

ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.

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

**POR LOS AÑOS QUE TERMINARON
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.**, que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 2019 y 2018, 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.

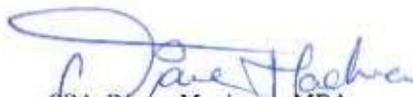
Énfasis

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 2019, será presentado por separado conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que serán elaborados y conciliados por el contribuyente.

Cuenca, 12 de marzo de 2020

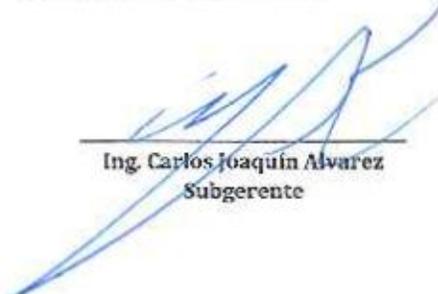


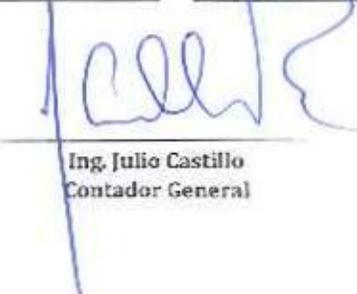
CPA. Diana Machuca, MBA.
RNAE - No. 757
Registro CPA. No. 34.070

ALMACENES JUAN ELJURICIA, LTDA.

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y sus equivalentes	3	2,074,674	509,964
Clientes	4	80,370,378	76,751,400
Otras cuentas por cobrar	5	77,343,153	65,836,018
Provisión cuentas incobrables	6	(4,927,527)	(4,509,488)
Pagos anticipados	7	9,575,262	11,222,731
Inventarios	8	74,737,731	69,815,018
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		239,173,672	219,625,643
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipos	9	48,482,580	51,514,916
Activos intangibles	10	555,974	454,498
Activos financieros no corrientes	11	60,550,784	81,060,568
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		109,589,338	133,029,982
TOTAL ACTIVOS		348,763,010	352,655,625
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Proveedores	12	53,364,144	63,102,654
Impuestos y retenciones legales	13	2,183,012	1,845,797
Beneficios empleados corto plazo	14	2,437,351	2,030,340
Otras cuentas por pagar corrientes	15	2,487,829	3,195,374
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		60,472,337	70,174,165
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar largo plazo	16	244,037,846	242,639,601
Otras cuentas por pagar largo plazo	17	7,674,729	3,903,840
Beneficios empleados largo plazo	18	7,278,819	7,194,704
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		258,991,393	253,738,144
TOTAL PASIVOS		319,463,730.35	323,912,310
PATRIMONIO	19	29,299,280	28,743,315
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		348,763,010	352,655,625


Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Subgerente


Ing. Julio Castillo
Contador General

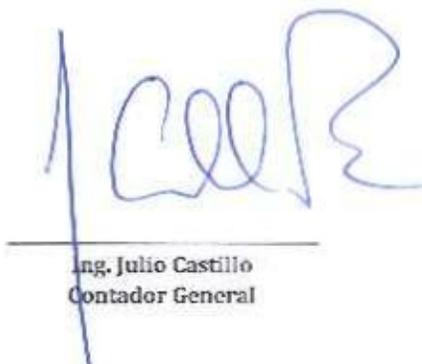
ALMACENES IUAN ELIURI CIA. LTDA.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS OPERATIVOS:			
Ventas de bienes y servicios	20	123,440,164	121,778,466
COSTO DE VENTAS			
	21	(81,825,436)	(81,532,976)
UTILIDAD BRUTA			
		41,614,728	40,245,490
GASTOS OPERATIVOS			
Administrativos	22	(14,772,646)	(14,799,517)
De ventas	22	(22,660,357)	(20,571,484)
Otros ingresos/egresos, neto	22	545,061	1,372,367
UTILIDAD OPERACIONAL			
		4,726,785	6,246,857
Gastos financieros	23	(7,470,584)	(6,403,306)
RESULTADO EJERCICIO			
		<u>(2,743,799)</u>	<u>(156,450)</u>
Anticipo I.Renta pagado	24	(1,535,236)	(1,775,659)
RESULTADO INTEGRAL			
		<u>(4,279,036)</u>	<u>(1,932,109)</u>



 Ing. Carlos Joaquín Álvarez
 Subgerente



 Ing. Julio Castillo
 Contador General

ALMACENES JUAN ELIURI CIA. LTDA.

