

## Informe de los auditores independientes

A la Junta General de Socios:

Compañía Agrícola e Industrial ALFADOMUS CIA. LTDA.:

Guayaquil, Septiembre 3 de 2019.

### Opinión Calificada

Hemos auditado los Estados Financieros que se adjuntan de la COMPAÑIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, excepto por los efectos del numeral 1 al 4, y por los posibles efectos de los numerales 5 al 13 descritos en la sección "Fundamentos de la Opinión Calificada", los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de COMPAÑIA AGRICOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### Fundamentos de la Opinión Calificada

1. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de cuentas por cobrar comerciales presentado en el estado de situación financiera adjunto, incluye importes por cobrar por un total de \$ 406,586, originados en años anteriores y considerados de difícil cobro; sobre los cuales la Compañía no ha constituido la provisión para cuentas incobrables o pérdida por deterioro. Como consecuencia de lo indicado al 31 de diciembre de 2018, los saldos de cuentas por cobrar comerciales en el estado de situación financiera están sobrevaloradas y la pérdida y resultados integral del año 2018 estén subvalorados en el mencionado importe por el año terminado a esa fecha.
2. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta Revalorización de Activos e Inventarios presentado en el estado de situación financiera, fue disminuido por el registro de un ajuste de \$1,300,000, por concepto de "Baja de Inventarios". Como consecuencia de lo indicado al 31 de diciembre de 2018, los saldos de inventarios en el estado de situación financiera están sobrevaloradas y la pérdida y resultados integral del año 2018 estén subvalorados en el mencionado importe por el año terminado a esa fecha.
3. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha reconocido dentro de sus resultados acumulados, el gasto de impuesto a la renta del año 2017, el importe correspondiente al anticipo mínimo de impuesto a la renta del referido año de \$ 99,902. En razón de lo indicado, al 31 de diciembre de 2018, los resultados acumulados del año 2018 están subvaloradas en el mencionado importe.
4. Al 31 de diciembre de 2018, la Compañía no ha reconocido como gasto de impuesto a la renta del año 2018, el importe correspondiente al anticipo mínimo de impuesto a la renta del referido año de \$ 101,190. En razón de lo indicado, la pérdida y resultado integral del año 2018 están subvaloradas en el mencionado importe por el año terminado en esa fecha.

## Informe de los auditores independientes (continuación)

5. La Compañía no nos ha proporcionado un detalle por antigüedad de la cuenta "Cuentas por Cobrar Comerciales - Clientes" cuyo saldo presentado en el estado de situación financiera es de \$ 1,308,951. En razón de lo indicado, no nos ha sido posible determinar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, si existen ajustes por incobrabilidad, ni la valuación del activo financiero que deban reconocerse en los estados financieros adjuntos u otra información que deba revelarse en notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.
6. La Compañía no nos ha proporcionado un detalle por antigüedad de la cuenta "Acreedores y cuentas por pagar - Proveedores" cuyo saldo presentado en el estado de situación financiera es de \$ 1,875,144. En razón de lo indicado, no nos ha sido posible determinar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, si existen ajustes por incobrabilidad, ni la valuación del activo financiero que deban reconocerse en los estados financieros adjuntos u otra información que deba revelarse en notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.
7. Al 31 de diciembre de 2018, no pudimos participar en los inventarios físicos de materias primas y productos terminados de ALFADOMUS, debido a que fuimos contratados como sus auditores con posterioridad a la fecha de cierre de estados financieros. En consecuencia, no nos fue posible verificar la existencia y razonabilidad de los saldos de inventarios al 31 de diciembre de 2018 por el importe de \$ 3,573,445.
8. La Compañía no nos ha proporcionado un registro auxiliar o detalle de las cuenta "Inventarios de Suministros y Materiales" cuyo saldo presentado en el estado de situación financiera es de \$446,844. En razón de lo indicado, no nos ha sido posible determinar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, si existen ajustes que deban reconocerse en los estados financieros adjuntos u otra información que deba revelarse en notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.
9. La Compañía no dispone de registros auxiliares que permitan identificar y localizar sus activos fijos relacionados con maquinarias y equipos, instalaciones, muebles y enseres, vehículos, equipos de computación y otros activos fijos; así como, no ha realizado comprobantes físicas a estos activos, los cuales representan \$ 5,235,815 en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018. En razón de lo indicado, no nos ha sido posible determinar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, si existen ajustes que deban reconocerse en los estados financieros adjuntos u otra información que deba revelarse en notas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2018.
10. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta propiedades, planta y equipos, subcuenta Terrenos, presentado en el estado de situación financiera de \$ 5,227,013, incluyen terrenos que han sido destinados para generar plusvalía, sobre los cuales la Compañía no dispone de un registro auxiliar o detalle de los importes que conforman estos activos y deberían ser clasificados como propiedades de inversión, de acuerdo con lo que establece la NIC 40 "Propiedades de Inversión". Por tales circunstancias, no nos ha sido posible determinar mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría, los ajustes que deban ser reconocidos en la cuenta propiedades, planta y equipos, así como, de los importes que deberían ser reclasificados a la cuenta propiedades de inversión al 31 de diciembre de 2018.
11. La Compañía no nos ha proporcionado un registro auxiliar o detalle de las cuenta "Construcciones en Proceso" cuyo saldo presentado en el estado de situación financiera es de \$ 770,627; esta situación ha originado que no hayamos podido verificar los contratos suscritos por las obras en construcción ni los costos por avance de obras registrados al 31 de diciembre de 2018, así como, las obras concluidas. En razón de esta circunstancia, no pudimos establecer la razonabilidad del saldo de la cuenta construcciones en proceso de \$ 770,627 ni mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría.
12. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta "Provisión por Jubilación y Desahucio" presentado en el estado de situación financiera es de \$ 61,367, no cuenta con bases argumentales ni técnicas actuariales requeridas por la NIC 19 "Beneficios a Empleados". Como consecuencia de lo indicado, al 31 de diciembre de 2018, no nos ha sido posible satisfacer de la razonabilidad del saldo de la cuenta "Provisión por Jubilación y Desahucio" por \$ 61,367 ni mediante la aplicación de otros procedimientos de auditoría.



