Financiera en NIIF Al 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

				... 1 enero ...
ACTIVOS	Nota	2012	2011	2011
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>				
Caja y bancos		87,588.39	526,826.01	723,150.20
Cuentas por cobrar	7	1,632,180.05	1,093,770.66	763,039.17
Inventarios	8	2,959,264.39	2,829,921.34	2,877,115.72
Impuestos anticipados y otras cuentas por cobrar	9	<u>135,489.35</u>	<u>99,863.82</u>	<u>72,158.51</u>
Total activos corrientes		<u>4,814,522.18</u>	<u>4,550,381.83</u>	<u>4,435,463.60</u>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS</b>				
Total activo fijo	10	241,192.77	233,758.97	203,129.94
(-) Depreciación acumulada		<u>(107,826.72)</u>	<u>(71,751.29)</u>	<u>(105,972.43)</u>
Activo fijo, neto		<u>133,366.05</u>	<u>162,007.68</u>	<u>97,157.51</u>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>4,947,888.23</u>	<u>4,712,389.51</u>	<u>4,532,621.11</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>				
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>				
Préstamos bancarios corrientes	11	159,725.55	651,271.95	523,823.23
Cuentas por pagar proveedores	12	1,543,251.02	1,456,034.71	1,567,526.67
Participación laboral	13	39,690.05	35,878.75	41,144.62
Impuesto a la Renta	14	54,157.96	54,457.84	60,739.41
Obligaciones acumuladas y otras cuentas por pagar	15	<u>1,143,088.98</u>	<u>670,397.43</u>	<u>583,772.70</u>
Total pasivos corrientes		<u>2,939,913.56</u>	<u>2,868,040.68</u>	<u>2,777,006.63</u>
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>				
Préstamos bancarios largo plazo	16	263,991.88	212,296.07	137,342.28
Proveedores del exterior largo plazo	17	317,434.38	297,513.89	349,133.14
Jubilación patronal	18	231,475.96	259,972.69	215,582.99
Varias cuentas por pagar largo plazo	19	<u>83,723.46</u>	<u>0.00</u>	<u>-----</u>
Total pasivos largo plazo		<u>896,625.68</u>	<u>769,782.65</u>	<u>702,058.41</u>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital	20	200,000.00	800.00	800.00
Reserva legal		71,225.29	63,782.54	55,161.87
Reserva facultativa		171,233.39	163,790.64	146,549.30
Reserva de capital		431,238.65	431,238.65	431,238.65
Ganancias acumuladas		218,145.14	396,247.83	419,806.25
Resultados acumulados provenientes adopción NIIF		<u>18,706.52</u>	<u>18,706.52</u>	<u>-----</u>
Total patrimonio		<u>1,111,348.99</u>	<u>1,074,566.18</u>	<u>1,053,556.07</u>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<u>4,947,888.23</u>	<u>4,712,389.51</u>	<u>4,532,621.11</u>

## Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

### Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

---

	<u>Nota</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>... 1 enero ...</u> <u>2011</u>
OPERACIONES CONTINUAS				
VENTAS NETAS		5,520,575.63	5,185,251.70	4,512,974.23
COSTO DE VENTAS		<u>3,846,702.18</u>	<u>3,518,428.70</u>	<u>3,043,438.66</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>1,673,873.45</u>	<u>1,666,823.00</u>	<u>1,469,535.57</u>
GASTOS OPERACIONALES				
Gastos de administración y ventas		<u>1,436,473.81</u>	<u>1,452,790.83</u>	<u>1,247,089.36</u>
Total gastos		<u>1,436,473.81</u>	<u>1,452,790.83</u>	<u>1,247,089.36</u>
UTILIDAD DE OPERACIONES		<u>237,399.64</u>	<u>214,032.17</u>	<u>222,446.21</u>
INGRESOS (GASTOS) NO OPERACIONALES				
Ingresos no operacionales		<u>27,200.72</u>	<u>25,159.47</u>	<u>51,851.28</u>
Ingresos (gastos) no operacionales, neto	21	<u>27,200.72</u>	<u>25,159.47</u>	<u>51,851.28</u>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION LABORAL E IMPUESTO A LA RENTA		<u>264,600.36</u>	<u>239,191.64</u>	<u>274,297.49</u>
<b>Menos:</b>				
Participación laboral	13	39,690.05	35,878.75	41,144.62
Impuesto a la renta	14	<u>54,157.96</u>	<u>54,457.84</u>	<u>60,739.41</u>
UTILIDAD NETA		<u>170,752.34</u>	<u>148,855.05</u>	<u>172,413.46</u>

