

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

BOUTIQUE TERRUA S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

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 2018, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de políticas de contabilidad significativas.

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 2018; 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).

2. 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.

3. 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 estos, y no expreso una opinión por separado sobre estas cuestiones.



4. 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.

5. 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 existe. 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 pueden 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.

6. 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 2018, 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, 24 de Abril del 2019

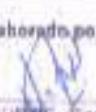
No. de Registro en la
Superintendencia de
Compañías: SC-RNAE 530



Econ. Ramiro Solano Nájera
No. Licencia Profesional: 2028
RUC Auditor: 0903549020001



BOUTIQUE TERRA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	NOTAS	2011	2010
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7	5,979.85	17,540.48
Activos Financieros	9	109,233.47	1,571,480.39
Activos por Impuestos Corrientes	7	78,935.45	153,628.58
Otros Activos Corrientes	8	0.00	10,642.23
Total Activos Corrientes		194,148.77	1,753,291.68
Activos No Corrientes			
Prendas, Placas y Equipo, Netos	3	0.00	474.88
Otros Activos No Corrientes	10	224.83	0.00
Total Activos No Corrientes		224.83	474.88
TOTAL DE ACTIVOS		194,404.48	1,753,772.67
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Documentos por Pagar	12	85,637.34	596,168.81
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		0.00	0.00
Beneficios a los Empleados	13	0.00	27,267.23
Ingresos Diferidos	14	0.00	387.44
Otros Pasivos Corrientes	11	92,445.67	95,785.38
Total Pasivos Corrientes		178,083.01	1,719,612.64
Pasivos No Corrientes			
Total Pasivos No Corrientes		6.00	0.00
TOTAL DE PASIVOS		178,089.01	1,719,612.64
PATRIMONIO			
Capital Social	16	800.00	800.00
Reservas		2,322.59	258.51
Reservas Acumuladas		10,407.85	8,513.19
Resultado del Ejercicio (Pérdida)		2,790.65	24,283.23
TOTAL DE PATRIMONIO NETO		16,324.09	34,159.93
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO NETO		194,404.48	1,753,772.67
		0.00	0.00
Elaborado por:		Aprobado por:	
			
ING. MARA AGUIRRE, Contador General BOUTIQUE TERRA S.A.		SRA. GA DUUMETEL/IRI DE DASSUM-Rep. Legal BOUTIQUE TERRA 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 2016 Y 2017
 (Expresado en dólares de F.U.A.)

	2016	2017
<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>		
Ingresos de Actividades Ordinarias	12.470,21	1.430.209,46
Otros Ingresos Ordinarios	0,00	0,00
<u>(-) COSTO DE VENTA</u>		
Costo de Venta	-7.691,54	-916.801,26
<u>(=) Utilidad Bruta en Ventas</u>	<u>4.778,67</u>	<u>513.408,20</u>
(+) Otros Ingresos	25.693,79	40.690,91
(-) Gastos de Venta	0,00	0,00
(-) Gastos de Administración	-27.678,81	-529.815,88
(-) Gastos Financieros	0,00	0,00
(-) Otros Gastos	0,00	0,00
Total de Gastos	<u>-27.678,81</u>	<u>-529.815,88</u>
<u>(=) Utilidad antes de Participación a Trabajadores e Impuesto a las Ganancias</u>	<u>2.793,86</u>	<u>24.283,23</u>
(-) Participación a Trabajadores	0,00	0,00
(-) Impuesto a las Ganancias	0,00	0,00
<u>(=) Utilidad Neta del Ejercicio</u>	<u>2.793,86</u>	<u>24.283,23</u>
<u>(=) Resultado Total Integral del Año</u>	<u>2.793,86</u>	<u>24.283,23</u>

Elaborado por:



ING. MARIA AGUIRRE, Contador General
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Aprobado por:



SRA. OLGA DOUMET E. JURI DE CASSUM - Rep. Legal
 BOUTIQUE TERRUA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



BOUTIQUE TERRAZA S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

Expresado en dólares de E.U.A.

