



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:



POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

**EXAMINADO POR:
ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626**



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Inventarios.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Otros Activos No Corrientes.
10. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
13. Pasivo No Corriente.
14. Capital Social.
15. Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipo.
16. Reserva Legal.
17. Ganancias Acumuladas.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

18. Ingresos Netos y Otros Ingresos.

19. Costo de Venta.

20. Gastos Operacionales.

21. Conciliación Tributaria.

22. Eventos Subsecuentes.

[Handwritten signature]

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORIA EXAMINADO POR EL AUDITOR EXTERNO
INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
CASABA S.A.

1. Opinión:

Hemos auditado los estados financieros de la **COMPAÑIA CASABA S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2015, fueron examinados por nuestra firma auditora, cuyo informe de fecha 11 de Marzo de 2016 fue emitido sin salvedades.

En nuestra opinión, los estados financieros antes indicados presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de la **COMPAÑIA CASABA S.A.**, al 31 de diciembre de 2016, así como sus estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes).

2. Fundamento de la opinión:

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la **COMPAÑIA CASABA S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en el Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

3. **Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros:**

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, revelando según corresponda, los asuntos relacionados como empresa en funcionamiento utilizando dicho principio contable como base fundamental, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones.

La dirección de la compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

4. **Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros:**

Nuestros objetivos son 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 conteniendo nuestra 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 detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyen en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Dentro del cumplimiento de nuestro trabajo y de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional, tomando en consideración la aplicación del escepticismo profesional que debe cumplir el Auditor.

Obtenemos información sobre el control interno importante para cumplir con el encargo de auditoría, con el fin de aplicar procedimientos de auditoría adecuados a



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

la situación presentada y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la compañía.

Evaluamos la aplicación de las políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables reveladas en los Estados financieros presentados por la administración.

Evaluamos en base a la evidencia de auditoría obtenida sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como empresa en funcionamiento, situación que debemos revelar en nuestro informe de Auditoría.

Informamos a la administración de la compañía los hallazgos significativos así como cualquier deficiencia importante del control interno que identifiquemos en el transcurso de la auditoría.

5. Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios:

El informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias exigido por el Art. 102 de la Ley de Régimen Tributario Interno y Art. 279 de su Reglamento de Aplicación e informe con relación a actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza, y otras irregularidades si se llegaren a detectar en el desarrollo de nuestro encargo de auditoría y que ha sido requerido en el Art. 18, Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa expedido por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, publicada en el Registro Oficial No. 879 de noviembre 11 de 2016 correspondientes a la **COMPAÑIA CASABA S.A.**, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2016, serán emitidos por separado *d*


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

**No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626**

Manta - Manabí - Ecuador, Agosto 14 de 2017

CASABA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		Dic-31	Dic-31
<u>ACTIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	17,736	9,786
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	249,796	272,069
Servicios y Otros Pagos Anticipados	5	47,823	71,904
Activos por Impuestos Corrientes	6	1,920	9,575
Inventarios	7	7,000	6,864
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE		324,275	370,199
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		8	
Terrenos		402,304	402,304
Terreno (Revalorización)		175,025	-
Construcciones en Curso		44,773	32,714
Instalaciones Jardines de la Paz		385,116	385,116
Edificios e Instalaciones		331,278	331,278
Maquinarias y Equipos		26,536	26,536
Vehículos		38,901	38,901
Muebles y Equipos de Oficina		49,809	47,455
Equipos de Computación y Software		22,840	18,321
TOTAL COSTO		1,476,581	1,282,624
(-) Depreciación Acumulada		(93,425)	(70,494)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,383,157	1,212,131
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>		9	
Activos por Impuestos Diferidos		1,185	1,185
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1,185	1,185
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,384,342	1,213,315
TOTAL DE ACTIVO		1,708,616	1,583,514

Las Notas Explicativas 3 a 9 son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra
GERENTE GENERAL



Ing. Angela Verónica Sánchez P.
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>PASIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	10	23,225	17,282
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	22,182
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	14,978	12,347
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	31,509	26,041
TOTAL PASIVO CORRIENTE		69,712	77,852
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
	13		
Cuentas y Documentos por Pagar a L/P		205,066	232,149
Obligaciones con Instituciones Financieras		35,992	35,975
Anticipos de Clientes		854,741	892,800
Provisión Jubilación Patronal por Pagar		13,828	13,828
Provisión para Desahucio por Pagar		4,902	5,726
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1,114,530	1,180,479
TOTAL DE PASIVO		1,184,242	1,258,331
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	14	224,000	224,000
Superavit por Reval. de Propiedad, Planta y Equipo	15	175,025	-
Reserva Legal	16	12,973	10,556
Ganancias Acumuladas	17	90,627	74,489
Ganancia Neta del Período		21,750	16,139
TOTAL DE PATRIMONIO		524,374	325,184
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1,708,616	1,583,514

Las Notas Explicativas 10 a 17 son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra
GERENTE GENERAL



Ing. Angela Verónica Sánchez P.
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos Netos	18	777,862	747,062
(-) Costo de Venta	19	(234,003)	(242,469)
GANANCIA BRUTA		543,859	504,593
(-) GASTOS OPERACIONALES:	20		
Administración		(355,710)	(353,616)
Ventas		(140,258)	(111,200)
Financieros		(9,554)	(7,501)
GANANCIA EN OPERACIÓN		38,336	32,276
INGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	18	2,294	1,690
GANANCIA ANTES DE 15% PART. A TRAB. E IMP. A LA RENTA		40,631	33,966
(-) 15% Participación Trabajadores	21	(6,095)	(5,095)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		34,536	28,871
(+) Gastos no Deducibles	21	12,599	20,854
SALDO GANANCIA GRAVABLE		47,135	49,725
(-) 22% Impuesto a la Renta	21	(10,370)	(10,939)
GANANCIA NETA ANTES DE RESERVA LEGAL		24,166	17,932
(-) 10% Reserva Legal	16	(2,417)	(1,793)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		21,750	16,139

Las Notas Explicativas 18 a 21 son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra
GERENTE GENERAL



Ing. Angela Verónica Sánchez P.
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERÍODO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	224,000	-	8,763	33,888	40,601	307,252
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DE 2014	-	-	-	40,601	(40,601)	-
RESERVA LEGAL DEL 2015	-	-	1,793	-	-	1,793
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	16,139	16,139
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	224,000	-	10,556	74,489	16,139	325,184
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DE 2015	-	-	-	16,139	(16,139)	-
RESERVA LEGAL DEL 2016	-	-	2,417	-	-	2,417
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	-	175,025	-	-	-	175,025
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	21,750	21,750
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	224,000	175,025	12,973	90,627	21,750	524,374

Las Notas Explicativas 14 a 17 son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Marly Marly Cunalata Ibarra
GERENTE GENERAL



Ing. Angela Verónica Sánchez P.
CONTADORA GENERAL

CASABA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica - US\$)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	Dic-31 2016
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	49,048
Clases de cobros por actividades de operación	762,076
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	762,076
Clases de pagos por actividades de operación	(703,474)
(-) Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(395,947)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(2,568)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(304,959)
(-) Intereses pagados	(9,554)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(18,933)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(18,933)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(22,165)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	(22,165)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,950
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9,786
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	17,736
CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	40,631
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(12,517)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	22,931
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(10,370)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(6,095)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(18,984)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	20,935
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	22,273
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	24,081
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(136)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	7,655
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5,944
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	(824)
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(38,059)
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	49,048

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.



Ing. Maruja Marly Cunalata Ibarra
GERENTE GENERAL



Ing. Angela Verónica Sánchez P.
CONTADORA GENERAL