



Auditor Externo

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Socios de:
ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA.

Opinión

Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA., que incluyen el Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre del 2017, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año que terminó en esta fecha y un resumen de las políticas contables y notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA., Al 31 de Diciembre del 2017, los resultados integrales de sus operaciones, la evolución del patrimonio y los flujos de efectivo por el periodo terminado en esa fecha de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Bases para la Opinión

Nuestra auditoría fue realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad como auditores independientes se describe en notas adjuntas a los estados financieros. En cumplimiento con el Código de Ética (Emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores IESBA), somos independientes de la Compañía.

Consideramos que la evidencia de Auditoría obtenida es suficiente y competente para sustentar nuestra opinión.

Responsabilidad de la Administración.

La Administración de ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA., es responsable por la presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos adecuados para la presentación razonable de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad; y la elaboración de estimaciones contables que son razonables en las circunstancias.

La administración es responsable por controlar todo el proceso en la elaboración de los estados financieros de la Compañía.

QUITO

Gaspar de Villarreal y Av. 6 de Diciembre

Teléfonos: 593- 23360024/23360411

Mail: jackie.sg@hotmail.com/secretaria@isragditores.com



Auditor Externo

Responsabilidad de los Auditores.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basada en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objeto obtener una seguridad razonable, para determinar si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos por errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al realizar las evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite 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 evalúa los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Consideramos que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión.

Como parte integrante de este informe, debe ser considerado el Memorándum de Control Interno emitido a la Administración de la Compañía, donde se incluye observaciones y hallazgos significativos de control interno.

Otros Asuntos

Cumpliendo disposiciones legales emitidas por el Servicio de Rentas Internas (Resolución No. NAC-DGER 2006-0214), la opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, se emitirá por separado conjuntamente con los anexos que serán elaborados y conciliados por la Compañía.

Machala – Ecuador
Marzo 19 del 2019

Ing. Jacqueline Serrano R.
Registro Nacional de Firmas Auditores
SC- RNAE 1151



Auditor Externo

ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
@ ASESORIA EN CONTABILIDAD Y FISCALIA (S.A.) S.R.L. (C.V.)

ACTIVOS			PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
	NOTAS	VALOR		NOTAS	VALOR
ACTIVOS CORRIENTES:			PASIVOS CORRIENTES:		
Electrico y equivalentes electricos	6	11,463,79	Cuentas por pagar no relacionadas	11	133,162,97
Activos financieros			Obligaciones con instituciones financieras	12	26,392,34
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	112,147,83	Otras obligaciones corrientes		
Provisiones cuentas de deudas cobrables	17	(26,566,39)	Pagos por impuestos corrientes	13	1,123,63
Inventarios	7	429,109,43	Otras cuentas por pagar	14	318,35
Activos por impuestos corrientes	9	4,381,50	Provisiones sociales	16 y 17	6,740,46
Total activos corrientes		<u>597,352,16</u>	15% Participacion Trabajadores	15	2,501,46
			Provisiones por beneficios a empleados	17 y 18	15,700,64
			Total pasivos corrientes		<u>199,326,89</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			PASIVOS NO CORRIENTES:		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	10	34,631,22	Obligaciones con instituciones financieras	12	24,333,27
Activos diferidos	3	10,784,23	Total pasivos no corrientes		<u>24,333,27</u>
Total activos no corrientes		<u>45,415,45</u>	PATRIMONIO DE LOS SOCIOS:		
Total		<u>642,217,61</u>	Capital social	19	70,000,00
			Reservas	20	6,954,64
			Resultados acumulados	21	361,746,53
			Utilidad del Ejercicio		32,514,58
			Total patrimonio		<u>419,617,65</u>
			Total		<u>642,217,61</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros (1 a 35)



Auditor Externo

ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	NOTAS	VALOR
INGRESOS CONTINUOS:		
Ingresos ordinarios	22	1.200.041,29
Costo de venta y producción	23	(959,239,44)
UTILIDAD BRUTA		<u>240.801,85</u>
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de ventas	25	(2.946,07)
Gastos administrativos	24	(169.186,37)
Sub-total		<u>(172.132,44)</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>68.669,41</u>
FINANCIEROS Y OTROS:		
Gastos financieros	26	(28.662,09)
Otros ingresos/egresos - neto		(1.284,28)
Sub-total		<u>(29.946,37)</u>
UTILIDAD ANTES DE DEDUCCIONES LEGALES		<u>38.723,04</u>
Menos:		
15% Participación Trabajadores	15	(5.808,46)
UTILIDAD DEL EJERCICIO Y RESULTADOS INTEGRALES		<u>32.914,58</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 35)



Auditor Externo

ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADO S	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 de diciembre del 2016	70.000,00	6.984,64	265.597,50	53.049,82	395.631,96
Transferencia de utilidades			53.049,82	(53.049,82)	0,00
Otros			(9.898,89)		(9.898,89)
Utilidad del Ejercicio 2017				38.723,04	38.723,04
15% Participación Trabajadores				(5.808,46)	(5.808,46)
Saldo final al 31 de diciembre del 2017	70.000,00	6.984,64	308.748,43	32.914,58	418.647,65

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros. (1 x 35)



Auditor Externo

ALMACENES KLEBER LOAYZA CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	VALOR
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL	(35.842,76)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(59.711,17)
Clases de cobros por actividades de operación	1.248.035,78
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.248.035,78
Otros cobros por actividades de operación	-
Clases de pagos	(1.307.746,95)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.283.385,96)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(9.685,34)
Impuestos a las ganancias pagados	(9.522,92)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(4.952,73)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	23.868,41
Financiación por préstamos a largo plazo	23.868,41
Pagos de préstamos	-
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(35.842,76)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	47.246,55
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11.403,79
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO	
NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	38.723,04
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	23.819,29
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	4.319,81
Ajustes por gastos en provisiones	9.663,15
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9.836,33
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(122.263,30)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(7.994,49)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(13.839,41)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	16.870,54
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(162.957,58)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(656,24)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(9.782,65)
Incremento (disminución) en otros pasivos	77,31
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(59.711,17)

Las notas que se adjuntan forman parte integrante de los estados financieros (1 a 35)