

Almacenes De Prati S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes

Almacenes De Prati S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. Miguel H. Alcívar
Mz 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A los Señores Accionistas de Almacenes De Prati S. A.:

Informe sobre la auditoría de los Estados Financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Almacenes De Prati S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Almacenes De Prati S. A. al 31 de diciembre de 2019, y su desempeño financiero, y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. 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 Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

(Continúa)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno Corporativo de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros.

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

(Continúa)

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría y, cuando sea aplicable, los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.



SC - RNAE 069

10 de marzo de 2020



Maria del Pilar Mendoza
Socia

Almacenes De Prati S. A.
(Guayaquil – Ecuador)

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	7	US\$ 9,940,209	8,981,593
Otras inversiones	8	12,326,275	19,468,921
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	148,817,565	135,612,629
Otras cuentas por cobrar	9	4,773,588	3,986,041
Inventarios	10	33,488,968	26,754,654
Inversiones disponibles para la venta	15	-	4,009,532
Pagos anticipados		46,157	16,598
Total activos corrientes		209,392,762	198,849,968
Activos no corrientes:			
Cuentas por cobrar comerciales, neto	9	24,146,670	21,532,036
Propiedades, muebles y equipos	11	59,234,653	59,819,959
Propiedades de inversión	12	13,928,953	13,662,927
Activos intangibles	13	1,540,784	12,273,424
Activos por derecho de uso	14	52,444,918	-
Otros activos		147,008	149,088
Total activos no corrientes		151,441,986	107,437,434
Total activos		US\$ 360,834,748	306,287,402
<u>Pasivos y Patrimonio</u>			
Pasivos corrientes:			
Pasivo de arrendamientos	16	US\$ 3,196,217	-
Cuentas por pagar comerciales	17	36,786,307	30,441,915
Otras cuentas y gastos por pagar	17	8,157,422	8,518,304
Impuesto a la renta por pagar	18	12,070,626	12,814,272
Beneficios a empleados	19	12,140,865	12,621,616
Ingresos diferidos		888,137	895,625
Total pasivos corrientes		73,238,574	65,291,732
Pasivos no corrientes:			
Pasivo de arrendamientos	16	35,971,339	-
Beneficios a empleados	19	10,376,923	9,067,228
Impuesto diferido pasivo	18	357,856	1,242,282
Otros pasivos		18,826	12,691
Total pasivos no corrientes		46,724,944	10,322,201
Total pasivos		119,963,518	75,613,933
Patrimonio:			
Capital acciones	20	20,000,000	10,000,000
Reservas	20	29,086,929	29,086,929
Resultados acumulados	20	191,784,301	191,586,540
Total patrimonio		240,871,230	230,673,469
Total pasivos y patrimonio		US\$ 360,834,748	306,287,402



Priscilla Altamirano Rodríguez
Presidente



Darío Gelibert
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Almacenes De Prati S. A.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2019	2018
Ingreso de actividades ordinarias	23	US\$ 274,789,474	263,929,676
Costo de las ventas	10 y 24	(164,896,070)	(155,085,009)
Utilidad bruta		109,893,404	108,844,667
Ingreso de crédito	23	40,061,223	38,307,486
Gastos de administración	24	(27,116,143)	(26,847,362)
Gastos de distribución y ventas	24	(57,486,477)	(57,852,828)
Estimación de pérdidas crediticias esperadas de cuentas por cobrar comerciales	9	(4,048,650)	(3,272,690)
Otros ingresos (Otros gastos), neto	25	(1,754,991)	(165,412)
		(50,345,038)	(49,830,806)
Utilidad en operaciones		59,548,366	59,013,861
Ingresos financieros	26	745,901	982,479
Costo financieros	26	(5,245,873)	(1,623,587)
Costo financiero, neto		(4,499,972)	(641,108)
Utilidad antes de impuesto a la renta		55,048,394	58,372,753
Impuesto a la renta	18	(13,820,686)	(14,988,048)
Utilidad neta		41,227,708	43,384,705
Otros resultados integrales:			
Partidas que no se reclasificarán posteriormente a resultados del periodo:			
Ganancias (pérdidas) actuariales por planes de beneficios definidos	19	(20,415)	(373,471)
Otros resultados integrales		(20,415)	(373,471)
Utilidad neta y otros resultados integrales		US\$ 41,207,293	43,011,234


