COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA
SUPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE 2019

COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA SUPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Contenido	**Página**
Informe de los Auditores Independientes	3
Estado de situación financiera	6
Estado de resultado integral	8
Estado de cambios en el patrimonio	9
Estado de flujos de efectivo	10
Notas a los estados financieros	11

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD $	U.S. dólares
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de:
COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA SUPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.

Informe sobre la auditoría de los Estados financieros:

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA SUPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.,** que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio neto de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables y notas explicativas a los estados financieros.

   En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **COMPAÑÍA DISTRIBUIDORA SUPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.,** al 31 de diciembre del 2019, así como su resultado, y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamento de la opinión:

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas son descritas con más detalle en la sección "Responsabilidades del auditor con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con las disposiciones del Código de Ética emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores Públicos (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Cuestión clave de la auditoría:

3. Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que deban ser comunicados en este informe.

Responsabilidades de la Administración con relación a los Estados Financieros:

4. 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.

Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela, Edificio Metropolitan, oficina 403, Teléfono: (593 2) 2865-201 / 2520-276
Celular: (593 9) 8453-7425 / 9849-0878 E-mail: fgavilanes@gahauditores.com / phernandez@gahauditores.com
Quito - Ecuador

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con el Negocio en marcha y utilizando el principio contable de Negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista que hacerlo.

Responsabilidad del Auditor con la auditoría de los estados financieros:

5. 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 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.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude, es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de Entidad en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no, una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un Negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa que la Compañía deje de ser una Entidad en marcha.

Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela, Edificio Metropolitan, oficina 403, Teléfono: (593 2) 2865-201 / 2520-276
Celular: (593 9) 8453-7425 / 9849-0878 E-mail: fgavilanes@gahauditores.com / phernandez@gahauditores.com
Quito - Ecuador

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de un modo razonable.

- Comunicamos a la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la realización de la auditoría según la planificación, los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración que hemos cumplido con los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ello acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente puedan afectar a nuestra independencia y, cuando sea aplicable, las correspondientes salvaguardas.

- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos clave de auditoría. Describimos esos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente el asunto o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que un asunto no debería comunicarse en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.

Informe sobre otros aspectos legales y reglamentarios

6. Nuestra opinión sobre el Cumplimiento de Obligaciones Tributarias (ICT) de la compañía al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

GA&H AUDITORES CIA. LTDA.

GA&H AUDITORES CIA. LTDA.
Auditores Externos – SCVS-RNAE 1139

Ing. Fernando Gavilanes
Socio
Licencia No. 17 - 03490

Julio 20 de 2020
Quevedo - Ecuador

Av. Naciones Unidas E2-30 y Núñez de Vela, Edificio Metropolitan, oficina 403, Teléfono: (593 2) 2865-201 / 2520-276
Celular: (593 9) 8453-7425 / 9849-0878 E-mail: fgavilanes@gahauditores.com / phernandez@gahauditores.com
Quito - Ecuador

DISTRIBUIDORA SÚPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	178.015,75	450.636,97
Cuentas por cobrar comerciales	8	274.390,73	275.287,24
Activos por impuestos corrientes	12	43.447,24	49.048,35
Inventarios	9	1.238.541,22	1.066.493,47
Otras cuentas por cobrar	10	30.299,29	21.185,90
Pagos anticipados		4.964,30	3.011,49
Otros activos corrientes		-	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.769.658,53**	**1.865.663,42**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, maquinaria y equipos	11	883.040,26	184.732,02
(Menos): Depreciación acumulada	11	(63.832,11)	(48.136,66)
Activos por derechos de uso	12	110.144,41	-
Activos por Impuestos Diferidos	13	2.998,69	1.119,51
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**932.351,25**	**137.714,87**
TOTAL ACTIVOS		**2.702.009,78**	**2.003.378,29**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Hernán Caicedo
Gerente General

Héctor Zamora
Contador General
RUC No. 0903178581001

DISTRIBUIDORA SÚPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.
Estado de Situación Financiera

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones Bancarias		20,00	361,49
Proveedores Nacionales	14	680.923,12	604.229,22
Beneficios sociales	15	118.775,38	103.564,25
Impuestos por Pagar	16	147.516,07	152.838,19
Cuentas por Pagar Relacionados	17	297.892,73	298.007,14
Otras cuentas por Pagar		27.913,41	74.985,53
Otros pasivos Corrientes		111.714,12	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**1.384.754,83**	**1.233.985,82**
Beneficios a empleados largo plazo	18	12.913,50	10.392,69
Pasivos por Arrendamientos de inmuebles	19	117.499,45	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		**130.412,95**	**10.392,69**
TOTAL PASIVOS		**1.515.167,78**	**1.244.378,51**
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	20,1	100.800,00	100.800,00
Reservas	20,2	37.107,27	-
Resultados acumulados		614.521,22	284.523,16
Ganancias y pérdidas actuariales		3.110,36	2.603,88
Resultado del ejercicio		431.303,15	371.072,74
Total patrimonio de los Accionistas		**1.186.842,00**	**758.999,78**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**2.702.009,78**	**2.003.378,29**
		- 0,00	**0,00**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Hernán Caicedo
Gerente General

