



Comercial La Casa Aidita S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

1. Operaciones y Escenario Económico

A los veinticuatro días del mes de agosto del año 2000, ante la Abg. Luz Angélica Luna A. de Castro, Notaria Trigésima Sexta del Cantón Guayaquil 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 del Cantón Guayaquil el día 12 de diciembre del año 2000..

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, 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.

Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) están basadas en algunas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's), y se espera que en un futuro todas las NIIF's sean adoptadas; hasta entonces, para ciertos aspectos no cubiertos por las NEC, las NIIF's proveen lineamientos a ser considerados por las NEC.

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

Bases de presentación.- Los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, Dólares Americanos, las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según la Resolución Societaria No. 08.G.DSC vigente autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Ver notas a los estados financieros.



Comercial La Casa Aidita S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

Los porcentajes de depreciación aplicada a las propiedades, planta y equipos es:

Propiedades, Planta y Equipo	Tasa
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 420,117.95**

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016.

4. Inventarios	2015	2016	Variación
	\$ 1,456,886.94	\$ 885,730.03	\$ 571,153.91

Contabiliza el saldo del inventario establecido por la compañía por tejidos varios al 31 de diciembre de 2016.

5. Impuestos Pagados por Anticipado	2015	2016	Variaciones
Crédito tributario años anteriores	\$ 48,774.60	\$ 61,787.01	\$ 13,012.41
Anticipo Impuesto a la Renta 2016	8,072.04	9,139.28	1,067.24
Retenciones en la Fuente 2016	6,793.91	6,223.06	(570.85)
	\$ 63,640.55	\$ 77,149.35	\$ 13,508.80

Importe de los Anticipos y Retenciones en la fuente hasta el 31 de diciembre de 2016 proveniente de la comercialización de artículos para el hogar.

6. Propiedades, Planta y Equipo	2015	2016	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 4721.21	\$ 4,721.21	\$ 0.00
Inmuebles	18.61	18.61	0.00
Vehículos	367,970.65	367,970.65	0.00
Instalaciones	70,663.33	70,663.33	0.00
Otras Prop., Planta y Equipo	53,571.43	53,571.43	0.00
Total Prop., Planta y Equipo	\$ 496,945.23	\$ 496,945.23	\$ 0.00
Depreciación Acumulada	(294,687.73)	(387,426.45)	92,738.72
Total Propiedades, Planta y Equipo	\$ 202,257.50	\$ 109,518.80	\$ 92,738.70

Propiedades, Planta y Equipo: están contabilizados al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calculan en base al método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de los activos relacionados.



Comercial La Casa Aidita S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2016

7. Acreedores Varios **\$ 11,093.77**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016, proveniente de la Póliza de Seguros contratada a la compañía de Seguros La Unión.

8. Impuestos Retenidos	2015	2016	Variación
	\$ 14,750.00	\$ 17,895.65	\$ 3,145.65

Registra el saldo de los impuestos retenidos hasta el 31 de diciembre de 2016, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

9. Obligaciones con el IESS	2015	2016	Variaciones
Aportes IESS	\$ 3,599.96	\$ 2,844.51	\$ (755.45)
Préstamos Quirografarios	1,186.92	1,449.15	(262.23)
Préstamos Hipotecarios	676.75	670.21	(6.54)
Fondos de Reserva	1,182.79	963.74	(219.05)
	<u>\$ 6,646.42</u>	<u>\$ 5,927.61</u>	<u>\$ 718.81</u>

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2016 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondos de reserva.

10. Participación de Trabajadores **\$ 1,486.79**

Contabiliza el 15% de participación para los trabajadores, establecida por la compañía al 31 de diciembre del 2016.

11. Préstamos Accionistas L/P	2015	2016	Variación
	\$ 1,838,776.35	\$ 1,192,126.17	\$ (646,650.18)

Contabiliza el saldo de los préstamos concedidos a la compañía por su principal, para el incremento del capital de trabajo, cuya finalidad es atender los gastos operacionales y de capital de trabajo al 31 de diciembre de 2016.

12. Capital Suscrito **\$ 800.00**

Integrado por 800 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberadas en su totalidad al 31 de diciembre de 2016.

Ver notas a los estados financieros.



Comercial La Casa Aidita S.A.
Notas a los Estados Financiero
Al 31 de diciembre de 2016

13. La utilidad neta del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2016 asciende a la cantidad de \$ 6,571.63.
14. Mediante Resolución No. 39454-04, El Instituto Ecuatoriano de Propiedad intelectual – IEPI- facultado por el Art. 359 literal b) de la Ley de Propiedad Intelectual y en virtud de la delegación de funciones constante en la Resolución No. 02-04-DNPI-IPPI publicada en el Registro Oficial No. 447 de 21 de octubre de 2004, la compañía Comercial La Casa Aidita no tiene patentado Derechos de Autor.
15. La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 incluso 2016, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.
- 16. Hechos Subsecuentes**
Hasta el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de presentación de estos estados financieros (marzo 30 de 2017), en adición a las notas explicativas a los estados financieros, no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran haber tenido efecto relevantes sobre los estados financieros.

Ver notas a los estaos financieros