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	Capital social	Aporte futura capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Reserva de capital	NIIF	Resultados acumulados	Resultados período	Patrimonio total
Saldos a enero 01, 2018	24,165,045	-	955,111	9,936,649	1,145,902	773,246	(17,991,023)	(6,309,506)	12,675,424
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	-	(6,309,506)	6,309,506	-
Resultado integral consolidado	-	-	-	-	-	-	-	(1,932,109)	(1,932,109)
Aporte futura capitalización	-	18,000,000	-	-	-	-	-	-	18,000,000
Saldos a diciembre 31, 2018	24,165,045	10,000,000	955,111	9,936,649	1,145,902	773,246	(24,300,529)	(1,932,109)	28,743,315
Transferencia de resultados	-	-	-	-	-	-	(1,932,109)	1,932,109	-
Resultado integral consolidado	-	-	-	-	-	-	-	(4,279,036)	(4,279,036)
Aporte futura capitalización	-	4,035,000	-	-	-	-	-	-	4,835,000
Saldos a diciembre 31, 2019	24,165,045	22,835,000	955,111	9,936,649	1,145,902	773,246	(26,232,637)	(4,279,036)	29,299,280


Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Subgerente

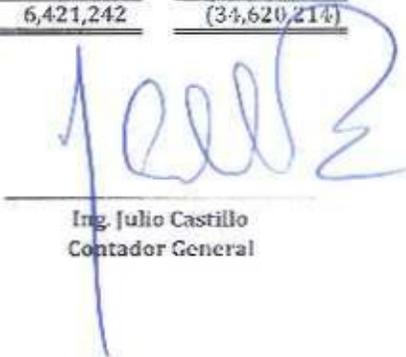

Ing. Julio Castillo
Contador General

ALMACENES JUAN ELJURI CIA. LTDA.

**CONCILIACIÓN ENTRE RESULTADOS Y FLUJOS DE OPERACIÓN
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017**

	2019	2018
RESULTADO DEL EJERCICIO	(2,743,799)	(1,932,109)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Depreciación y amortización	(1,304,871)	1,225,989
Anticipo impuesto a la renta	(1,535,236)	-
Pasivos por impuestos diferidos y otros ajustes	1,118,612	(7,373,307)
Subtotal	<u>(1,721,495)</u>	<u>(6,147,318)</u>
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento/disminución en cuentas por cobrar	15,544,152	(16,991,939)
Aumento en inventarios	4,922,714	1,176,232
Aumento/disminución en servicios y otros pagos anticipados	(1,647,469)	(2,569,999)
Aumento/disminución en otros activos		5,701,844
Disminución/aumento cuentas y documentos por pagar	(10,732,995)	(14,447,610)
Aumento en impuestos y retenciones por pagar	337,215	521,010
Aumento en otros pasivos	2,828,302	(358,363)
Disminución/aumento en otros pasivos no corrientes - anticipos a clientes	(365,382)	428,038
Subtotal	<u>10,886,536</u>	<u>(26,540,707)</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u><u>6,421,242</u></u>	<u><u>(34,620,214)</u></u>


Ing. Carlos Joaquín Álvarez
Subgerente


Ing. Julio Castillo
Contador General

ALMACENES JUAN ELIURICIA, LTDA.

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

	2019	2018
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes y otros	139,163,995	143,245,896
Efectivo pagado a proveedores, trabajadores	(132,742,753)	(177,866,110)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>6,421,242</u>	<u>(34,620,214)</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipos	602,266	8,388,647
Compra de activos intangibles	194,813	184,627
Inversiones en subsidiarias, neto	(11,886,855)	4,589,593
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	<u>(11,089,776)</u>	<u>13,162,867</u>
FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento por concepto de intereses, neto	6,233,245	21,967,311
Efectivo neto utilizado por actividades de financiamiento	<u>6,233,245</u>	<u>21,967,311</u>
Variación neta del efectivo	<u>1,564,711</u>	<u>509,964</u>
Efectivo al inicio del año	509,964	-
Efectivo al final del año	<u>2,074,674</u>	<u>509,964</u>


Ing. Carlos Joaquín Alvarez
Subgerente


Ing. Julio Castillo
Contador General