

ADLOFESA S.A.
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ADLOFESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultado integral

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

ABREVIATURAS USADAS:

Compañía	Adlofesa S.A.
US\$,	Dólares estadounidenses
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al valor agregado



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de

ADLOFESA S.A.

Quito, 16 de abril del 2020

1. Opinión

1.1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de ADLOFESA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

1.2. En nuestra opinión, excepto por lo expresado en los párrafos 6.1 de este informe (párrafo de énfasis), los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de ADLOFESA 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 Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

2. Bases para la opinión

2.1. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

2.2. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA.

— AUDITORES INDEPENDIENTES —

Independent member of



EuroAuditInternational

3. Información presentada en adición a los estados financieros

- 3.1. La Administración es responsable por la preparación de otra información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas. Se espera que dicho informe esté disponible después de la fecha de nuestro informe de auditoría. Nuestra opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.
- 3.2. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el informe anual de los administradores cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido en la auditoría, o si, de otra forma parecería estar materialmente incorrecta. Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores, emitido por los mismos a la Junta General de Accionistas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a la Administración de la Compañía.

4. Responsabilidad de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

- 4.1. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y del control interno determinado como necesario por la Administración, para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debidas a fraude o error.
- 4.2. En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha; y, el uso de las bases contables de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.
- 4.3. La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.



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

5.1. Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones significativas debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre distorsiones significativas cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas significativas si, individualmente o en su conjunto, podrían razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

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

5.2.1. Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, debidas 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 una distorsión significativa debida a fraude es más elevado que en el caso de una distorsión significativa debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

5.2.2. Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

5.2.3. Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

5.2.4. Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría



Paredes Santos

& ASOCIADOS CIA. LTDA.

— AUDITORES INDEPENDIENTES —

Independent member of



EuraAudit International

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 futuras pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

5.2.5. 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.

5.3. Hemos comunicado a la Administración 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 del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

6. *Párrafo de énfasis*

6.1. Durante el ejercicio 2019 se produce una utilidad de US\$. 7.110. Sin embargo la pérdida del año 2018 por US\$. (45.236) produjo un Patrimonio negativo al fin del año 2019 por US\$. (21.691) monto que supera en más del 50% del capital social de la empresa, por lo tanto al cierre de ejercicio económico la Sociedad se encuentra inmersa en causal de liquidación según lo determina el Art. 198 y 351 de la Ley Compañías.

Los accionistas para revertir esta situación han tomado la decisión voluntaria de disolución y anticipada de la compañía ADLOFESA S.A. por medio de la fusión con la compañía relacionada FERLOSANT S.A. según Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas del 18 de noviembre del 2019. (Ver Nota 1)



Paredes Santos

& ASOCIADOS CÍA. LTDA.

— ACCOUNTING INDEPENDIENTE —

Independent member of



EuraAuditInternational

7. *Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios*

7.1. La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones de las Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y otros Delitos así como de Obligaciones Tributarias por el año terminado en diciembre 31 del 2019 de ADLOFESA S.A., requerido por disposiciones legales vigentes, se emitirán por separado.

Paredes Santos & Asociados Cía. Ltda.

No. De registro en la
Superintendencia de
Compañías: 327

Dr. Luis Paredes


Socio
No. de Registro Nacional
De Contadores: 8376

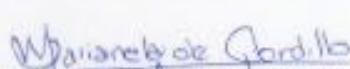
Av. República 500 y Pradera
Edificio Pucará, 5to. piso, oficina 504
Quito - Ecuador
Pbx: (593-2) 2228-527 / 2905-396
Email: luis.ps@paredes.com.ec
www.paredes.com.ec

EuraAudit International
135, Boulevard Haussmann
75008 Paris, France
Tel. (33) 01 5393 9460
www.EuraAudit.org

ADLOFESA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

<u>ACTIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	22.923	200
Cuentas por cobrar clientes	6	5.894	2.932
Cuentas por cobrar relacionados	7	9.486	20.198
Otras cuentas por cobrar		-	2.885
Activo por impuesto corriente	8	77.559	79.561
Total del activo corriente		<u>115.861</u>	<u>105.776</u>
Total del activo		<u>115.861</u>	<u>105.776</u>
<u>PASIVO</u>			
Pasivo corriente			
Sobregiro bancario	5	-	4.672
Proveedores e impuestos por pagar	9	8.078	19.191
Obligaciones laborales y sociales	10	7.802	2.335
Cuentas por pagar relacionados	11	121.672	108.379
Total del pasivo corriente		<u>137.552</u>	<u>134.577</u>
Total del pasivo		<u>137.552</u>	<u>134.577</u>
PATRIMONIO (según estado adjunto)		<u>(21.691)</u>	<u>(28.800)</u>
Total del pasivo y patrimonio		<u>115.861</u>	<u>105.776</u>



 Lorena Carrillo Pesantez
 Representante Legal
 ADLOFESA S.A.

