*Econ. Cpa. Efrain E. Cepeda Jiménez*
*Societario-Contable-Tributario*
*Registro Nac. De Contadores 2203*
*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 el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos 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 2019 y por el año terminado en esa fecha fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria, en tal virtud 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. Sin embargo, la compañía no revela la implementación del sistema de control interno.*

***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 auditoria adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.*

*Una auditoria 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 auditoria que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.*

***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 2019, 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, 26 junio de 2019***

**COMERCIAL LA CASA AIDITA C. A.**
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2019.**

**ACTIVO**

| | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| **Corriente** | | | |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 3 | 197.172,01 | $ 173.630,60 |
| Inventarios | 4 | 1.009.076,80 | 991.522,31 |
| Impuestos Corrientes | 5 | 73.833,32 | 65.546,75 |
| **Total Activo Corriente** | | **$ 1.280.082,13** | **$ 1.230.699,66** |
| | | | |
| **Propiedades, Planta y Equipo** | 6 | | |
| Muebles y Enseres | | $ 4.721,21 | $ 4.721,21 |
| Inmuebles | | 18,61 | 18,61 |
| Vehìculos | | 216.186,36 | 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** | | **345.160,94** | **345.160,94** |
| Depreciación Acumulada | | -312.006,18 | -282.446,33 |
| **Total Propiedades, Planta y Equipo Neto** | | **$ 33.154,76** | **$ 62.714,61** |
| | | | |
| **Total Activo** | | **$ 1.313.236,89** | **$ 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 2019

### PASIVO

**Corriente**

| | | 2019 | 2018 |
|---|---|---|---|
| Acreedores Varios | 7 | $ 4.562,04 | $ 6.066,45 |
| Impuestos retenidos | 8 | 8,740.46 | 10.361,53 |
| Obligaciones con el IESS | 9 | 4.719,76 | 4.647,24 |
| Participaciòn de Trabajadores | 10 | 2.634,23 | 2.917,40 |
| **Total Pasivo Corriente** | | **$ 20.656,49** | **$ 23.992,62** |
| | | $ 11.916,03 | |
| **Largo Plazo** | | | |
| Prèstamos Accionistas | 11 | $ 1.009.797,88 | $ 998.282,54 |
| **Total Largo Plazo** | | **$ 1.009.797,88** | **$ 998.282,54** |
| **Total Pasivo** | | **$ 1.030.454,37** | **$ 1.022.275,16** |
| **Patrimonio** | | | |
| Capital Suscrito | 12 | $ 800,00 | $ 800,00 |
| Reserva Legal | | 2.438,95 | 2.438,95 |
| Reserva Facultativa | | 241.431,38 | 237.950,36 |
| Reserva de Capital | | 26.468,88 | 26.468,88 |
| Utilidad del Ejercicio | 13 | 11.643,31 | 3.481,02 |
| **Total Patrimonio** | | **$ 282.782,52** | **$ 271.139,21** |
| **Total Pasivo y Patrimonio** | | **$ 1.313.236,89** | **$ 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 2019***

| | | 2019 | | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| ***INGRESOS*** | | | | |
| *Ventas* | $ | *1.192.391,50* | $ | *1.182.597,61* |
| *Costo de Ventas* | | *-872.830,58* | | *-837.279,11* |
| ***Utilidad Bruta*** | $ | ***319.560,92*** | $ | ***345.318,50*** |
| **GASTOS** | | | | |
| ***Gastos Operacionales:*** | | | | |
| *Gastos de Administración y Ventas* | $ | *301.999,37* | $ | *325.869,16* |
| ***Total Gastos Operacionales*** | $ | ***301.999,37*** | $ | ***325.869,16*** |
| ***Utilidad antes del 15% Particpaciòn Trabajadores e Impuesto a la Renta*** | $ | ***17.561,55*** | $ | ***19.449,34*** |
| *15% Participaciòn de Trabajadores* | | *-2.634,23* | | *-2.917,40* |
| | | *14.927,32* | | *16.531,94* |
| *25% Impuesto a la Renta* | | *-3.284,01* | | *-13.050,92* |
| ***Utilidad del Ejercicio*** | $ | ***11.643,31*** | $ | ***3.481,02*** |

***Ver notas a los estados financieros.***

## COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
## ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | CAPITAL | RESERVA LEGAL | RESERVA FACULTATIVA | RESERVA DE CAPITAL | UTILIDAD DEL EJERCICIO | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Enero 1/2019 | 800,00 | 2.438,95 | 237.950,36 | 26.468,88 | 3.481,02 | 271.139,21 |
| Ajustes | | | 3.481,02 | | -3.481,02 | 0,00 |
| Utilidad | | | | | 11.643,31 | 11.643,31 |
| **Dci.31/2019** | **$ 800,00** | **$ 2.438,95** | **$ 241.431,38** | **$ 26.468,88** | **$ 11.643,31** | **282.782,52** |

*Ver notas a los estados financieros.*

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

## COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
## AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

| | | |
|---|---|---|
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILLIZADOS) DE ACTIVIDADES DE OPEACIÒN:** | | |
| Utilidad (pèrdida ) del ejercicio | $ | 11.643,31 |
| Ajustes por partidas distintas al efectivo: | | |
| Depreciaciòn | | 29.559,95 |
| **Cambios en activos y pasivos** | | |
| Aumento en inventarios | | -17.554,49 |
| Disminuciòn en activos por impuestos corrientes | | -8.286,57 |
| Disminución en pasivos por impuestos corrientes | | -1.621,07 |
| Disminuciòn en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar | | -1.504,41 |
| Disminuciònen obligaciones acumuladas | | -210,65 |
| Aumento en cuentas por pagar a largo plazo | | 11.515,34 |
| **FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES OPERACIÒN** | | 23.541,41 |
| **FLUJOS DE DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION:** | | |
| Adquisiciòn de equipos | | $0,00 |
| **Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversió** | | **$0,00** |
| **FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:** | | |
| Aumento (Disminuciòn) neto de efectivo y equivalentes al efectivo | | **$0,00** |
| **EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:** | | 23.541,41 |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año** | | 173.630,60 |
| **Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año** | | **$ 197.172,01** |

*Ver notas a los estados financieros.*