

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, estado de resultados integral, estado de evolución del patrimonio y flujo de efectivos, por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2015, el mismo que contiene una opinión limpia.

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.

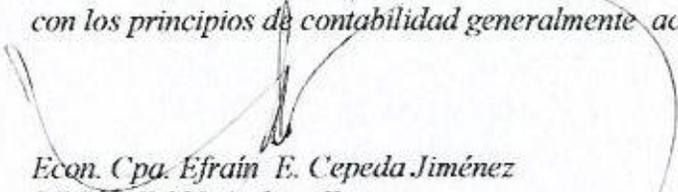
Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados 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.

Párrafo de Énfasis

La auditoría externa no presencié la toma del inventario físico de mercancías de la compañía al 31 de diciembre de 2015, realizado por la empresa en virtud de no haber sido convocada.

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 2015, 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, marzo 28 de 2016*

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

ACTIVO

		2015		2014
Corriente				
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	304.034,72	\$	330.316,92
Inventarios	4	1.456.886,94		1.163.904,07
Seguros Pagados por Anticipados	5	14.706,90		14.090,42
Impuestos Pagados por Anticipado	6	63.640,55		53.585,04
Otros Activos Corrientes	7	91.334,23		130.399,00
Total Activo		<u>\$ 1.930.603,34</u>	\$	<u>1.692.295,45</u>
Propiedades, Planta y Equipos	8			
Muebles y Enseres		\$ 4.721,21		4.721,21
Inmuebles		18,61		18,61
Instalaciones		70.663,33		70.663,33
Vehiculos		367.970,65		305.479,58
Otras Propiedades, planta y Equipo		53.571,43		53.571,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		<u>496.945,23</u>		<u>434.454,16</u>
Depreciación Acumulada		-294.687,73		-211.322,57
Total Propiedades, Planta y Equipo		<u>\$ 202.257,50</u>	\$	<u>223.131,59</u>
Total Activo		<u>\$ 2.132.860,84</u>	\$	<u>1.915.427,04</u>

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

PASIVO

Corriente		2015	2014
Acreedores Varios	9	11.414,92	0,00
Obligaciones con el IESS	10	6.646,42	6.564,55
Impuestos Retenidos	11	14.750,00	39.924,85
Participación Empleados	12	3.858,64	4.312,70
Otras Cuentas por Pagar		0,00	10.685,51
Cuentas por Pagar		0,00	50.771,50
Total Pasivo Corriente		\$ 36.669,98	\$ 50.802,10
Total Pasivo		\$ 36.669,98	\$ 50.802,10
Largo Plazo			
Préstamos Accionistas	13	\$ 1.838.776,35	\$ 1.562.808,60
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 1.838.776,35	\$ 1.562.808,60
Patrimonio			
Capital Suscrito	14	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		2.438,95	2.438,95
Reserva Facultativa		210.651,50	191.589,35
Reserva de Capital		26.468,88	26.468,88
Resultado Ejercicio 2015	15	17.055,18	19.062,15
Total Patrimonio		\$ 257.414,51	\$ 240.359,33
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 2.132.860,84	\$ 1.853.970,03

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
<i>Ingresos</i>	\$ 1.699.995,18	\$ 1.558.430,25
<i>Costo de Producción</i>	-1.089.696,91	-1.001.914,81
<i>Utilidad Bruta</i>	<u>\$ 610.298,27</u>	<u>\$ 556.515,44</u>
<i>Gastos Administrativos y Ventas</i>	\$ 584.574,01	\$ 527.764,09
<i>Total Gastos Operacionales</i>	<u>\$ 584.574,01</u>	<u>\$ 527.764,09</u>
<i>Utilidad antes de Participación de Trabajadores e</i>		
<i>Impuesto a la Renta</i>	\$ 25.724,26	\$ 28.751,35
<i>15% Participación Trabajadores</i>	-3.858,64	-4.312,70
<i>Utilidad antes del Impuesto a la Renta</i>	<u>21.865,62</u>	<u>24.438,65</u>
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	-4.810,44	-5.376,50
<i>Utilidad Neta</i>	<u>\$ 17.055,18</u>	<u>\$ 19.062,15</u>

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2015	800,00	2.438,95	191.589,35	26.468,88	19.062,15	240.359,33
Ajustes			19.062,15		-19.062,15	0,00
Utilidad 2015					17.055,18	17.055,18
Dic. 31/2015	800,00	2.438,95	210.651,50	26.468,88	17.055,18	257.414,51

Ver notas a los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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

Utilidad (pérdida) del ejercicio	\$ 17.055,18
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación	83.365,16
Cambios en activos y pasivos:	
Aumentos en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	39.064,77
Aumento en inventarios	-292.982,87
Aumento en gastos pagados por anticipado	-616,48
Aumento en activos por impuestos corriente	-10.055,51
Disminución en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-50.042,09
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	-25.174,85
Aumento en obligaciones acumuladas	-372,19
Aumentos en cuentas por pagar a largo plazo	275.967,75
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	<u>\$ 36.208,87</u>

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

Adquisición de equipos	\$ (62.491,07)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>\$ (62.491,07)</u>

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

Aumento (diminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ (26.282,20)
--	----------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	330.316,92
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>\$ 304.034,72</u>

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 el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y por las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

Base de Presentación.- *Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

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

Porcentajes de depreciación aplicada a propiedades, planta y equipos es:

Propiedades, Planta y Equipo

<i>Edificios</i>	<i>5%</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10%</i>
<i>Instalaciones</i>	<i>10%</i>
<i>Vehículos</i>	<i>20%</i>

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

\$ 304,034.72

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2015.