

Econ. Ramiro Solano Núñez
SC RNAE 530 Auditor Externo
rasonu@rasonu.org

BOUTIQUE TERRUA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

INDICE

Informe del Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integral y Otros Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del Directorio y Accionistas de
BOUTIQUE TERRUA S.A.

1. Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de BOUTIQUE TERRUA S.A., que comprende el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, correspondiente al período contable terminado al 31 de diciembre del 2017, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas de contabilidad significativas. Los estados financieros de BOUTIQUE TERRUA S.A. al 31 de Diciembre de 2016, fueron revisados por otros auditores cuyo informe contiene una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía BOUTIQUE TERRUA S.A. al 31 de diciembre del 2017; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES).

1. Fundamento de la Opinión

He realizado mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros. Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de Estados Financieros en Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

2. Cuestiones Clave de Auditoría

Las cuestiones claves de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, ha sido de mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en sus conjuntos y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.

3. Responsabilidades de la administración en relación con los Estados Financieros (Separados)

La administración de la entidad es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros (Separados)

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicare mi juicio profesional y mantendré una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y como parte de mi responsabilidad manifiesto:

Identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y aplique procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.

Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

Concluí sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como una empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, estoy obligado a exponer en mi informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones puedan causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

Evalué la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

Me comuniqué con los responsables de la administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificadas en el transcurso de la auditoría.



5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de BOUTIQUE TERRUA S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, se emite por separado, una vez que la compañía nos proporcione los anexos respectivos en las fechas previstas por la Administración Tributaria, sin que esto represente que tal obligación se encuentre vencida.

Guayaquil, 27 de Abril del 2018

No. de registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530

Econ. Ramiro Sofano Muñoz
No. Licencia Profesional: 2029
RUC Auditor: 0903549020001

BOUTIQUE TERRUA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	NOTAS	2017	2016
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Electivo y Equivalentes al Efectivo	5	17.543,48	182.838,71
Activos Financieros	6	1.571.490,39	1.688.413,93
Activos por Impuestos Corrientes	7	153.620,58	125.945,20
Inventarios	8	0,00	1.209.001,85
Gastos Pagados por Anticipado	9	0,00	17.737,87
Otros Activos Corrientes	10	10.643,23	12.937,57
Total Activos Corrientes		1.753.297,68	3.238.924,73
Activos No Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo, Neto	11	474,89	348,00
Total Activos No Corrientes		474,89	348,00
TOTAL DE ACTIVOS		1.753.772,57	3.237.272,73

Elaborado por:



Ing. María Aguirre - Contador General
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Aprobado por:

Sra. Olga Doumet Ejuri de Cassam - Rep. Legal
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BOUTIQUE TERRUA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (Expresado en Dólares de E.U.A.)

	NOTAS	2017	2016
PASIVOS			
<u>Pasivos Corrientes</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	1.596.155,81	3.167.259,04
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	13	0,00	0,00
Beneficios a los Empleados	14	27.267,23	17.554,16
Provisiones	15	0,00	6.957,79
Ingresos Diferidos	16	367,44	0,00
Otros Pasivos Corrientes	17	95.789,26	19.148,00
Total Pasivos Corrientes		1.719.612,84	3.209.918,99
<u>Pasivos No Corrientes</u>			
Otros Activos Corrientes		0,00	0,00
Total Pasivos No Corrientes		0,00	0,00
TOTAL DE PASIVOS		1.719.612,84	3.209.918,99
PATRIMONIO			
Capital Social	18	800,00	800,00
Reservas		258,51	258,51
Resultados Acumulados		8.818,19	-425,11
Resultado del Ejercicio (Pérdida)		24.263,23	26.723,34
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		34.150,93	27.357,74
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO		1.753.772,57	3.237.272,73

Elaborado por:



Ing. María Aguilar - Contador General
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Aprobado por:

