

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

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2013

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estado de Resultados
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dòlar

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Comercial La Casa Aidita C.A., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2013 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 2013 fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2013, 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 auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría 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 una opinión de auditoría.

Párrafo de Énfasis

La auditoría externa no presencié la toma de Inventario físico realizado al 31 de diciembre de 2013, 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 Comercial La Casa Aidita C.A., al 31 de diciembre del año 2013, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF[^]s) generalmente aceptadas en el Ecuador.

*Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, 8 de julio de 2014.*



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

		ACTIVO	
		2013	2012
Corriente			
<i>Efectivo y Equivalentes del Efectivo</i>	3	\$ 212.756,89	\$ 94.839,57
<i>Inventarios</i>	4	1.232.278,63	1.068.857,22
<i>Seguros Pagados por Anticipado</i>	5	14.516,96	13.267,79
<i>Impuestos Pagados por Anticipado</i>	6	41.850,03	32.452,35
Total Activo Corriente		\$ 1.501.402,51	\$ 1.209.416,93
Propiedades, Planta y Equipo			
<i>Muebles y Enseres</i>	7	\$ 4.721,21	\$ 4.721,21
<i>Inmuebles</i>		18,61	18,61
<i>Vehículos</i>		305.479,58	246.802,43
<i>Instalaciones</i>		53.982,92	14.869,65
<i>Otras Propiedades, Planta y Equipo</i>		53.571,43	53.571,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		417.773,75	\$ 319.983,33
<i>Depreciación Acumulada</i>		-137.847,68	-79.323,68
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 279.926,07	\$ 240.659,65
Total Activo		\$ 1.781.328,58	\$ 1.450.076,58

Ver notas a los estados financieros.



4

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PASIVO		2013	2012
Corriente			
Proveedores del Exterior	8	\$ 100.781,55	100.781,55
Proveedores Locales	9	0,00	4.694,91
Acreedores Varios		67.195,45	0,00
IESS por Pagar	10	5.761,32	4.273,41
Participación de Trabajadores	11	5.202,59	4.423,19
Impuestos Retenidos	12	12.734,53	3.739,75
Total Pasivo Corriente		\$ 191.675,44	\$ 117.912,81
Largo Plazo			
Préstamos de Accionistas	13	\$ 1.368.355,96	\$ 1.133.862,06
Total Largo Plazo		\$ 1.368.355,96	\$ 1.133.862,06
Total Pasivo		\$ 1.560.031,40	\$ 1.251.774,87
Patrimonio			
Capital Suscrito	14	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		2.438,95	2.438,95
Reserva Facultativa		168.593,88	149.294,02
Reserva de Capital		26.468,88	26.468,88
Utilidad del Ejercicio	15	22.995,47	19.299,86
Total Patrimonio		\$ 221.297,18	\$ 198.301,71
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.781.328,58	\$ 1.450.076,58

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	2013		2012
Ventas	1.626.001,50	\$	1.338.408,69
Costo de Ventas	-1.150.500,80		-942.239,72
Utilidad Bruta	\$ 475.500,70	\$	396.168,97
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración y Ventas	\$ 440.816,74	\$	366.681,02
Total Gastos Operacionales	\$ 440.816,74	\$	366.681,02
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta	\$ 34.683,96	\$	29.487,95
15% Participación de Trabajadores	-5.202,59		-4.423,19
	\$ 29.481,37		25.064,76
23% Impuesto Renta			-5.764,89
22% Impuesto Renta	\$ (6.485,90)		
Utilidad Líquida	\$ 22.995,47	\$	19.299,86

Ver notas a los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA ADITA C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2013	800,00	2.438,95	149.294,02	26.468,88	19.299,86	198.301,71
Ajustes			19.299,86		-19.299,86	0,00
Utilidad					22.995,47	22.995,47
Dci.31/2013	\$ 800,00	\$ 2.438,95	\$ 168.593,88	\$ 26.468,88	\$ 22.995,47	221.297,18