## Informe de los auditores independientes (continuación)

erróneas de importancia relativa, debido a ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

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

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe.

Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman, basándose en los estados financieros.

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

- ✓ Identificamos y valoramos los riesgos de error 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- ✓ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- ✓ Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que 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 de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

## Informe de los auditores independientes (continuación)

- ✓ 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 hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y 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 del gobierno de la entidad una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado a ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

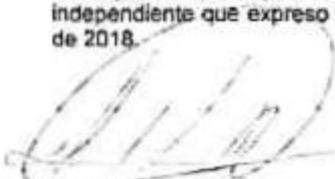
Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables del gobierno de la entidad, determinamos las que han sido de mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuente, determinemos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque debe razonablemente esperarse que las consecuencias adversas de hacerlo superaran los beneficios de interés público de la misma.

### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018, sobre el informe de cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de COMPAÑÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS CIA. LTDA., se emite por separado.

### Otros asuntos

Los estados financieros de COMPAÑÍA AGRÍCOLA E INDUSTRIAL ALFADOMUS CIA. LTDA. correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre del 2019 fueron auditados por otro auditor independiente que expuso una opinión con salvedades sobre dichos estados financieros el 14 de junio de 2018.

  
CONSAUDI CIA. LTDA.  
Consultores & Auditores  
SC - RNAE - 2 No. 486

Guayaquil, Septiembre 3 de 2019

**Compañía Agrícola e Industrial ALFADOMUS Cia. Ltda.**

**Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
<b>Activos</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo		123,544	496,980
Cuentas por cobrar comerciales	5	1,114,756	1,487,420
Cuentas por cobrar, partes relacionadas	12	186,206	3,029,604
Impuestos por cobrar	14	275,177	231,889
Otras cuentas por cobrar	6	666,334	665,199
Inventarios	7	3,573,445	5,982,031
Otros activos corrientes		52,569	52,569
<b>Total activo corriente</b>		<b>5,992,031</b>	<b>11,945,691</b>
<b>Activo no corriente:</b>			
Propiedad, planta y equipos, neto	8	10,210,961	10,940,833
Otros activos		5,000	5,152
<b>Total activo no corriente</b>		<b>10,215,961</b>	<b>10,945,985</b>
<b>Total activos</b>		<b>16,207,992</b>	<b>22,891,676</b>

  
 Carlos Cadena Asencio  
 Liquidador Principal

  
 C.P.A. Sócrates Nuñez  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.



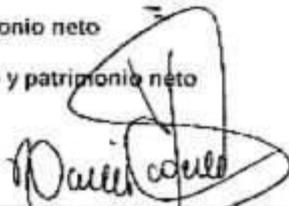
**Compañía Agrícola e Industrial ALFADOMUS Cia. Ltda.**

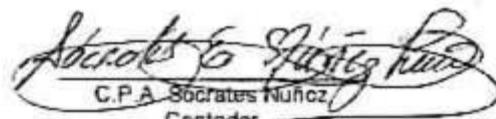
**Estado de situación financiera**

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
<b>Pasivo y patrimonio neto</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Obligaciones financieras	9	6,728	789,501
Obligaciones financieras, porción corriente	9	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	10	3,618,834	6,224,919
Documentos por pagar	11	1,316,750	756,000
Cuentas por pagar, partes relacionadas	12	1,634,511	746,665
Pasivos acumulados	13	2,824,838	1,979,665
Impuestos por pagar	14	1,337,431	1,068,152
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>10,739,092</b>	<b>11,574,942</b>
<b>Pasivo no corriente:</b>			
Obligaciones financieras a largo plazo	9	113,942	113,942
Cuentas por pagar largo plazo		39,428	74,418
Documentos por pagar a largo plazo	11	1,000,000	1,600,000
Cuentas por pagar, partes relacionadas a largo plazo	12	127,814	1,135,083
Provisión por Jubilación Patronal y Desahucio	16	61,367	114,975
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>1,342,551</b>	<b>3,038,418</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>12,081,643</b>	<b>14,613,360</b>
<b>Patrimonio neto:</b>			
Capital social	17	999,800	999,800
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	18	1,662,182	1,662,182
Reservas	19	4,072,787	5,372,787
Resultados acumuladas	20	(62,779)	923,814
Resultado del ejercicio		(2,545,641)	(680,267)
<b>Total patrimonio neto</b>		<b>4,126,349</b>	<b>8,278,316</b>
<b>Total pasivo y patrimonio neto</b>		<b>16,207,992</b>	<b>22,891,676</b>

  
 Carlos Cadena Asencia  
 Liquidador Principal

  
 C.P.A. Sócrates Nuñez  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.



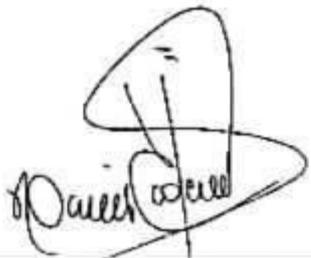
**Compañía Agrícola e Industrial ALFADOMUS Cia. Ltda.**

**Estados de resultados integrales**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dolares de E.U.A.

	Notas	2018	2017
<b>Ingresos-</b>			
Venta de materiales de construcción	3 (i)	1,900,820	1,847,852
Utilidad en venta de activos fijos		11,268	331,520
Otros Ingresos		588,839	144,344
		<u>2,500,927</u>	<u>2,323,716</u>
<b>Costo y gastos</b>			
Costo de ventas		(815,503)	(763,457)
Gastos de Administración	21	(948,580)	(945,719)
Gastos de Ventas	22	(347,819)	(286,039)
Depreciación	3(d) y 8	(604,230)	(624,233)
Gastos Financieros		(1,380,566)	(384,535)
Otros	23	(950,070)	-
<b>Total costos y gastos</b>		<u>(5,046,568)</u>	<u>(3,003,983)</u>
<b>Utilidad antes de provisión para participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<u>(2,545,641)</u>	<u>(680,267)</u>
<b>Provisión para participación a trabajadores</b>		-	-
<b>Utilidad antes de provisión para impuesto a la renta</b>		<u>(2,545,641)</u>	<u>(680,267)</u>
<b>Provisión para impuesto a la renta</b>	14 (f)	-	-
<b>Utilidad neta</b>		<u>(2,545,641)</u>	<u>(680,267)</u>
<b>Otros resultados integrales</b>			
Otros resultados integrales, neto de impuestos		-	-
<b>Resultado integral del año, neto de impuestos</b>		<u>(2,545,641)</u>	<u>(680,267)</u>

  
 Carlos Cadena Asencio  
 Liquidador Principal

  
 S. P. A. Sócrates Muñoz  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.



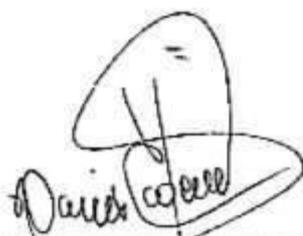
**Compañía Agrícola e Industrial ALFADOMUS Cia. Ltda.**

