

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario-Contable-Tributario
Registro Nac. De Contadores 2208
Licencia Profesional 5723
donefra_cepeda32@hotmail.com

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 los Estados de Situación Financiera, Estado de Resulta Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 d diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria y emito el informe pertinente 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.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la 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 auditoria 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 2018, 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 22 de 2019



COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

ACTIVO		2017	2018
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	580.603,39 \$	173.630,60
Inventarios	4	828.100,71	991.522,31
Impuestos Corrientes	5	66.656,08	65.546,75
Total Activo Corriente		\$ 1.475.360,54	\$ 1.230.699,66
Propiedades, Planta y Equipo			
Muebles y Enseres	6	\$ 4.721,21	\$ 4.721,21
Inmuebles		18,61	18,61
Vehículos		274.863,51	216.186,36
Instalaciones		70.663,33	70.663,33
Otras Propiedades, Planta y Equipo		53.571,43	53.571,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		403.838,09	345.160,94
Depreciación Acumulada		-304.972,10	-282.446,33
Total Propiedades, Planta y Equipo Neto		\$ 98.865,99	\$ 62.714,61
 Total Activo		 1,574,226,53 \$	 1.293.414,27

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO

Corriente

		2017		2018
Acreedores Varios	7	\$ 6.492,20	\$	6.066,45
Impuestos retenidos	8	13.632,19		10.361,53
Obligaciones con el IESS	9	4.629,51		4.647,24
Participación de Trabajadores	10	2.530,47		2.917,40
Total Pasivo Corriente		\$ 27.284,37	\$	23.992,62

Largo Plazo

Préstamos Accionistas	11	\$ 1.279.283,61	\$	998.282,54
Total Largo Plazo		\$ 1.279.283,61	\$	998.282,54

Total Pasivo

\$ 1.306.567,98 \$ 1.022.275,16

Patrimonio

Capital Suscrito	12	\$ 800,00	\$	800,00
Reserva Legal		2.438,95		2.438,95
Reserva Facultativa		234.278,31		237.950,36
Reserva de Capital		26.468,88		26.468,88
Utilidad del Ejercicio	13	3.672,05		3.481,02
Total Patrimonio		\$ 267.658,19	\$	271.139,21

Total Pasivo y Patrimonio

\$ 1.574.226,17 \$ 1.293.414,37

Ver notas a los estados financieros.



**COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Ventas		\$	1.182.597,61
Costo de Ventas			-837.279,11
Utilidad Bruta		\$	<u>345.318,50</u>
Gastos Operacionales:			
Gastos de Administración y Ventas		\$	325.869,16
Total Gastos Operacionales		\$	<u>325.869,16</u>
Utilidad antes del 15% Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		\$	19.449,34
15% Participación de Trabajadores			-2.917,40
			<u>16.531,94</u>
25% Impuesto a la Renta			-13.050,92
Utilidad del Ejercicio		\$	<u>3.481,02</u>

Ver notas a los estados financieros.



6

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2018	800,00	2.438,95	234.278,31	26.468,88	3.672,05	267.658,19
Ajustes			3.672,05		-3.672,05	0,00
Utilidad					3.481,02	3.481,02
Dci.31/2018	\$ 800,00	\$ 2.438,95	\$ 237.950,36	\$ 26.468,88	\$ 3.481,02	271.139,21

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE	
ACTIVIDADES DE OPEACIÒN:	
Utilidad (pèrdida) del ejercicio	\$ 3.481,02
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciaciòn	36.151,28
Cambios en activos y pasivos	
Aumento en inventarios	-163.421,60
Disminuciòn en activos por impuestos corrientes	1.109,33
Disminuciòn en pasivos por impuestos corrientes	-3.270,66
Disminuciòn en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-425,75
Disminuciòn en obligaciones acumuladas	404,66
Aumento en cuentas por pagar a largo plazo	-281.001,07
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE	-406.972,79
OPERACIÒN	
FLUJOS DE DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE	
INVERSIÒN:	
Adquisiciòn de equipos	\$ -
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversiòn	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE	
FINANCIACIÒN:	
Aumento (Disminuciòn) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	0,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:	
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	-406.972,79
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	580.603,39
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	\$ 173.630,60

Ver notas a los estados financieros.