Nº MI 8872628

Yo, **FRANYEXON HOSPEDALES**, venezolano, mayor de edad, soltero, de este domicilio y titular de la cédula de identidad venezolana Nro. V- **17.440.095**, contratado por la empresa **CORPORACIÓN ALCOHOLES DEL CARIBE, S.A.**, para realizar el Informe de Compilación Financiera al cierre del año 2019, razón por la cual, suscribo el presente, a los fines de aclarar mi posición, sobre el Informe antes mencionado, emitido en fecha 5 de mayo de 2020, en el que incluí las siguientes salvedades:

> ***"... INFORME DE COMPILACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA [...]***
>
> ***"... No he auditado ni revisado estos estados financieros y consecuentemente, no expreso opinión sobre los mismos. ..." ..."***
>
> *"... Los principios de contabilidad generalmente aceptados en la República Bolivariana de Venezuela (VEN-NIF),* ***requieren la presentación de los estados financieros comparativos****, por lo tanto,* ***LA FALTA DE COMPARABILIDAD EN LOS ESTADOS FINANCIEROS ADJUNTOS, NO ESTÁN DE ACUERDO A LAS VEN-NIF. ..."***

Ahora bien, para la fecha en que fue emitido el mencionado informe, no me habían suministrado, como evidencia física, el Informe de Auditoria preparado por la firma externa **Alliott Group / Ortega, Rodríguez, Arrieta & Asociados**, por lo tanto, me encontré en la obligación de opinar *"CON SALVEDAD"*, dado que no contaba con los resultados de la Auditoria para ese momento, visto que, la firma auditora se vio afectada por la pandemia mundial del COVID-19, el cual ha desbordado los sistemas sanitarios y ha provocado una amplia perturbación social y operativa. Alliott Group / Ortega, Rodríguez, Arrieta & Asociados, al interrumpir la actividad incurrió en un retraso en la entrega y suministro del informe auditado, siendo el mismo recibido en fecha 10 de junio 2020, es por ello que, una vez recibido el informe auditado, conté con la información suficiente para sustituir mi opinión *"SIN SALVEDAD"*, la cual quedó plasmada en el informe definitivo de fecha 29 de junio 2020, que acompaña los Estados Financieros Auditados de la empresa Corporación Alcoholes del Caribe, S.A.

En adición a lo anterior, yo, en el ejercicio de mis funciones y debidamente facultado bajo el número 119685, CERTIFICO Y VALIDO, el informe sustituido, de fecha 29 de junio de 2020, de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente Aceptados en Venezuela, expresado en las monedas de Bolívares (Bs), Dólares Americanos (USD) y Pesos Colombianos (COP). Adicionalmente, **LA FEDERACION DE COLEGIO DE CONTADORES PUBLICOS DEL ESTADO MIRANDA DE VENEZUELA**, en el ejercicio de sus funciones como ente regulador, CERTIFICO Y VALIDÓ, mediante el código de seguridad signado con los siguientes números y letras: J75avF7duA64oon.

Adicionalmente, el pliego de condiciones, requería únicamente la información para el análisis de los indicadores, para el periodo fiscal del último cierre, por lo cual, la

Scanned with CamScanner

comparabilidad de la información financiera no era obligatoria a los fines de la licitación y no revelarla no afectaba en lo absoluto en la interpretación de la situación financiera. Sin embargo, no encuentro inconveniente en presentar las cifras comparativas, aun y cuando las condiciones del pliego de licitación no lo exigen; anexo a la presente, las mismas;

Sin más que agregar por lo momentos,

Atentamente,

FRANYEXON HOSPEDALES
V- **17.440.095**
Contador Público Independiente
CPC 119.685



Scanned with CamScanner

CORPORACION ALCOHOLES DEL CARIBE, S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2019 y 2018
(Expresados en bolívares, dólares y pesos colombianos históricos del 31 de diciembre de 2019 y 2018)

	2019 Bs	2019 USD	2019 COP	2018 Bs	2018 USD	2018 COP
ACTIVO:						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.582.165.717	**99.886**	**327.340.406**	166.015.633	**294.364**	**956.610.701**
Cuentas por cobrar comerciales	5.464.903.369	**119.129**	**390.402.411**	338.984.173	**601.057**	**1.953.285.252**
Cuentas por cobrar relacionadas y accionistas	160.727.490	**3.504**	**11.483.099**	4.959.345	**8.793**	**28.576.601**
Otras cuentas por cobrar	49.545.082.101	**1.080.025**	**3.539.393.129**	3.460.404	**6.136**	**19.939.444**
Cuentas por cobrar empleados	65.692.084	**1.432**	**4.692.864**	199.617	**354**	**1.150.228**
Anticipos a proveedores	133.155.778.131	**2.902.642**	**9.512.364.204**	1.697.200.610	**3.009.328**	**9.779.562.542**
Total cuentas por cobrar	188.392.183.175	**4.106.732**	**13.458.335.706**	2.044.804.149	**3.625.668**	**11.782.514.066**
Inventarios	17.234.433.067	**375.691**	**1.231.192.004**	123.414.149	**218.827**	**711.133.605**
Gastos pagados por anticipado	1.897.135.478	**41.355**	**135.526.125**	14.316.121	**25.384**	**82.491.958**
Impuestos pagados por anticipado	473.008.959	**10.311**	**33.790.591**	6.419.500	**11.382**	**36.990.266**
Impuesto diferido	3.789.036.783	**82.596**	**270.678.655**	3.306.208	**5.862**	**19.050.941**
Total activo corriente	216.367.963.179	**4.716.571**	**15.456.863.487**	2.358.275.760	**4.181.488**	**13.588.791.537**
ACTIVO NO CORRIENTE						0
Mobiliarios, plantas maquinarias y equipos neto	142.371.826.903	**5.871.370**	**19.241.301.482**	134.263.676.549	**239.308.042**	**777.691.309.348**
Otros activos	53.224.715	**1.160**	**3.801.482**	5.330	**9**	**30.712**
TOTAL ACTIVO	358.793.014.797	**10.589.101**	**34.701.966.451**	136.621.957.639	**243.489.540**	**791.280.131.598**