Héctor Zamora
Contador General
RUC No. 0903173581001

DISTRIBUIDORA SÚPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.
Estado de Resultados Integrales

(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Al 31 de diciembre de 2019	2018
Ventas	21	10.320.531,51	9.701.916,79
Costo de ventas	22	(8.892.388,55)	(8.477.501,86)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		**1.428.142,96**	**1.224.414,93**
GASTOS			
Gastos de Administración y Ventas	22	(695.686,04)	(579.869,84)
Utilidad operacional		**732.456,92**	**644.545,09**
Más: Ingresos no operacionales		6.466,28	11.136,03
Menos: Egresos no operacionales		(92.927,81)	(68.773,08)
Utilidad antes de participación trabajadores e Impuesto a la Renta		**645.995,39**	**586.908,04**
(Menos): Participación trabajadores		(96.899,31)	(88.036,21)
Impuesto a la Renta	16	(119.672,11)	(127.799,09)
Resultado neto del ejercicio		**429.423,97**	**371.072,74**
Gasto Impuesto a la Renta Diferido		**1.879,18**	
Resultado Contable después de ERI y ORI		**431.303,15**	**371.072,74**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Hernán Caicedo
Gerente General

Héctor Zamora
Contador General
RUC No. 0903173581001

DISTRIBUIDORA SÚPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio

(Expresados en dólares americanos)

Descripción	Capital social	Reserva Legal	Ganancias/ pérdidas actuariales	Resultados acum. Periódo anterior	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2017	**800.00**	**-**	**172.60**	**204,031.87**	**180,491.29**	**385,495.76**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				180,491.29	(180,491.29)	-
Aumento de capital	100,000.00			(100,000.00)		-
Registro por pérdida cálculo actuarial			2,431.28			2,431.28
Resultado del ejercicio 2018					371,072.74	371,072.74
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**100,800.00**	**-**	**2,603.88**	**284,523.16**	**371,072.74**	**758,999.78**
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				371,072.74	(371,072.74)	-
Apropiación Reserva Legal		37,107.27		(37,107.27)		-
Registro por pérdida cálculo actuarial			506.48			506.48
Reconocimiento NIFF 16				(3,967.42)		(3,967.42)
Resultado del ejercicio 2019					431,303.15	431,303.15
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**100,800.00**	**37,107.27**	**3,110.36**	**614,521.22**	**431,303.15**	**1,186,842.00**

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros.

Hernán Caicedo
Gerente General

Héctor Zamora
Contador General
RUC No. 0903173581001

DISTRIBUIDORA SÚPER TIENDA QUEVEDO LUMACAI S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

(Expresado en dólares americanos)

	Al 31 de diciembre de 2019
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	**(272.621,22)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**426.028,51**
Clases de cobros por actividades de operación	**10.316.097,60**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10.239.388,21
Otros cobros por actividades de operación	76.709,39
Clases de pagos por actvidades de operación	**(9.890.069,09)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(9.491.347,92)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(398.721,17)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(698.308,24)**
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(698.308,24)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(341,49)**
Pago de préstamos	(341,49)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(272.621,22)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	450.636,97
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**178.015,75**

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	**645.995,39**
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	**107.108,34**
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	15.695,45
Ajustes por gastos en provisiones	4.025,26
Ajuste depreciación derechos de uso	73.429,60
Ajuste provisión por arrendamiento (intereses)	13.958,03
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	**(327.075,22)**
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	544,88
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(3.512,28)
(Incremento) disminución en inventarios	(172.047,75)
(Incremento) disminución en otros activos	(1.952,81)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	76.693,90
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	64.642,00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(82.334,52)
Incremento (disminución) en otros pasivos	(209.108,64)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	**426.028,51**

Hernán Caicedo
Gerente General

Héctor Zamora
Contador General
RUC No. 0903173581001

- ***Riesgo de Liquidez.***- Corresponde a la incapacidad que puede enfrentar la Compañía en cumplir, en tiempo y forma, con los compromisos contractuales asumidos con sus proveedores o entidades financieras.

  El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez se fundamenta en una estructura de costos competitiva que le permite enfrentar la volatilidad del mercado y una adecuada posición financiera basada en la mantención y generación del efectivo y equivalente.

23.2 Valor razonable de los instrumentos financieros. - La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros se aproximan a su valor razonable.

24. CONTINGENTES

A la fecha de emisión de este informe, la compañía no mantiene procesos legales como demandado y/o demandante.

25. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

Mediante Decreto Ejecutivo Nro. 1017 de 16 de marzo de 2020, el Presidente Constitucional de la República del Ecuador, licenciado Lenín Moreno Garcés, declara el estado de excepción por calamidad pública en todo el territorio nacional, por los casos de coronavirus confirmados y la declaratoria de pandemia de coronavirus (COVID-19) por parte de la Organización Mundial de la Salud.

Las respuestas globales al brote de la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19) continúan con su rápida evolución. El COVID-19 ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales, y pudiese tener implicaciones contables en las actividades de la Compañía; actualmente, la Administración está enfocando sus esfuerzos para mitigar los impactos por la pandemia.

A la fecha de presentación de los Estados Financieros a más de lo indicado en los párrafos anteriores no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 serán presentados a los Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

HERNAN CAICEDO

LCDO. HÉCTOR ZAMORA