

## **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 comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2014 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 2014 fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2014, 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 nuestra opinión de auditoría*

### **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 2014, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con los principios de contabilidad 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, abril 28 de 2015



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**ACTIVO**

|   |   | 2014                   | 2013                   |
|---|---|------------------------|------------------------|
| <b>Corriente</b>                          |   |                        |                        |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo       | 3 | \$ 330.316,92          | \$ 212.756,89          |
| Inventarios                               | 4 | 1.163.904,07           | 1.232.278,63           |
| Seguros Pagados por Anticipados           | 5 | 14.090,42              | 14.516,96              |
| Impuestos Pagados por Anticipado          | 6 | 53.585,04              | 41.850,03              |
| Otros Activos Corrientes                  | 7 | 130.399,00             | 0,00                   |
| <b>Total Activo</b>                       |   | <b>\$ 1.692.295,45</b> | <b>\$ 1.501.402,51</b> |
| <b>Propiedades, Planta y Equipos</b>      | 8 |                        |                        |
| Muebles y Enseres                         |   | 4.721,21               | 4.721,21               |
| Inmuebles                                 |   | 18,61                  | 18,61                  |
| Instalaciones                             |   | 70.663,33              | 53.982,92              |
| Vehiculos                                 |   | 305.479,58             | 305.479,58             |
| Otras Propiedades, planta y Equipo        |   | 53.571,43              | 53.571,43              |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> |   | <b>434.454,16</b>      | <b>417.773,75</b>      |
| Depreciación Acumulada                    |   | -211.322,57            | -137.847,68            |
| <b>Total Propiedades, Planta y Equipo</b> |   | <b>\$ 223.131,59</b>   | <b>\$ 279.926,07</b>   |
| <b>Total Activo</b>                       |   | <b>\$ 1.915.427,04</b> | <b>\$ 1.781.328,58</b> |



4

**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**PASIVO**

|                                  |    | 2014                   | 2013                   |
|----------------------------------|----|------------------------|------------------------|
| <b>Corriente</b>                 |    |                        |                        |
| Cuentas por Pagar                | 9  | 50771,5                | 0                      |
| Otras Cuentas por Pagar          | 10 | 10685,51               | 0                      |
| Obligaciones con el IESS         | 11 | 6564,55                | 5761,32                |
| Impuestos Retenidos              | 12 | 39924,85               | 12734,53               |
| Participación Empleados          | 13 | 4312,7                 | 5202,59                |
| Acreedores Varios                |    | 0                      | 67195,45               |
| Proveedores                      |    | 0                      | 100781,55              |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>    |    | <b>112259,11</b>       | <b>90893,89</b>        |
| <b>Total Pasivo</b>              |    | <b>\$ 112.259,11</b>   | <b>\$ 90.893,89</b>    |
| <b>Largo Plazo</b>               |    |                        |                        |
| Préstamos Accionistas            | 14 | \$ 1.562.808,60        | \$ 1.368.355,96        |
| <b>Total Pasivo Largo Plazo</b>  |    | <b>\$ 1.562.808,60</b> | <b>\$ 1.368.355,96</b> |
| <b>Patrimonio</b>                |    |                        |                        |
| Capital Suscrito                 | 15 | \$ 800,00              | \$ 800,00              |
| Reserva Legal                    |    | 2.438,95               | 2.438,95               |
| Reserva Facultativa              |    | 191.589,35             | 168.593,88             |
| Reserva de Capital               |    | 26.468,88              | 26.468,88              |
| Resultado Ejercicio 2014         | 16 | 19.062,15              | 22.995,47              |
| <b>Total Patrimonio</b>          |    | <b>\$ 240.359,33</b>   | <b>\$ 221.297,18</b>   |
| <b>Total Pasivo y Patrimonio</b> |    | <b>\$ 1.915.427,04</b> | <b>\$ 1.680.547,03</b> |



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.**  
**ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

|   | 2014                 | 2013                 |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Ingresos</i>   | \$ 1.558.430,25      | 1.626.001,50         |
| <i>Costo de Producción</i>                                      | -1.001.914,81        | -1.150.500,80        |
| <b><i>Utilidad Bruta</i></b>                                    | <b>\$ 556.515,44</b> | <b>\$ 475.500,70</b> |
| <br>  |                      |                      |
| <i>Gastos Administrativos y Ventas</i>                          | \$ 527.764,09        | \$ 440.816,74        |
| <b><i>Total Gastos Operacionales</i></b>                        | <b>\$ 527.764,09</b> | <b>\$ 440.816,74</b> |
| <br>  |                      |                      |
| <b><i>Utilidad antes de Participación de Trabajadores e</i></b> |                      |                      |
| <b><i>Impuesto a la Renta</i></b>                               | <b>\$ 28.751,35</b>  | <b>\$ 34.683,96</b>  |
| <b><i>15% Participación Trabajadores</i></b>                    | <b>-4.312,70</b>     | <b>-5.202,59</b>     |
| <i>Utilidad antes del Impuesto a la Renta</i>                   | 24.438,65            | 29.481,37            |
| <i>22% Impuesto a la Renta</i>                                  | -5.376,50            | -6.485,90            |
| <b><i>Utilidad Líquida</i></b>                                  | <b>\$ 19.062,15</b>  | <b>\$ 22.995,47</b>  |



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

|                     | <b>CAPITAL<br/>SUSCRITO</b> | <b>RESERVA<br/>LEGAL</b> | <b>RESERVA<br/>FACULTATIVA</b> | <b>RESERVA DE<br/>CAPITAL</b> | <b>UTILIDAD<br/>DEL EJERCICIO</b> | <b>TOTAL</b>      |
|---------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Enero 1/2014        | 800,00                      | 2.438,95                 | 168.593,88                     | 26.468,88                     | 22.995,47                         | 221.297,18        |
| Ajustes             |                             |                          | 22.995,47                      |                               | -22.995,47                        | 0,00              |
| Utilidad 2014       |                             |                          |                                |                               | 19.062,15                         | 19.062,15         |
| <b>Dic. 31/2014</b> | <b>800,00</b>               | <b>2.438,95</b>          | <b>191.589,35</b>              | <b>26.468,88</b>              | <b>19.062,15</b>                  | <b>240.359,33</b> |

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.**  
**FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| Utilidad (pérdida) del ejercicio   | \$ 19.062,15                |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo:                              |                             |
| Depreciación   | 73.474,89                   |
| Cambios en activos y pasivos:  |                             |
| Aumentos en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar                | -130.399,00                 |
| Disminución en inventarios   | 68.374,56                   |
| Disminución en gastos pagados por anticipado                             | 426,54                      |
| Aumento en activos por impuestos corriente                               | -11.735,01                  |
| Disminución en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar               | -106.519,99                 |
| Aumento en pasivos por impuestos corrientes                              | 27.190,32                   |
| Aumento en obligaciones acumuladas                                       | -86,66                      |
| Aumentos en cuentas por pagar a largo plazo                              | 194.452,64                  |
| <b>Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación</b> | <b><u>\$ 134.240,44</u></b> |

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

|  |                              |
|--|------------------------------|
| Adquisición de equipos   | \$ (16.680,41)               |
| <b>Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión</b> | <b><u>\$ (16.680,41)</u></b> |

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE  
 FINANCIACIÓN:**

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Aumento (diminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b> | <b>\$ 117.560,03</b> |
|---|----------------------|

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

|   |                             |
|---|-----------------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año       | 212.756,89                  |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año</b> | <b><u>\$ 330.316,92</u></b> |