

CONSULTORA FINANCIERA
Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepada32@hotmail.com

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2011

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Balance General
Estados de resultados
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dólar



CONSULTORA FINANCIERA

Econ.. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Donefra_cepda32@hotmail.com

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

***A la Junta General de Accionistas de la Compañía
Casa Aidita C.A.***

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía Casa Aidita C.A., que comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2011 y los estados de resultados, estado de evolución del patrimonio y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2011 fueron auditados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoria y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2011, el mismo que contiene una opinión con salvedad.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias. Sin embargo, la compañía no ha implementado el sistema de control interno.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoria. La auditoria fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoria. Estas normas requieren que la auditoria externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoria para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.





Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría

Párrafo de Énfasis

La auditoría externa no presenció la toma de Inventario físico realizado al 31 de diciembre de 2011, en virtud de que fue contratada en fecha posterior al cierre del ejercicio contable referido.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía Casa Aidita C.A., al 31 de diciembre del año 2011, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

La compañía en fecha 31 de octubre de 2011 remitió a la Intendencia de Compañías de la ciudad de Guayaquil el cronograma de implementación de las Normas Internacionales Financieras (NIIF's), en cumplimiento de la disposición legal contenida en las Resoluciones Societarias Nos. 08.G.DSC 010 de 20 de noviembre de 2008 y SC Q .ICI. CPAIFRS 11.01, del 12 de enero de 2011.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, julio 26 de 2012





COMERCIAL LA CASA AIDITA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

ACTIVO			
Corriente			
Caja-Bancos	3	\$	139.184,62
Inventarios	4		1.056.410,52
Seguros Pagados por Anticipado	5		14.273,99
Impuestos Pagados por Anticipado	6		24.045,05
Total Activo Corriente		\$	1.233.914,18
Fijo			
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	7		4.016,72
Inmuebles			18,61
Vehiculos			196.543,50
Instalaciones			14.869,65
Otros Activos fijos			53.571,43
Total Activo Fijo		\$	269.019,91
Depreciación Acumulada			-28.079,09
Total Activo Fijo Neto		\$	240.940,82
 Total Activo		 \$	 1.474.855,00



Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

		PASIVO	
Corriente			
Proveedores	8		320.781,55
Acreedores Varios	9		4.726,11
IESS por Pagar	10		4.154,62
Participación de Trabajadores	11		5.686,47
Impuestos Retenidos	12		17.439,12
Total Pasivo Corriente		\$	352.787,87
Largo Plazo			
Préstamos de Accionistas	13	\$	943.065,28
Total Largo Plazo			943.065,28
Total Pasivo		\$	1.295.853,15
Patrimonio			
Capital Suscrito	14	\$	800,00
Reserva Legal			2.438,95
Reserva Facultativa			124.804,28
Reserva de Capital			26.468,88
Utilidad del Ejercicio	15		24.489,74
Total Patrimonio		\$	179.001,85
Total Pasivo y Patrimonio		\$	1.474.855,00

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Ventas	\$ 1.699.436,59
Costo de Ventas	<u>-1.299.219,27</u>
Utilidad Bruta	<u>\$ 400.217,32</u>
Gastos Operacionales:	
Gastos de Administración y Ventas	\$ 362.307,51
Total Gastos Operacionales	<u>\$ 362.307,51</u>
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	
	\$ 37.909,81
15% Participación de Trabajadores	-5.686,47
	32.223,34
24% Impuesto Renta	-7.733,60
Utilidad Líquida	<u>\$ 24.489,74</u>

Ver notas a los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA ADITA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE UTILIDAD DEL CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2011	800,00	2.438,95	124.804,28	26.468,98	24.489,74	179.001,95
Dici.31/2010	\$ 800,00	\$ 2.438,95	\$ 124.804,28	\$ 26.468,98	\$ 24.489,74	\$ 179.001,95

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

ACTIVIDAD DE OPERACION

Efectivo Recibido de Clientes	1.699.436,59
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.639.524,89
Participación de Trabajadores	(5.686,47)
Impuesto a la Renta	(7.733,60)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 46.491,63

ACTIVIDAD DE INVERSION

Compra de Activos Fijos	\$ -208.881,84
FLUJO NETO DE ACTIVIDAD EN INVERSION	\$ -208.881,84

ACTIVIDAD DE FINANCIAMIENTO

Préstamos de Accionistas	\$ 247.796,49
FLUJO NETO/ACTIVIDAD EN FINANCIAMIENTO	\$ 247.796,49

**AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y SUS
EQUIVALENTES**

SALDO/CAJA Y BANCOS AL INICIO/PERIODO	\$ 85.406,28
CAJA Y BANCO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 53.778,34
	\$ 139.184,62

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

1. Operaciones y Escenario Económico

A los veinticuatro días del mes de agosto del año 2000, ante la abogada Luz Angélica Luna A. de Castro, Notaria Trigésima Sexta del Cantón se otorga la Escritura Pública de conversión de capital social, aumento de capital, y Reforma de Estatutos de la compañía. La Escritura Pública consta inscrita en el Registro Mercantil el día doce de diciembre del año 2000.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las Normas Ecuatorianas de contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

A continuación se resumen las principales prácticas contables se guidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de presentación.- *los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, aplicando los procedimientos establecidos en la Norma Ecuatoriana de contabilidad – NEC 17. “Conversión de Estados financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización”, emitida por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Esta norma requiere la conversión de las cifras contables en sucres ecuatorianos al 31 de diciembre del 2000 a dólares de los Estados Unidos de América.*

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Los activos fijos están contabilizados al costo más las revalorizaciones efectuadas de acuerdo con disposiciones legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Activo Fijo

Porcentajes de depreciación aplicada a los activos fijos.

Activo Fijo	Tasa
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

3. Caja-Bancos **\$ 139,184.54**

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011.

4. Inventarios **\$ 1,056,410.52**

Representa el saldo del inventario establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011, conformado por artículos para el hogar.

5. Seguros Pagados por Anticipado **\$ 14,273.99**

Contabiliza el saldo de las primas de las Pólizas de Seguros contratadas con la compañía Unión de Seguros S.A., con cobertura contra incendio y robo en la cantidad de \$ 3,344.62; vehículo \$ 6,377.63 y transporte \$ 4,551.74 al 31 de diciembre de 2011.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

6. Impuestos Pagados por Anticipado

Retención en la Fuente año 2010	\$ 8,085.76
Retención en la Fuente año 2011	8,596.03
Anticipo Impuesto Renta 2011	<u>7,363.26</u>
	\$ 24,045.05

Saldo de de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2011, generado por la comercialización de artículos de hogar,

7. Activo Fijo

Muebles y Enseres	\$ 4,016.72
Inmuebles	18.61
Vehículos	196,543.50
Instalaciones	14,869.65
Otros Activos Fijos	<u>53,571.43</u>
Total Activo Fijo	\$ 269,019.91
Depreciación Acumulada	<u>(28,079.09)</u>
Total Activo Fijo Neto	\$ 240,940.82

8. Proveedores

\$ 320,781.55

Registra el importe de los créditos otorgados a la compañía por la empresa General Cargo S.A. por la adquisición de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2011.

9. Acreedores Varios

\$ 4,726.11

Contabiliza el saldo pendiente de consignar a la compañía de Seguros La Unión S.A. al 31 de diciembre de 2011.

10. IESS por Pagar

\$ 4,154.62

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2011 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios y fondos de reserva.

11. Participación de Trabajadores

\$ 5,686.47

Registra el saldo establecido del 15% de participación para los trabajadores, de la compañía al 31 de diciembre del 2011.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

12. Impuestos Retenidos

Retención en la Fuente	\$ 151.03
Retención IVA	104.50
Impuesto Valor Agregado por Pagar	<u>17,183.59</u>
	<u>\$ 17,439.12</u>

Representa el saldo de las Retenciones en la Fuente pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

13. Préstamos a Accionistas **\$ 943,065.28**

Contabiliza el saldo de los préstamos concedidos a la compañía por su principal para el incremento del capital de trabajo, y atender los gastos operacionales y de capital.

14. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2011.

15. La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la Compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2011 asciende cantidad de \$ 24,489.74.

16. Mediante Resolución No. 39454-04, El Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual – IEPI- facultado por el Art. 359 literal b) de la Ley de Propiedad Intelectual y en virtud de la delegación de funciones constante en la Resolución No. 04-DNPI-IPPI publicada en el Registro Oficial No. 447 de 21 de octubre de 2004, no revela que la compañía Casa "Aidita" C.A. tiene patentado el Derechos, de Autor.

17. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2006, 2007, 2008, 2009, 2010 incluso, 2011, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

18. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2011 y la fecha de presentación de estos estados financieros (julio 26 de 2012), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estados financieros.