

ALMACENES JUAN ELJURICIA. LTDA.

**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A la Junta General de Accionistas y Directorio de
ALMACENES JUAN ELJURICIA. LTDA.**

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALMACENES JUAN ELJURICIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2014 y 2013, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años que terminaron en esas fechas y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que estén libres de representaciones erróneas significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en la auditoría realizada, la cual fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros están libres de representaciones erróneas o inexactas de carácter significativo.

Una auditoría comprende la aplicación 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 e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, 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 hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría, excepto en la toma de inventarios por no haber estado presentes.

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de **ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre de 2014 y 2013, el resultado de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y flujo de efectivo por los años que terminaron en esas fechas, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera; excepto en lo mencionado en el párrafo anterior.

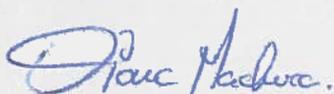
Énfasis

5. Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, la Superintendencia de Compañías estableció un cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF; en base a este cronograma **ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.** adoptó las NIIF a partir del 1 de enero de 2012, el efecto neto registrado a esa fecha en el patrimonio por tal adopción fue US\$ 773.245,81.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias del año fiscal 2014, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Cuenca, 30 de marzo de 2015



CPA. Diana Machuca, MBA.

RNAE - No. 737

Registro CPA. No. 34.070

ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	3	3,328,845	1,064,245
Clientes	4	105,042,923	84,417,854
Cuentas por cobrar	5	674,965	893,123
Otras cuentas por cobrar	6	41,441,409	79,538,565
Provisión cuentas incobrables	7	(3,814,777)	(3,522,269)
Pagos anticipados	8	7,620,415	8,997,845
Inventarios	9	74,793,569	81,900,167
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		229,087,348	253,289,531.11
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipos	10	23,883,685	21,070,938
Activos diferidos	11	189,734	312,984
Activos financieros no corrientes	12	30,027,752	21,581,622
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		54,101,171	42,965,543
TOTAL ACTIVOS		283,188,519	296,255,074
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	13	6,607,305	5,262,540
Impuestos y retenciones legales	14	3,482,838	4,605,528
Beneficios empleados corto plazo	15	1,950,700	1,372,942
Otras cuentas por pagar corrientes	16	14,519,789	10,795,247
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		26,560,632	22,036,257
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar largo plazo	17	221,076,651	221,523,087
Otras cuentas por pagar largo plazo	18	7,886,398	26,029,850
Beneficios empleados largo plazo	19	6,223,157	5,583,816
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		235,186,207	253,136,753
TOTAL PASIVOS		261,746,839	275,173,010
PATRIMONIO	20	21,441,680	21,082,064
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		283,188,519	296,255,074


Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Representante legal

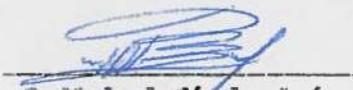

Sr. Medardo Sánchez León
Contador General

ALMACENES JUAN ELJURICIA, LTDA.**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL****POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	<u>NOTAS</u>	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ventas de bienes y servicios	21	146,006,110	125,980,161
COSTO DE VENTAS	22	(111,166,169)	(83,129,890)
UTILIDAD BRUTA		34,839,941	42,850,271
GASTOS OPERATIVOS			
Administrativos	23	(13,264,377)	(7,326,688)
De ventas	23	(21,202,352)	(23,852,057)
Otros ingresos/egresos, neto	23	12,529,612	2,635,482
UTILIDAD OPERACIONAL		12,902,823	14,307,009
Gastos financieros	24	(10,279,727)	(16,269,260)
RESULTADO EJERCICIO		<u>2,623,096.17</u>	<u>(1,962,251)</u>
15% participación trabajadores	25	393,464	-
22% Impuesto a la renta	25	1,870,414.84	-
RESULTADO INTEGRAL		<u>359,217</u>	<u>(1,962,251)</u>



Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Representante legal



Sr. Medardo Sánchez León
Contador General

ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	NIIF	Resultados		Patrimonio total
						acumulados	período	
Saldo a enero 01, 2013	11,899,306	938,796	10,205,221	1,145,902	773,246	(579,133)	1,672,483	26,055,819
Transferencia de resultados								
Ajustes reservas		16,315	309,994					(2,432,939)
Corrección de errores			(578,565)				(1,672,483)	(578,565)
Participación trabajadores								
Resultado integral consolidado								
Saldo a diciembre 31, 2013	11,899,306	955,111	9,936,649	1,145,902	773,246	(1,665,899)	(1,962,251)	(1,962,251)
Transferencia de resultados								
Corrección de errores								
Resultado integral consolidado								
Participación trabajadores								
Impuesto a la renta								
Saldo a diciembre 31, 2014	11,899,306	955,111	9,936,649	1,145,902	773,246	(3,627,751)	359,217	21,441,680

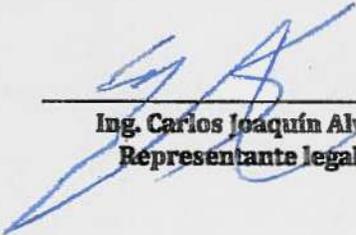
Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Representante legal

Sr. Medardo Sánchez León
Contador General

ALMACENES JUAN ELIURI CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	AÑO 2014	AÑO 2013
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	39,057,099	150,898,371
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores	(34,037,167)	(162,058,703)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>5,019,932</u>	<u>(11,160,333)</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipos	(2,812,748)	(1,639,170)
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>(2,812,748)</u>	<u>(1,639,170)</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Préstamos	57,415	12,186,025
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	<u>57,415</u>	<u>12,186,025</u>
Variación neta del efectivo	<u>2,264,599</u>	<u>1,025,692</u>
Efectivo al inicio del año	1,064,245	38,553
Efectivo al final del año	<u><u>3,328,845</u></u>	<u><u>1,064,245</u></u>


Ing. Carlos Joaquín Alvarez
Representante legal


Sr. Medardo Sánchez León
Contador General

ALMACENES JUAN ELIURI CIA. LTDA.

**CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADOS Y FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 Y 2013**

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2013</u>
UTILIDAD OPERACIONAL	2,623,096	(1,962,251)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación y amortización	1,155,836	-
Provisiones	413,238	367,701
Reversión de provisiones y otros ajustes	-	(578,565)
Subtotal	<u>1,569,074</u>	<u>(210,864)</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Disminución/Aumento en cuentas por cobrar	16,889,706	(1,960,953)
Aumento en inventarios	(17,566,012)	(3,113,532)
Disminución en servicios y otros pagos anticipados	1,616,339	3,542,834
Aumento en otros activos	(9,584,800)	-
Disminución cuentas y documentos por pagar	(327,268)	(7,083,100)
Disminución en impuestos y retenciones por pagar	-	(97,842)
Aumento en otros pasivos	9,716,072	-
Aumento/disminución beneficios a empleados.	83,724	(274,624)
Subtotal	<u>827,762</u>	<u>(8,987,218)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>5,019,932</u></u>	<u><u>(11,160,333)</u></u>


Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Representate legal


Sr. Medardo Sánchez León
Contador General