Priscilla Altamirano Rodríguez
Presidente


Derio Gellibert
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Almacenes De Frutas S. A.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Notas	Capital acciones	Reservas			Resultados acumulados					Total patrimonio
		Legal	Facultativa	Total	Reserva de capital	Reserva por valoración de activos fijos	Reserva por valoración de inversión	Por adopción inicial a las NIIF	Resultados acumulados	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017:	US\$ 10,000,000	5,000,000	24,086,929	29,086,929	6,470,079	11,091,501	3,825,301	9,042,851	143,145,574	173,875,306
Total resultados integrales:										
Unidad neta	-	-	-	-	-	-	-	-	43,384,705	43,384,705
Otros resultados integrales - Beneficios derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	1373,471	1373,471
Transacciones con accionistas										
Distribución de dividendos, resolución de la Junta de Accionistas del 23 de marzo de 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,000,000)	(25,000,000)
Saldo al 31 de diciembre de 2018	US\$ 10,000,000	5,000,000	24,086,929	29,086,929	6,470,079	11,091,501	3,825,301	9,042,851	161,158,809	191,556,540
Total resultados integrales:										
Unidad neta	-	-	-	-	-	-	-	-	41,227,708	41,227,708
Otros resultados integrales - Beneficios derivados	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,415)	(20,415)
Transacciones con accionistas:										
Capitalización, en el Registro Mercantil del 16 de diciembre de 2019	10,000,000	-	-	-	-	(10,000,000)	-	-	-	(10,000,000)
Desviación de acciones en la compañía inmobiliaria	-	-	-	-	-	-	(3,825,301)	-	1184,231	(4,009,532)
Rembolso de acciones en la compañía inmobiliaria	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,000,000)	(27,000,000)
Asociativas del 10 de diciembre de 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	175,179,870	175,179,870
Distribución de dividendos, resolución de la Junta de Accionistas del 29 de marzo de 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	US\$ 20,000,000	5,000,000	24,086,929	29,086,929	6,470,079	1,091,501	-	9,042,851	191,784,303	240,871,230


Priscilla Atamirano Rodriguez
Presidente


Darío Gallibert
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

Almacenes De Prat S. A.

Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Notas	2019	2018
Utilidad neta		US\$ 41,227,708	43,384,705
Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, muebles y equipos	11 y 24	7,134,800	6,950,536
Depreciación de propiedades de inversión	12 y 24	829,120	625,345
Amortización de activos por derecho de uso	14 y 24	5,678,542	-
Amortización de activos intangibles	13 y 24	563,015	1,170,073
Beneficios a empleados a largo plazo	19	1,411,164	1,179,253
Ingreso financiero de otras inversiones	26	(745,001)	(422,777)
Ingreso de crédito	23	(40,061,223)	(38,307,485)
Costos financieros	19 y 25	4,062,505	461,626
Garancias en método de participación	25	-	(42,393)
Estimación de pérdidas crediticias esperadas	9	3,882,700	3,272,690
Detenoreo para otras cuentas por cobrar		165,950	-
Pérdida en venta de cartera de crédito	9 y 25	4,577,585	2,609,762
Pérdida en venta de propiedades, muebles y equipos	25	31,195	212,033
Baja en propiedades, muebles y equipos	25	19,062	1,093,313
Baja en propiedades de inversión	25	223,345	-
Baja en activos por derecho de uso	14	91,025	-
Baja de inventarios	10	625,753	898,689
Otras bajas		117,757	-
Impuesto a la renta	18	13,820,686	14,988,048
Flujos de efectivo de las actividades de operación:			
Cuentas por cobrar comerciales corto y largo plazo		(24,278,855)	(18,628,923)
Otras cuentas por cobrar		(789,695)	57,166
Inventarios		(7,360,067)	(3,349,651)
Pagos anticipados		(29,559)	9,221
Otros activos		2,080	(477)
Cuentas por pagar comerciales		5,344,392	5,460,483
Otras cuentas y gastos por pagar		(260,882)	(454,189)
Ingresos diferidos		(7,488)	126,409
Otros pasivos		6,135	(1,427)
Beneficios a empleados		(480,751)	1,281,875
Beneficios a empleados a largo plazo	19	(519,404)	(345,619)
Recuperaciones de cartera castigada		-	148,579
Ingreso de crédito recibido		39,099,691	37,762,918
Impuesto a la renta pagado	18	(15,448,758)	(12,993,230)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		40,431,657	48,096,439
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, muebles y equipos	11	(7,233,818)	(6,441,632)
Adquisición de propiedades de inversión	12	(1,118,491)	-
Adquisición de activos intangibles	13	(14,632)	(2,399,181)
Adquisición de activos por derecho de uso	14	(5,408,624)	-
Procedente de la venta de propiedades, muebles y equipos		-	60,375
Intereses recibidos		854,082	-
Otras inversiones		7,054,485	(14,013,379)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(5,867,018)	(22,793,877)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Aumento (disminución) neto en el pasivo de arrendamientos		(6,606,023)	-
Pagos de préstamos y obligaciones financieras		-	(4,221,015)
Pago de dividendos	20	(27,000,000)	(25,000,000)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		(33,606,023)	(29,221,015)
Aumento (disminución) neto del efectivo y equivalentes a efectivo		958,616	(5,918,393)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	7	8,981,593	14,899,986
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	7	US\$ 9,940,209	8,981,593
Transacciones que no generaron movimiento de efectivo:			
Desinversión de acciones en la compañía Inmobiliaria Romatol Uno S.A.	15	US\$ 4,009,532	-


 Priscilla Almaraz Rodriguez
 Presidente


 Darío Gelibert
 Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.