

ADINOLFI S. A.
ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DICIEMBRE DEL 2019



AUDITLOPSA

ADINOLFI S. A.

Estados financieros

Año terminado el 31 de diciembre del 2019

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.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADINOLFI S. A., que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 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 2019, 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.

Énfasis

Tal como se indica en la nota 13 a los estados financieros adjuntos, mediante decreto ejecutivo No. 1017 de marzo 16 del 2020, el Presidente de la República del Ecuador declaró el estado de excepción en todo el territorio ecuatoriano, para contener la propagación del "Corona virus" COVID 19. Los mercados del mundo están experimentando impactos económicos por la crisis de salud. La economía ecuatoriana se ve afectada ante la recesión económica y la paralización de actividades. La compañía no ha podido estimar la severidad de los posibles impactos sobre los estados financieros.

Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con esta cuestión.

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.



AUDITLOPSA

- 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

1 de septiembre del 2020

ADINOLFI S. A.

Estados de situación financiera

<u>Al 31 de diciembre</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo en bancos	3	1,576	11,398
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	12,010	23,210
Inventarios	5	275,269	275,269
Cuentas por cobrar accionistas y compañía relacionada	6	132,774	197,889
Activos por impuestos corrientes	8	5,141	3,278
Total activos corrientes		426,770	511,044
Activos no corrientes:			
Propiedades	7	293,576	368,701
Total activos no corrientes		293,576	368,701
Total activos		720,346	879,745
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Pasivos por impuestos corrientes	8	673	673
Total pasivos corrientes		673	673
Pasivos no corrientes:			
Cuentas por pagar accionista	6	120,355	277,782
Depósitos en garantía		38,300	55,854
Total pasivos no corrientes		158,655	333,636
Total pasivos		159,328	334,309
Patrimonio:			
Capital pagado	11	1,000	1,000
Adopción por primera vez de las NIIF		193,461	193,461
Utilidades retenidas:			
Reserva de capital		80	80
Resultados acumulados		366,477	350,895
Total patrimonio		561,018	545,436
Total pasivos y patrimonio		720,346	879,745



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>2019</u>	<u>2018</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos por arrendamientos		156,943	186,034
Costos de servicios		(8,798)	-
		148,145	186,034
Gastos de administración	12	(127,193)	(101,920)
Gastos financieros		(176)	(127)
Utilidad antes de impuesto a la renta		20,776	83,987
Impuesto a la renta corriente	8	(5,194)	(18,477)
Utilidad neta		15,582	65,510



Ing. María Pérez-Cruz
Gerente General
Ver nota adjunta



Sr. Fernando Leon L.
Contador General

ADINOLFI S. A.

Estados de cambios en el patrimonio

Notas	Capital pagado	Adopción por primera vez de las NIIF	Utilidades retenidas		Total
			Reserva de capital	Resultados acumulados	
(US Dólares)					
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
Utilidad neta del año, 2019	-	-	-	15,582	15,582
Saldos al 31 de diciembre del 2019	1,000	193,461	80	366,477	561,018


 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	2019	2018
		(US Dólares)	
Flujos de efectivo de actividades de operación:			
Recibido de clientes		168,143	187,235
Pagado a proveedores y empleados		(92,729)	(74,402)
Efectivo generado de actividades de operaciones		75,414	112,833
Intereses pagados		(176)	(127)
Impuestos pagados		(5,194)	(18,477)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		70,044	94,229
Flujos de efectivo de actividades de inversión:			
Ventas de propiedades		30,000	-
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		30,000	-
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:			
Cuentas por cobrar a accionista y compañía relacionada		65,115	-
Cuentas por pagar a socios a corto y largo plazo		(157,427)	(129,410)
Depósitos en garantías		(17,554)	33,200
Efectivo neto proveniente de actividades de financiamiento		(109,866)	(96,210)
Disminución neta en efectivo en banco		(9,822)	(1,981)
Efectivo en banco al principio del año		11,398	13,379
Efectivo en banco al final del año	3	1,576	11,398
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Utilidad neta		15,582	65,510
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el flujo neto de efectivo de actividades de operación:			
Depreciación de propiedades		45,125	47,181
Cambios en el capital de trabajo:			
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		11,200	(21,707)
(Aumento) disminución en activos por impuestos corrientes		(1,863)	4,191
Disminución en acreedores comerciales y cuentas por pagar		-	(114)
Disminución en pasivos por impuestos corrientes		-	(832)
Flujo neto de efectivo de actividades de operación		70,044	94,229


 Ing. María Pérez Cruz
 Gerente General


 Sr. Fernando León L.
 Contador General