



**Comercial La Casa Aidita C.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

**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. Políticas Contables Significativas**

*Las políticas contables de la compañía 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 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 políticas 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 C.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2018**

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

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Tasa</b>
Edificios	5%
Muebles y Enseres	10%
Instalaciones	10%
Vehículos	20%

**3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo** **\$ 173,630.60**

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018.

<b>4. Inventarios</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	<b>\$ 828,100.71</b>	<b>\$ 991,522.31</b>	<b>\$ 163,421.61</b>

Contabiliza el saldo del inventario establecido por la compañía por tejidos varios al 31 de diciembre de 2018.

<b>5. Impuestos Pagados por Anticipado</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variaciones</b>
Crédito tributario años anteriores	\$ 52,702.14	\$ 53,605.16	\$ 903.02
Anticipo Impuesto a la Renta 2018	6,933.42	5,320.04	(1,613.38)
Retenciones en la Fuente 2018	7,730.88	6,621.55	(1,109.33)
	<b>\$ 67,366.44</b>	<b>\$ 65,546.75</b>	<b>\$ (1,819.69)</b>

Importe de los Anticipos y Retenciones en la fuente hasta el 31 de diciembre de 2018 proveniente de la comercialización de artículos para el hogar.

<b>6. Propiedades, Planta y Equipo</b>	4,721.21	\$ 4,721.21	\$ 0.00
Inmuebles	18.61	18.61	0.00
Vehículos	274,863.51	216,186.36	58,677.15
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	\$ 403,838.09	\$ 345,160.94	\$ 58,677.15
Depreciación Acumulada	304,972.10	282,446.23	22,525.87
<b>Total Propiedades,Planta y Equipo</b>	<b>\$ 98,865.99</b>	<b>\$ 62,714.71</b>	<b>\$ 36,151.28</b>

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.

Ver notas a los estados financieros.



*Comercial La Casa Aidita C.A.  
Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre de 2018*

**7. Acreedores Varios** \$ 6,066.45

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de la Póliza de Seguros contratada a la compañía de Seguros La Unión.

<b>8. Impuestos Retenidos</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	<u>\$ 6,366.44</u>	<u>\$ 10,361.53</u>	<u>\$ ( 57,004.99)</u>

Registra el saldo de los impuestos retenidos hasta el 31 de diciembre de 2018, pendientes de consignar al Servicio de Rentas Internas.

<b>9. Obligaciones con el IESS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variaciones</b>
Aportes IESS	\$ 2,235.42	2,290.97	\$ 55.55
Préstamos Quirografarios	1,302.22	1,190.76	(111.46)
Préstamos Hipotecarios	194.93	320.76	125.83
Fondos de Reserva	896.94	844.75	(52.19)
	<u>\$ 4,625.51</u>	<u>\$ 4,647.24</u>	<u>\$ 17.73</u>

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2018 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondos de reserva.

**10. Participación de Trabajadores** \$ 2,917.40

Contabiliza e 15% de participación para los trabajadores, establecida por la compañía al 31 de diciembre del 2018.

<b>11. Préstamos Accionistas L/P</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Variación</b>
	<u>\$ 1,279,283.61</u>	<u>\$ 998,282.54</u>	<u>\$ 281,001.07</u>

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 2018.

**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 2018.

*Ver notas a los estados financieros.*

*Comercial La Casa Aidita C.A.  
Notas a los Estados Financiero  
Al 31 de diciembre de 2018*

- 13. La compañía al 31 de diciembre de 2018, registra la utilidad gravable de \$ 16.531,94, proveniente del desarrollo de su actividad económica, sin embargo utilidad neta del ejercicio fiscal reflejada en el Estado de Situación Financiera es de \$ 3.481,02 ya que la empresa aplica la normativa tributaria vigente, que establece que si el impuesto causado es menor al anticipo de renta, se aplicará el valor del anticipo como Impuesto a la Renta de la compañía, en este caso \$ 13,050.92*
- 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 C. A., no tiene patentado Derechos de Autor.*
- 15. La compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 incluso 2018, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

*16. Hechos Subsecuentes*

*Hasta el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación de estos estados financieros ( abril 22 de 2019), 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.*