	Capital Social	Aportes Extraordinarios Capitalización	Reserva	Otros Acreditados Indefinidos	Reservas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR							
Saldo del Periodo Base del Anterior	800,00	0,00	336,57	1,00	3.512,79	34.233,22	34.983,58
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800,00	0,00	336,57	1,00	3.512,79	34.233,22	34.983,58
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO							
Aumento de Capital	0,00	0,00					0,00
Aportes Extraordinarios Capitalización		0,00					0,00
Distribución de Dividendos							0,00
Transferencias de Resultados Otros Cambios Patrimoniales					34.580,23	34.580,23	34.580,23
Otros Cambios			1.096,00		32.653,61	2.755,05	36.545,66
Utilidad Neta del Ejercicio			2.864,00	1,00	1.895,66	21.400,50	27.161,16
Total Cambios del Año en el Patrimonio	0,00	0,00	2.864,00	1,00	1.895,66	21.400,50	27.161,16
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800,00	0,00	2.342,29	1,00	4.408,45	2.793,72	18.334,34

Elaborado por:


 MELBA ACOSTA - Contador General
 BOUTIQUE TERRAZA S.A.

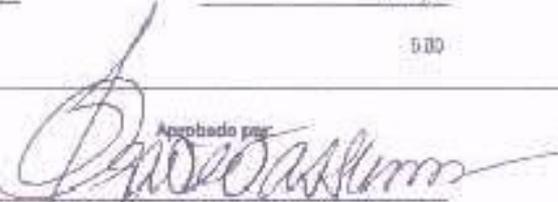
Aprobado por:


 RAFAEL QUIROZ - Director General
 BOUTIQUE TERRAZA S.A.

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

BOUTIQUE TERRAZA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2017
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	2016
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>	
(+) Cobros por Actividades de Operación	
Cobros procedentes de la venta de bienes y/o prestación de Servicios	1.470.071,58
Otros cobros por actividades de operación	25.893,79
(-) Pagos por Actividades de Operación	
Pagos a proveedores por suministros de bienes y/o servicios	-1.513.437,34
Pagos a empleados	-27.287,23
Otros pagos por actividades de operación	-27.615,85
(-) Impuestos pagados	-62,80
(+) Otros recursos (cobros) de efectivo	31.224,97
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de operación	8.816,57
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>	
(+) Otros recursos (cobros) de efectivo	-20.180,20
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de inversión	-20.180,20
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>	
Flujos procedentes (utilizados) en actividades de financiación	1,80
Incremento (variación) de Efectivos y Equivalentes al Efectivo	-11.563,83
(-) Exceso y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Período	17.543,46
En Efectivos y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	5.979,63
<u>CONCILIACION ENTRE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA Y FLUJOS DE OPERACIÓN</u>	
Utilidad (Pérdida) antes IT e Imp. Renta	2.793,66
(-) Ajustes por Gastos de Depreciación y Amortización	-196,00
(-) Ajustes por Gastos de Deterioro	599,40
<u>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</u>	
(-) Variación CaC Comerciales	1.457.601,38
(-) Variación Otros CaC	78.740,27
(-) Variación Otros Activos Corrientes	10.543,23
(+) Variación CaP Comerciales	1.583.735,80
(+) Variación Otros CaP	-4.815,47
(+) Variación Beneficios a Empleados	-27.287,23
(+) Variación Anticipo de Clientes	-367,44
(-) Variación Otros Pasivos Corrientes	-3.346,28
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	8.816,57
Validación Flujo de Efectivo Actividades de Operación	0,00

<p align="center">Elaborado por:</p>  <p align="center">ING. MARA AGUIRRE - Contador General BOUTIQUE TERRAZA S.A.</p>	<p align="center">Aprobado por:</p>  <p align="center">SRA. OLGA CAUVET ELAURI DE DASSUM - Rep. Legal BOUTIQUE TERRAZA S.A.</p>
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros