

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

*A la Junta General de Accionistas de la Compañía Comercial La Casa Aidita S.A.
Informe sobre los Estados Financieros*

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía Comercial La Casa Aidita S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios del Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre del año 2017, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros por el año terminado en esa fecha, fueron auditados de acuerdo de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría con 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

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 S.A., al 31 de diciembre del año 2017, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con 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 25 del año 2018.*



COMERCIAL LA CASA AIDITA S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

ACTIVO		2017	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al E:	3	580.603,39 \$	420.117,95
Inventarios	4	828.100,71	885.730,03
Impuestos Corrientes	5	66.656,08	77.149,35
Total Activo Corriente		<u>\$ 1.475.360,54</u>	<u>\$ 1.382.997,33</u>
Propiedades, Planta y Equ			
Muebles y Enseres	6	\$ 4.721,21	\$ 4.721,21
Inmuebles		18,61	18,61
Vehiculos		274.863,51	367.970,65
Instalaciones		70.663,33	70.663,33
Otras Propiedades, Planta y Equipo		53.571,43	53.571,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		<u>403.838,09</u>	<u>496.945,23</u>
Depreciación Acumulada		-304.972,10	-387.426,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		<u>\$ 98.865,99</u>	<u>\$ 109.518,80</u>
 Total Activo		 <u>1,574,226,53</u>	 <u>\$ 1.492.516,13</u>

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

		PASIVO	
Corriente		2017	2016
Acreedores Varios	7	\$ 6.492,20	\$ 11.093,77
Impuestos Corrientes	8	13.632,19	17.895,65
Obligaciones con el IESS	9	4.629,51	5.927,61
Participación de Trabajador	10	2.530,47	1.486,79
Total Pasivo Corriente		\$ 27.284,37	\$ 36.403,82
Largo Plazo			
Préstamos Accionistas	11	\$ 1.279.283,61	\$ 1.192.126,17
Total Largo Plazo		\$ 1.279.283,61	\$ 1.192.126,17
Total Pasivo		\$ 1.306.567,98	\$ 1.228.529,99
Patrimonio			
Capital Suscrito	12	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		2.438,95	2.438,95
Reserva Facultativa		234.278,31	227.706,68
Reserva de Capital		26.468,88	26.468,88
Utilidad del Ejercicio	13	3.672,05	6.571,63
Total Patrimonio		\$ 267.658,19	\$ 263.986,14
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.574.226,17	\$ 1.492.516,13

Ver notas a los estados financieros.



6

COMERCIAL LA CASA AIDITA S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2017	800,00	2.438,95	227.706,68	26.468,88	6.571,63	263.986,14
Ajustes			6.571,63		-6.571,63	0,00
Utilidad					3.672,05	3.672,05
Dci.31/2017	\$ 800,00	\$ 2.438,95	\$ 234.278,31	\$ 26.468,88	\$ 3.672,05	267.658,19

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

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

Utilidad (pèrdida) del ejercicio	\$ 3.672,05
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciaciòn	10.652,81
Cambios en activos y pasivos	
Disminuciòn en inventarios	57.629,32
Aumento en activos por impuestos corrientes	10.493,27
Disminuciòn en pasivos por impuestos corrientes	-4.263,46
Disminuciòn en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-4.601,57
Disminuciòn en obligaciones acumuladas	-254,42
Aumento en cuentas por pagar a largo plazo	87.157,44
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE OPERACIÒN	<u>160.485,44</u>

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

Adquisiciòn de equipos	\$ -
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de Inversiòn	<u>\$ -</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE
FINANCIACION:**

Aumento (Disminuciòn) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	160.485,44
---	------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	420.117,95
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>\$ 580.603,39</u>

Ver notas a los estados financieros.