S.a. Olga Droumel Ejuí de Dessum - Rep. Legal
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BOUTIQUE TERRUA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos de Actividades Ordinarias	1.430.209,46	2.541.307,26
Otros Ingresos Ordinarios	0,00	0,00
(-) COSTO DE VENTA		
Costo de Venta	-916.801,26	-1.681.951,61
(=) Utilidad Bruta en Ventas	513.408,20	859.429,65
(+) Otros Ingresos	40.600,91	0,00
(-) Gastos de Ventas	0,00	0,00
(-) Gastos de Administración	-529.815,88	-832.709,31
(-) Gastos Financieros	0,00	0,00
(+) Otros Gastos	0,00	0,00
Total de Gastos	-529.815,88	-832.709,31
(-) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Ganancias	24.283,23	26.720,34
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	24.283,23	26.720,34
(=) Resultado Total Integral del Año	24.283,23	26.720,34

Elaborado por:

Ing. María Aguilar - Contador General
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Aprobado por:

Sra. Olga Doumet Ejuri de Daasum - Rep. Legal
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BOUTIQUE TERRAZA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS EN EL PASADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 Presentados en Millones de C.100.0

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva	Deuda Financiera	Deuda Operativa	Reserva de Retención de Dividendos	Reserva de Resultados	Reserva de Impuesto a la Renta	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017	25,000	1,000	2,500	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	37,500
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	25,000	1,000	2,500	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	37,500
CAMBIO DEL ALTO DEL PATRIMONIO									
Aumento de Capital	0.00								0.00
Aplicar a la Reserva Legal		0.00							0.00
Dividendos de Dividendos									0.00
Transferencias de Resultados a Otras Cuentas Patrimoniales									0.00
Otros Cambios									0.00
Pérdida Neta del Ejercicio									0.00
Total Cambios del Año en el Patrimonio									0.00
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	25,000	1,000	2,500	2,000	2,000	2,000	2,000	2,000	37,500

Elaborado por:  **Aplicado por:**

SA Cija Dorada S.A. de Pasivos - Activo Legal
BOUTIQUE TERRAZA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BOYDQUE TERRA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(Presentado en dólares de U.S.A.)

	2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) Cuentas por Acreedores de Operación	
Cuentas por cobros de la venta de bienes y/o prestación de servicios	1.348.488,77
Otros ingresos de actividades operativas	0,00
Otros créditos por actividades de operación	40.660,91
(-) Pagos por Acreedores de Operación	
(-) Intereses pagados	0,00
El efecto positivo/negativo de las actividades de operación	-147.422,37
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) Otros créditos (pagos) de efectivo	-17.817,04
El efecto positivo/negativo de las actividades de inversión	-17.817,04
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(-) Otros créditos (pagos) de efectivo	0,00
El efecto positivo/negativo de las actividades de financiación	0,00
Incremento (disminución) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo	-165.239,41
(+) Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Periodo	182.838,71
El total de Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	17.599,30
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y EL FLUJO DE OPERACIÓN	
Utilidad (Pérdida) antes P.T. e Imp. P.A.M.	24.281,23
(+) Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	199,00
(-) Ajustes por Gastos de Debeiro	2.773,42
(+) Ajustes por Impuesto a las Ganancias	0,00
(-) Ajustes por Participación a Terceros	0,00
(-) Otros Ajustes por Partidas Diferidas al Efectivo	0,00
Cambios en Activos y Pasivos de Operación	
(-) Variación C/C Comercial	118.260,28
(-) Variación Otros C/C	-31.791,57
(+) Variación Anticipo a Proveedores	17.767,67
(-) Variación Inventario	1.209.001,66
(-) Variación Otros de Efectivo Cuentas	2.294,34
(+) Variación C/C Comerciales	-1.575.885,90
(-) Variación Otros C/C	2.815,87
(+) Variación Beneficios a Empleados	9.713,01
(+) Variación Anticipo de Clientes	357,44
(+) Variación Otros Pasivos Comerciales	70.680,57
El efecto de cambios en las partidas de las actividades de operación	-147.422,37
Valoración Plus de Efectivo Activos de Operación	0,00

Elaborado por:  Mg. María Aguilar, Contador General BOYDQUE TERRA S.A.	Aprobado por:  Sr. Olego Torresal, Ejec. de Gestión - Rep. Legal BOYDQUE TERRA S.A.
--	--

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros