

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203

ECJ-196-05-05-2015

Abogado
Victor Anchundia Placés
Intendente de Compañías Nacional
Guayaquil.

 **SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS Y VALORES**
RECIBIDO
5 MAY 2015
16/48
Srta. Teresa Barberán S.
SECRETARIA GENERAL

De mi consideración:

En cumplimiento con la norma societaria vigente, adjunto copia del ejemplar del dictamen de auditoría externa practicada a los estados financieros de la compañía Comercial La Casa Aidita C.A., terminados al 31 de diciembre del año 2014. Expediente No.22394.

Atentamente,

Cpa Eco. Efraín E. Cepeda Jiménez
Auditor Externo SC RNAE No. 138
Reg. Nac. de Contadores No. 2203

DOCUMENTACIÓN Y ARCHIVO
INTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DE GUAYAQUIL

16 JUN 2015

RECIBIDO

Hora: 16:00 Firma: P. Shuy 1.

 **SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS Y VALORES**
RECIBIDO
- 5 MAY 2015
Sr. Eduardo Villamar M.
C.A.U. - GYE

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@hotmail.com

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
Estados Financieros
31 de diciembre de 2014

Contenidos:

Informe de Auditor Independiente
Estados de Situación Financiera
Estados de Resultados
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas Explicativas

Abreviaturas usadas:

Dòlar

CONSULTORA CEPEDA
Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
Societario - Contable - Tributario
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
ConsultoraCepeda@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 comprenden el balance general al 31 de diciembre del año 2014 y los estados de resultados, estado de evolución del patrimonio y flujo de efectivos por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y emito el informe de fecha 31 de diciembre de 2014, el mismo que contiene una opinión con salvedad.

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 C.A., al 31 de diciembre del año 2014, 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 28 de 2015*



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO

		2014	2013
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 330.316,92	\$ 212.756,89
Inventarios	4	1.163.904,07	1.232.278,63
Seguros Pagados por Anticipados	5	14.090,42	14.516,96
Impuestos Pagados por Anticipado	6	53.585,04	41.850,03
Otros Activos Corrientes	7	130.399,00	0,00
Total Activo		\$ 1.692.295,45	\$ 1.501.402,51
Propiedades, Planta y Equipos	8		
Muebles y Enseres		4.721,21	4.721,21
Inmuebles		18,61	18,61
Instalaciones		70.663,33	53.982,92
Vehiculos		305.479,58	305.479,58
Otras Propiedades, planta y Equipo		53.571,43	53.571,43
Total Propiedades, Planta y Equipo		434.454,16	417.773,75
Depreciación Acumulada		-211.322,57	-137.847,68
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 223.131,59	\$ 279.926,07
Total Activo		\$ 1.915.427,04	\$ 1.781.328,58

Ver notas a los estados financieros.



4

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

Corriente		2014	2013
Cuentas por Pagar	9	50771,5	0
Otras Cuentas por Pagar	10	10685,51	0
Obligaciones con el IESS	11	6564,55	5761,32
Impuestos Retenidos	12	39924,85	12734,53
Participación Empleados	13	4312,7	5202,59
Acreeedores Varios		0	67195,45
Proveedores		0	100781,55
Total Pasivo Corriente		112259,11	90893,89
Total Pasivo		\$ 112.259,11	\$ 90.893,89
Largo Plazo			
Préstamos Accionistas	14	\$ 1.562.808,60	\$ 1.368.355,96
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 1.562.808,60	\$ 1.368.355,96
Patrimonio			
Capital Suscrito	15	\$ 800,00	\$ 800,00
Reserva Legal		2.438,95	2.438,95
Reserva Facultativa		191.589,35	168.593,88
Reserva de Capital		26.468,88	26.468,88
Resultado Ejercicio 2014	16	19.062,15	22.995,47
Total Patrimonio		\$ 240.359,33	\$ 221.297,18
Total Pasivo y Patrimonio		\$ 1.915.427,04	\$ 1.680.547,03

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	2014	2013
<i>Ingresos</i>	\$ 1.558.430,25	1.626.001,50
<i>Costo de Producción</i>	-1.001.914,81	-1.150.500,80
<i>Utilidad Bruta</i>	\$ 556.515,44	\$ 475.500,70
<i>Gastos Administrativos y Ventas</i>	\$ 527.764,09	\$ 440.816,74
<i>Total Gastos Operacionales</i>	\$ 527.764,09	\$ 440.816,74
<i>Utilidad antes de Participación de Trabajadores e</i>		
<i>Impuesto a la Renta</i>	\$ 28.751,35	\$ 34.683,96
<i>15% Participación Trabajadores</i>	-4.312,70	-5.202,59
<i>Utilidad antes del Impuesto a la Renta</i>	24.438,65	29.481,37
<i>22% Impuesto a la Renta</i>	-5.376,50	-6.485,90
<i>Utilidad Líquida</i>	\$ 19.062,15	\$ 22.995,47

Ver notas a los estados financieros.

COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Enero 1/2014	800,00	2.438,95	168.593,88	26.468,88	22.995,47	221.297,18
Ajustes			22.995,47		-22.995,47	0,00
Utilidad 2014					19.062,15	19.062,15
Dic. 31/2014	800,00	2.438,95	191.589,35	26.468,88	19.062,15	240.359,33

Ver notas a los estados financieros.





**COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Utilidad (pérdida) del ejercicio	\$ 19.062,15
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	
Depreciación	73.474,89
Cambios en activos y pasivos:	
Aumentos en cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	-130.399,00
Disminución en inventarios	68.374,56
Disminución en gastos pagados por anticipado	426,54
Aumento en activos por impuestos corriente	-11.735,01
Disminución en cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	-106.519,99
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	27.190,32
Aumento en obligaciones acumuladas	-86,66
Aumentos en cuentas por pagar a largo plazo	194.452,64
Flujos de efectivo netos provenientes en actividades de operación	<u>\$ 134.240,44</u>

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

Adquisición de equipos	\$ (16.680,41)
Flujos de efectivo netos utilizados en actividades de inversión	<u>\$ (16.680,41)</u>

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE
FINANCIACIÓN:**

Aumento (diminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 117.560,03
---	----------------------

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:

Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	212.756,89
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	<u>\$ 330.316,92</u>

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

1. Operaciones y Escenario Económico

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

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por el ente contable. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad NIC y por las Normas Internacionales de Información Financiera, 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.

Base de Presentación.- Los estados financieros, fueron preparados en US\$ Dólares Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria N° 08G.DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

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

Porcentajes de depreciación aplicada a propiedades, planta y equipos es:

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

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo **\$ 330,316.92**

Registra el saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2014.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

4. Inventarios	2013	2014	Variación
	\$ 1,068,857.22	\$ 1,163,904.07	\$ 95,046.85

Representa el saldo del inventario establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 conformado por tejidos varios.

5. Seguros Pagados por Anticipado	2013	2014	Variación
	\$ 14,516.96	\$ 14,090.42	\$ 426.54

Contabiliza el saldo de las primas de las Pólizas de Seguros contratadas con la compañía Unión de Seguros S.A., con cobertura contra incendio y robo; Vehículos y transporte al 31 de diciembre de 2014.

6. Impuestos Pagados por Anticipado	2013	2014	Variación
Crédito Tributario	\$ 25,966.45	\$ 36,473.53	\$ 10,507.08
Anticipo Impuesto Renta año 2014	7,778.12	7,962.41	184.29
Retenciones en la Fuente 2014	8,105.46	9,149.10	1,043.64
	<u>\$ 41,850.03</u>	<u>\$ 53,585.04</u>	<u>\$ 11,735.01</u>

Saldo de los impuesto retenidos a la empresa al 31 de diciembre de 2014 generado por la comercialización de artículos de hogar.

7. Otros Activos Corrientes	<u>\$ 130,399.07</u>
------------------------------------	----------------------

Registra el importe de los créditos otorgados a la compañía por proveedores del exterior para la adquisición de artículos para el hogar al 31 de diciembre de 2014.

8. Propiedades, Planta y Equipos	2013	2014	Variaciones
Muebles y Enseres	\$ 4,721.21	\$ 4,721.21	0.00
Inmuebles	18.61	18.61	0.00
Vehículos	305,479.58	305,479.58	0.00
Instalaciones	53,982.92	70,663.33	16,680.41
Otros Activos Fijos	53,571.43	53,571.43	0.00
Total Activo Fijo	\$ 417,773.75	\$ 434,454.16	\$ 16,680.41
Depreciación Acumulada	137,847.68	211,322.57	73,474.89
Total Activo Fijo Neto	<u>\$ 279,926.07</u>	<u>\$ 223,131.59</u>	<u>\$ 56,794.48</u>

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 2014

9. Cuentas por Pagar **\$ 50,771.50**

Saldo de los créditos otorgados a la compañía por la empresa General Cargo S.A. por la adquisición de artículos para el hogar conciliado al 31 de diciembre de 2014.

10. Otras Cuentas por Pagar **\$ 10,685.51**

Registra el saldo por liquidar a los acreedores del mercado local por suministros de materiales, y otros al 31 de diciembre de 2014.

11. Obligaciones con el IESS

Aportes 9.45%	\$ 3,540.30
Préstamos Quirografarios	1,411.36
Préstamos Hipotecarios	466.71
Fondo de Reserva	<u>1,146.18</u>
	\$ 6,564.55

Importe del saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2014 pendiente de consignar al IESS, por aportes, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y fondos de reserva.

12. Impuestos retenidos **\$ 39,924.85**

Registra los impuestos retenidos pendientes de liquidar al Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2014.

13. Participación de Trabajadores **\$ 4,312.70**

Contabiliza e 15% de participación para los trabajadores, establecida por la compañía al 31 de diciembre del 2014.

14. Préstamos Accionistas L/P **\$ 1,562,808.60**

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 2014.

Ver notas a los estados financieros.



COMERCIAL LA CASA AIDITA C.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2014

15. 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 2014.

16. La utilidad líquida del ejercicio fiscal obtenido por la compañía durante el desarrollo de las actividades industriales y comerciales al 31 de diciembre de 2014 asciende a la cantidad de \$ 19.062.15.

17. 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. 04-DNPI-IPPI publicada en el Registro Oficial No. 447 de 21 de octubre de 2004, no revela que la compañía Casa "Aidita" C.A. tiene patentado Derechos, de Autor.

18. La Compañía tiene abiertos los libros contables correspondientes a los periodos fiscales, 2010, 2011, 2012, 2013 incluso, 2014, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Interna.

19. Hechos Subsecuentes

Hasta el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de presentación de estos estados financieros (abril 28 de 2015), 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 estados financieros.