

ADINOLFI S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2018

ADINOLFI S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe de los auditores independientes	1
Estados financieros auditados	
Estados de situación financiera	4
Estados de resultados integrales	5
Estados de cambios en el patrimonio	6
Estados de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
ADINOLFI S. A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADINOLFI S. A., que incluyen 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 el resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de ADINOLFI S. A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para las PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de ADINOLFI S. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Asuntos claves de auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos claves de auditoría que se deba comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la gerencia de la compañía por los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia 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 el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la gerencia tenga la intención de liquidar la compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La gerencia de la compañía es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, 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 conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la gerencia es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. 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 ocasionar que la compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

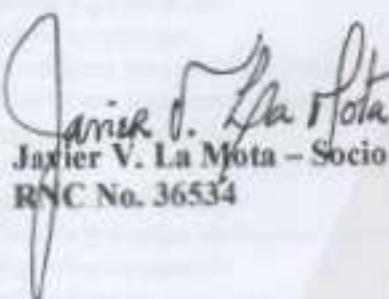
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la gerencia de la compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

También proporcionamos a la gerencia de la compañía una declaración de que cumplimos con los requisitos éticos pertinentes con respecto a la independencia y comunicamos todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarlas.



Auditlopsa
SC - RNAE No. 1014



Javier V. La Mota
Javier V. La Mota - Socio
RNC No. 36534

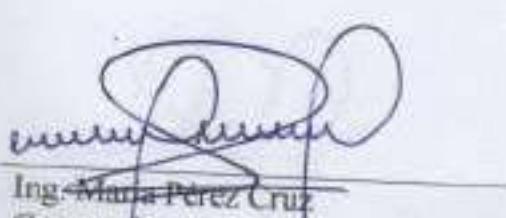
15 de abril del 2019

ADINOLFI S. A.

Estados de situación financiera

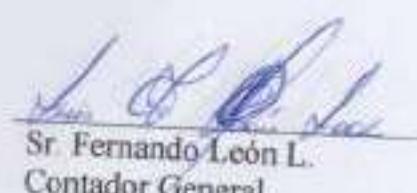
Al 31 de diciembre

	Notas	2018 (US Dólares)	2017
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	11,398	13,379
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	23,210	1,201
Investarios	5	275,269	-
Cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada	6	197,889	420,181
Activos por impuestos corrientes	9	3,278	7,469
Total activos corrientes		<u>511,044</u>	<u>442,230</u>
Activos no corrientes:			
Propiedades	7	368,701	415,882
Total activos no corrientes		<u>368,701</u>	<u>415,882</u>
Total activos		<u>879,745</u>	<u>858,112</u>
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Acroddores comerciales y otras cuentas por pagar	8	-	114
Passivos por impuestos corrientes	9	673	1,505
Total pasivos corrientes		<u>673</u>	<u>1,619</u>
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionista	6	277,782	354,215
Depósitos en garantía		<u>55,854</u>	<u>22,654</u>
Total pasivos no corrientes		<u>333,636</u>	<u>376,869</u>
Total pasivos		<u>334,309</u>	<u>378,488</u>
Patrimonio:			
Capital pagado	12	1,000	1,000
Adopción por primera vez de las NIIF		<u>193,461</u>	<u>193,461</u>
Utilidades retenidas		<u>80</u>	<u>80</u>
Reserva de capital		<u>350,895</u>	<u>285,083</u>
Resultados acumulados		<u>545,436</u>	<u>479,624</u>
Total patrimonio		<u>879,745</u>	<u>858,112</u>
Total pasivos y patrimonio			



Ing. María Pérez Cruz
Gerente General

Ver nota adjunta



Sr. Fernando León L.
Contador General

ADINOLFI S. A.

Estados de resultados integrales

<u>Años terminados el 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos:			
Arrendamientos		186,034	99,359
Utilidad neta de venta de propiedades y equipos, netos		-	61,176
		186,034	160,535
Gastos:			
Administración	13	(101,920)	(129,148)
Gastos financieros		(127)	(130)
Utilidad antes de impuesto a la renta		83,987	31,257
Impuesto a la renta corriente	9	(18,477)	(7,814)
Utilidad neta		65,510	23,443



Ing. María Pérez Cruz
Gerente General

Ver nota adjunta

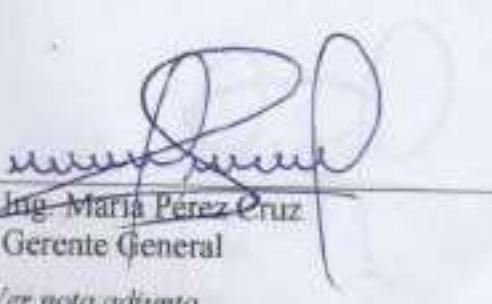


Sr. Fernando León L.
Contador General

ADINOLFI S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Notas	Utilidades retenidas				
	Adopción por				
	Capital pagado	primera vez de las NIIF	Reserva	Resultados de capital acumulados	Total
			<i>(U\$ Dólares)</i>		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,000	193,461	80	261,640	456,181
Utilidad neta del año, 2017	-	-	-	23,443	23,443
Saldos al 31 de diciembre del 2017	1,000	193,461	80	285,083	479,624
Otros	-	-	-	302	302
Utilidad neta del año, 2018	-	-	-	65,510	65,510
Saldos al 31 de diciembre del 2018	1,000	193,461	80	350,895	545,436

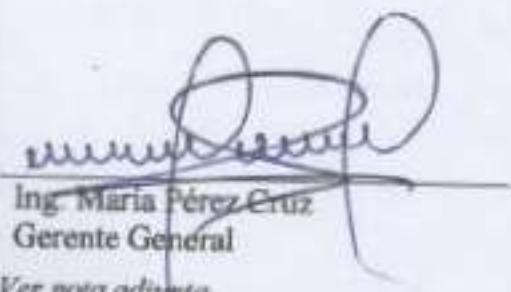

Ing. María Pérez Cruz
 Gerente General

Ver nota adjunta


Sr. Fernando León L.
 Contador General

ADINOLFI S. A.
Estados de flujos de efectivo

Años terminados el 31 de diciembre	Notas	2018	2017
		<i>(US Dólares)</i>	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		187,235	99,359
Pagado a proveedores y empleados		(74,482)	(24,234)
Efectivo de actividades de operaciones		112,833	25,125
Utilidad venta de propiedades		-	61,176
Intereses pagados		(127)	(130)
Impuestos pagados		(18,477)	(7,814)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		94,229	78,357
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Ventas de propiedades		-	334,810
Otros activos		-	143
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		-	334,953
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Préstamos a corto plazo y largo plazo		-	(57,993)
Cuentas por cobrar a accionista y compañía relacionada		-	158,384
Cuentas por pagar a socios a corto y largo plazo		(129,418)	(424,761)
Depósitos en garantías		33,200	(75,946)
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		(96,218)	(400,316)
Asociado neto en efectivo en banco		(1,981)	12,994
Efectivo en banco al principio del año		13,379	385
Efectivo en banco al final del año	3	11,398	13,379
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		65,510	23,443
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades		47,181	9,717
Cambios en el capital de trabajo:			
(Aumento) disminución en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(21,797)	866
Disminución en activos por impuestos corrientes		4,191	46,046
Disminución en acreedores comerciales y cuentas por pagar (disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes		(114)	(2,377)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		(832)	662
		94,229	78,357


 Ing. María Pérez Cruz
 Gerente General

Ver nota adjunta


 Sr. Fernando León L.
 Contador General