**Estados de cambios en el patrimonio neto**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Aporte para futuro aumento de capital	Reservas	Utilidades acumuladas			Total
				Ajustes de primera adopción	Utilidades Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	999,800	1,662,182	5,372,787	-	1,224,881	73,811	9,333,461
Mas (menos):							
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	73,811	(73,811)	-
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-	(374,878)	-	(374,878)
Pago de dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Utilidad / Pérdida neta	-	-	-	-	-	(680,267)	(680,267)
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	999,800	1,662,182	5,372,787	-	923,814	(680,267)	8,278,316
Mas (menos):							
Traspaso a utilidades	-	-	-	-	(680,267)	680,267	-
Ajustes de años anteriores	-	-	-	-	(306,326)	-	(306,326)
Baja de inventarios	-	-	(1,300,003)	-	-	-	-
Utilidad / Pérdida neta	-	-	-	-	-	(2,545,641)	(2,545,641)
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	999,800	1,662,182	4,072,787	-	(62,779)	(2,545,641)	4,126,349



Carlos Cañera Asencio  
 Liquidador Principal



C.P.A. Secrates Muñoz  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.



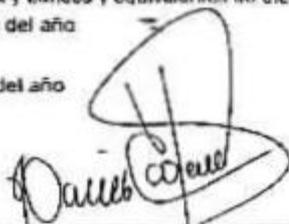
**Compañía Agrícola e Industrial ALFADOMUS Cia. Ltda.**

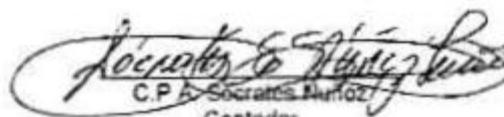
**Estados de flujos de efectivo**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2018 y 2017

Expresados en Dólares de E.U.A.

	2018	2017
<b>Flujos de efectivo de actividades de operación:</b>		
Utilidad antes de impuesto a la renta	(2,545,641)	(680,267)
<b>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto</b>		
Gastos de Depreciación	604,230	624,233
Utilidad en venta de activos fijos	(11,268)	(331,520)
Ajuste en Patrimonio	(306,326)	(374,878)
<b>Cambios netos en activos y pasivos-</b>		
Disminución de cuentas por cobrar comerciales	372,664	39,391
Disminución (aumento) en cuentas por pagar a partes relacionadas	2,843,398	(3,029,604)
(Aumento) de impuestos por cobrar	(43,288)	(75,744)
(Aumento) disminución de otras cuentas por cobrar	(1,136)	898,097
Disminución (aumento) de inventarios	1,108,586	(931,277)
(Aumento) de otros activos corrientes	-	(40,334)
Disminución de otros activos	152	-
(Disminución) aumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(2,606,065)	403,194
Aumento de cuentas por pagar a partes relacionadas	887,648	746,665
Aumento de pasivos acumulados	845,173	827,228
Aumento de impuestos por pagar	269,239	169,838
(Disminución) de Jubilación patronal y desahucio	(53,608)	(94,999)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de operación</b>	<b>1,363,936</b>	<b>(1,849,976)</b>
<b>Flujos de efectivo de actividades de inversión:</b>		
Adiciones a Maquinarias, mobiliario y equipos	-	(5,066)
Ventas de Activos Fijos	136,910	1,411,534
<b>Efectivo Neto provisto (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>136,910</b>	<b>1,406,468</b>
<b>Flujo de Efectivo en actividades de Financiamiento</b>		
Préstamos de relacionadas	(1,007,269)	1,135,083
Pago (Fondos) de obligaciones financieras	(832,023)	159,746
Disminución (aumento) de otras cuentas por pagar	(34,980)	(840,536)
<b>Efectivo Neto provisto en actividades de Financiamiento</b>	<b>(1,874,282)</b>	<b>464,293</b>
<b>Aumento neto en efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo</b>	<b>(373,436)</b>	<b>10,785</b>
Efectivo en caja y bancos y equivalentes de efectivo		
Saldo al inicio del año	496,980	486,195
Saldo al final del año	123,544	496,980

  
 Carlos Cadena Asencio  
 Liquidador Principal

  
 Socorates Muñoz  
 Contador

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos balances.