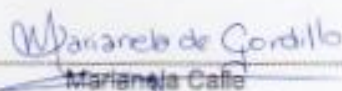

 Marianela Calle
 Contadora General
 ADLOFESA S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

ADLOFESA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos Operacionales			
Locales comerciales	13	134.384	155.621
Alícuotas locales		58.437	54.186
Total Ingresos Operacionales		<u>192.821</u>	<u>209.806</u>
Gastos Operacionales			
Gastos de administración	14	181.450	255.208
Gastos financieros	14	<u>1.961</u>	<u>949</u>
Total Gastos Operacionales		<u>183.410</u>	<u>256.157</u>
Otros ingresos (egresos), neto		491	1.115
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		<u>9.902</u>	<u>(45.236)</u>
Participación trabajadores	15	1.485	-
Impuesto a la renta	15	<u>1.307</u>	<u>-</u>
Resultado integral del año		<u><u>7.110</u></u>	<u><u>(45.236)</u></u>

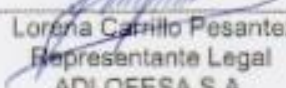

Lorena Carrillo Pesantez
Representante Legal
ADLOFESA S.A.

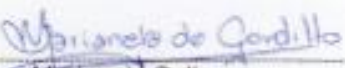

Mariana de Gondillo
Contadora General
ADLOFESA S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

ADLOFESA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 1 de enero del 2018	800	400	(109)	8,043	7,302	16,436
Transferencia a ganancias acumuladas	-	-	-	7,302	(7,302)	-
Resultado del año 2018	-	-	-	-	(45,236)	(45,236)
Saldos al 31 de Diciembre de 2018	800	400	(109)	15,345	(45,236)	(28,800)
Transferencia a pérdidas acumuladas	-	-	(45,236)	-	45,236	-
Resultado del periodo 2019	-	-	-	-	7,110	7,110
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800	400	(45,345)	15,345	7,110	(21,591)



 Lorena Carrillo Pesantez
 Representante Legal
 ADLOFESA S.A.



 Marianela Calle
 Contadora General
 ADLOFESA S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

ADLOFESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	201.063	202.741
Efectivo pagado a proveedores	(116.876)	(138.168)
Efectivo pagado a empleados	(64.749)	(65.161)
Impuestos corrientes activo	2.003	(10.463)
Impuestos corrientes pasivos	(1.602)	(2.512)
Otras entradas o salidas	2.885	2.683
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>22.723</u>	<u>(10.880)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Efectivo por actividades de financiamiento		
	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (Disminución) neta de efectivo y equivalentes	<u>22.723</u>	<u>(10.880)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>200</u>	<u>11.080</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>22.923</u>	<u>200</u>



 Lorena Carrillo Pesantez
 Representante Legal
 ADLOFESA S.A.

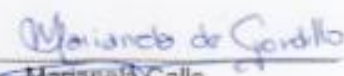

 Marianela Calle
 Contadora General
 ADLOFESA S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.

ADLOFESA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)
 (Continuación)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Conciliación del resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación		
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta	9.902	(45.235)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos		
Provisión cuentas incobrables	-	30
Participación Trabajadores	(1.485)	-
Provisión impuesto a la renta	(1.307)	-
Otros ajustes que no representan flujo	(71)	30
	<u>7.039</u>	<u>(45.176)</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Cuentas y documentos por cobrar	10.706	(5.496)
Activos por impuestos corrientes	2.003	(10.463)
Cuentas y documentos por pagar	(2.197)	55.158
Impuestos por pagar	(295)	(2.512)
Beneficios sociales	5.468	(2.360)
	<u>15.684</u>	<u>34.326</u>
Efectivo neto provistos por actividades de operación	<u>22.723</u>	<u>(10.850)</u>


 Lorena Garrillo Pesantez
 Representante Legal
 ADLOFESA S.A.


 Mariela Calle
 Contadora General
 ADLOFESA S.A.

Las notas explicativas anexas 1 a 19 son parte integrante de los estados financieros.