---

**Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.**

**Estados de cambios en el patrimonio  
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011**

Expresados en Dólares de E.U.A

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	Resultados acumulados primera vez NIIF	Utilidades acumulados ejercicios anteriores	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2010 en NRC	800.00	55,161.87	146,549.30	431,238.65		419,806.25	1,053,556.07
Ajustes Primera Vez NIIF					0.00		
Saldo al 31 de diciembre de 2010 en NIIF	<u>800.00</u>	<u>55,161.87</u>	<u>146,549.30</u>	<u>431,238.65</u>		<u>419,806.25</u>	<u>1,053,556.07</u>
<b>AÑO 2011</b>							
Apropiación reserva legal		8,620.67				(8,620.67)	0.00
Apropiación reserva facultativa			17,241.34			(17,241.34)	0.00
Dividendos pagados						(146,551.45)	(146,551.45)
Utilidad del periodo						148,855.04	148,855.04
Ajustes Primera Vez NIIF					18,706.52		18,706.52
Saldo al 31 de diciembre de 2011 en NIIF	<u>800.00</u>	<u>63,782.54</u>	<u>163,790.64</u>	<u>431,238.65</u>	<u>18,706.52</u>	<u>396,247.83</u>	<u>1,074,566.18</u>
<b>AÑO 2012</b>							
Aumento de capital	199,200.00					(199,200.00)	0.00
Apropiación reserva legal		7,442.75				(7,442.75)	0.00
Apropiación reserva facultativa			7,442.75			(7,442.75)	0.00
Dividendos pagados						(133,969.54)	(133,969.54)
Utilidad del ejercicio						170,752.35	170,752.35
Saldo al 31 de diciembre de 2012 en NIIF	<u>200,000.00</u>	<u>71,225.29</u>	<u>171,233.39</u>	<u>431,238.65</u>	<u>18,706.52</u>	<u>218,945.14</u>	<u>1,111,348.99</u>

## Casa Comercial Almeida Cía. Ltda.

### Estados de flujos de efectivo

Por los años terminado el 31 de diciembre de 2012 y 2011

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b><u>6,080,483.49</u></b>	<b><u>5,446,519.52</u></b>
Cobros procedentes de ventas y servicios	5,520,575.63	5,185,251.70
Otros cobros por actividades de operación	559,907.86	261,267.82
<b>Clases de pagos (utilizados en) actividades de operación</b>	<b><u>(6,470,521.66)</u></b>	<b><u>(5,360,878.18)</u></b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(5,265,476.33)	(4,822,924.19)
Otros pagos por actividades de operación	(1,205,045.33)	(537,953.99)
<b>Otras entradas (salidas) de efectivo</b>	<b><u>(63,135.87)</u></b>	<b><u>(76,724.56)</u></b>
Pagos por participación trabajadores	(35,878.75)	(41,144.62)
Pagos Impuesto a la renta	(54,457.84)	(60,739.41)
Otras entradas( salidas) de efectivo	<u>27,200.72</u>	<u>25,159.47</u>
Efectivo neto procedente de actividades de operación	<u>(453,174.04)</u>	<u>8,916.78</u>
FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSION		
Adiciones de activos depreciables	(7,433.80)	(82,024.06)
Ajustes NIIF baja de activos		<u>(18,706.52)</u>
Efectivo neto (utilizado en) actividades de inversión	<u>(7,433.80)</u>	<u>(100,730.58)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Financiamiento préstamos bancarios LP.	51,695.81	74,953.79
Financiamiento proveedores del exterior largo plazo	19,920.49	(51,619.25)
Aporte para aumento de capital	(133,969.54)	
Financiamiento varias cuentas largo plazo.	83,723.46	
Otras entradas (salidas) de efectivo		<u>(146,551.45)</u>
Efectivo neto procedente de (Utilizado en) actividades de financiamiento	<u>21,370.22</u>	<u>(123,216.91)</u>
EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
		18,706.52
Incremento (Disminución), Neto de efectivo	(439,237.62)	(196,324.19)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>526,826.01</u>	<u>723,150.20</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	<u>87,588.39</u>	<u>526,826.01</u>

(Continúa...)

**Estados de flujos de efectivo (Continuación...)**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011**

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADOS EN) PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
GANANCIA NETA ANTES DE 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	264,600.36	239,191.63
<u>AJUSTES POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO</u>		
Depreciaciones	36,075.43	35,880.41
Provisiones Jubilación patronal, desahucio	(28,496.73)	44,389.70
Provisión incobrables	10,120.96	6,222.60
Ajuste por participación laboral	(35,878.75)	(41,144.62)
Ajuste por impuesto a la renta	(54,457.84)	(60,739.41)
<u>CAMBIOS NETOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(548,530.35)	(336,954.09)
(Incremento) disminución en inventarios	(129,343.05)	47,194.38
(Incremento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(35,625.53)	(27,705.31)
(Incremento) disminución préstamos bancarios	(491,546.40)	127,448.72
(Incremento) disminución en cuentas por pagar proveedores	87,216.31	(111,491.96)
(Incremento) disminución obligaciones acumulados y otras cuentas por pagar	<u>472,691.55</u>	<u>86,624.73</u>
Flujos de efectivo netos (utilizados en) procedentes de actividades de operación	<u>(453,174.04)</u>	<u>8,916.78</u>