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS)
DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Clases de cobros por actividades de operación	
Utilidad (pérdida) del ejercicio	22.995,47
Ajustes por partidas distintas al efectivo	
Depreciación	58.524,00
Cambios en activos y pasivos	
Disminución en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	
Aumento en inventarios	-163.421,41
Aumentos en gastos pagados por anticipado	-1.249,17
Otros pagos en activos por impuestos corrientes	-9.397,68
Aumentos en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	62.500,54
Aumentos en pasivos por impuestos corrientes	8.994,78
Aumento en obligaciones acumuladas	2.267,31
Aumento en cuentas por pagar a largo plazo	234.493,90
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	\$ 215.707,74

**FLUJOS DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES
INVERSION:**

Adquisiciones de propiedades y equipos	\$ (97.790,42)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	\$ (97.790,42)

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIETES DE ACTIVIDADES
DE FINANCIACION:**

Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 117.917,32
---	---------------

Disminución (Aumento) neto de efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	94.839,57
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	\$ 212.756,89

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

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 Comercial La Casa Aidita S.A. 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 el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, 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.

Bases de presentación.- *Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo más el revalúo efectuado de acuerdo con normas legales. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Propiedades, Planta y Equipo

Porcentajes de depreciación aplicada a las propiedades, planta y equipo.

Propiedad, Planta y Equipo	Tasa
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

3. Caja-Bancos **\$ 212,756.89**

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2013.

4. Inventarios	2012	2013	Variación
	\$ 1,068,857.22	\$ 1,232,278.63	\$ 163,421.41

Representa el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2013, conformado por tejidos varios.

5. Seguros Pagados por Anticipados	2012	2013	Variación
	\$ 13,267.79	\$ 14,516.96	\$ 1,249.17

Contabiliza el saldo de las primas de las Pólizas de Seguros contratadas con la compañía Seguros la Unión S.A., con cobertura contra incendio y robo en la cantidad de \$ 2,269.39; Vehículos \$6,855.89; transporte \$ 5,391.68 al 31 de diciembre de 2013.

6. Impuestos Pagados por Anticipado

Crédito Tributario	\$ 25,966.45
Anticipo Impuesto Renta año 2013	7,778.12
Retenciones en la Fuente 2013	<u>8,105.46</u>
	<u>\$ 41,850.03</u>

Saldo de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2013 generado por la comercialización de artículos de hogar.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

7. Propiedad, Planta y Equipo	2012	2013	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 4,721.21	\$ 4,721.21	0.00
Inmuebles	18.61	18.61	0.00
Vehículos	246,802.43	305,479.58	58,677.15
Instalaciones	14,869.65	53,982.92	39,113.27
Otros Activos Fijos	53,571.43	53,571.43	0.00
Total Activo Fijo	\$ 319,983.33	\$ 417,773.75	\$ 97,790.42
Depreciación Acumulada	(79,323.68)	137,847.68	58,524.00
Total Activo Fijo Neto	\$ 240,659.65	\$ 279,926.07	\$ 39,266.42

8. Proveedores del Exterior	2012	2013	Variación
	\$ 100,781.50	\$ 100,781.55	\$ 0.00

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 2013.

9. Acreedores Varios	\$ 67.195.45
-----------------------------	---------------------

Saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2013, cuyo importe de \$ 6.075.41 a la orden de la compañía de Seguros La "Unión" S.A., pendiente de liquidación; y el valor de \$ 61.120.04 a la orden de los contratistas contratados por la empresa para Remodelar el "Mezzanine del Edificio situado en las calles de Aguirre y Chile.

10. IESS por Pagar	
Aportes 9.35%	\$ 2,880.24
Préstamos Quirografarios	1,461.43
Préstamos Hipotecarios	466.70
Fondos de Reserva	952.95
	\$ 5,761.32

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2013 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios y fondos de reserva.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

11. Participación de Trabajadores **\$ 4,423.19**

Registra el saldo establecido del 15% de participación para los trabajadores, de la compañía al 31 de diciembre del 2012.

12. Impuestos Retenidos

Retención en la Fuente	\$ 193.87
Impuesto Valor Agregado por Pagar	<u>3,545.88</u>
	<u>\$ 3,739.75</u>

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

13. Préstamos a Accionistas L/P **\$ 1,133,862.05**

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 2012.

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 2012 asciende cantidad de \$ 19,299.86.

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, 2006,2007,2008,2009,2010,2011 incluso, 2012, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

18. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de presentación de estos estados financieros (8 de julio de 2014), 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.