Para la conversión de dólares americanos (USD) a pesos colombianos (COP) se utilizó la Tasa Representativa del Mercado (TRM - Peso por dólar), de fecha 31/12/2019 el cual se ubicó en 3.277,14 pesos y de fecha 31/12/2018 el cual se ubicó en 3.249,75 pesos, según el Banco de la República de Colombia en su portal web: (http://www.banrep.gov.co/es/tasa-cambio-del-peso-colombiano-trm).

CORPORACION ALCOHOLES DEL CARIBE, S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre 2019 y 2018
(Expresados en bolívares, dólares y pesos colombianos históricos del 31 de diciembre de 2019 y 2018)

	2019 Bs	2019 USD	2019 COP	2018 Bs	2018 USD	2018 COP
PASIVO Y PATRIMONIO						
PASIVO CORRIENTE:						
Préstamos bancarios	24.184.104.712	**527.185**	**1.727.659.051**	163.926.015	**290.659**	**944.569.962**
Cuentas por pagar proveedores	34.670.205.041	**755.770**	**2.476.764.098**	63.870.412	**113.249**	**368.032.326**
Otras	4.910.820.166	**107.050**	**350.817.837**	47.614.117	**84.425**	**274.360.752**
Anticipos de clientes	50.316.756.511	**1.096.848**	**3.594.524.455**	398.614.195	**706.788**	**2.296.883.720**
Total cuentas por pagar	89.897.781.718	**1.959.668**	**6.422.106.390**	510.098.724	**904.462**	**2.939.276.798**
Impuestos por pagar	5.090.718.071	**110.972**	**363.670.780**	10.385.687	**18.415**	**59.844.119**
ISLR por pagar	1.229.672.044	**26.805**	**87.843.738**	79.522.725	**141.003**	**458.223.653**
Retenciones y acumulaciones	16.055.131.709	**349.982**	**1.146.940.011**	40.936.856	**72.586**	**235.885.223**
Total pasivo corriente	136.457.408.254	**2.974.612**	**9.748.219.970**	804.870.007	**1.427.125**	**4.637.799.754**
PASIVO NO CORRIENTE:						
Prestamos bancarios porción no corriente	29.569.099.698	**644.573**	**2.112.355.961**	731.208.053	**1.296.514**	**4.213.346.874**
Prestaciones sociales	4.111.119.860	**89.618**	**293.690.733**	35.985.190	**63.806**	**207.352.869**
TOTAL PASIVO	170.137.627.812	**3.708.803**	**12.154.266.663**	1.572.063.250	**2.787.445**	**9.058.499.498**
PATRIMONIO						
Capital social	13.260.000	**2.182.165**	**7.151.260.208**	13.260.000	**2.182.165**	**7.091.491.286**
Reserva legal	1.326.000	**29**	**95.037**	2	**0**	**12**
Superávit por revalorización de activos	134.231.961.907	**2.926.101**	**9.589.242.631**	134.231.961.907	**238.008.372**	**773.467.708.442**
Superávit (déficit) acumulado	54.408.839.078	**1.772.003**	**5.807.101.911**	804.672.480	**511.557**	**1.662.432.361**
TOTAL PATROMINIO	188.655.386.985	**6.880.298**	**22.547.699.788**	135.049.894.389	**240.702.095**	**782.221.632.100**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	358.793.014.797	**10.589.101**	**34.701.966.451**	136.621.957.639	**243.489.540**	**791.280.131.598**

Para la conversión de dólares americanos (USD) a pesos colombianos (COP) se utilizó la Tasa Representativa del Mercado (TRM - Peso por dólar), de fecha 31/12/2019 el cual se ubicó en 3.277,14 pesos y de fecha 31/12/2018 el cual se ubicó en 3.249,75 pesos, según el Banco de la República de Colombia en su portal web: (http://www.banrep.gov.co/es/tasa-cambio-del-peso-colombiano-trm).

CORPORACION ALCOHOLES DEL CARIBE, S.A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los años terminados el 31 de diciembre 2019 y 2018
(Expresados en bolívares, dólares y pesos colombianos históricos del 31 de diciembre de 2019 y 2018)

	2019 Bs	2019 USD	2019 COP	2018 Bs	2018 USD	2018 COP
VENTAS	86.422.739.737	**6.232.709**	**20.425.459.972**	252.369.954	**5.402.465**	**17.556.660.634**
COSTO DE VENTAS	-38.250.698.735	**-2.758.595**	**-9.040.302.018**	-152.034.085	**-3.254.582**	**-10.576.577.855**
Utilidad (pérdida) bruta	48.172.041.002	**3.474.114**	**11.385.157.954**	100.335.869	**2.147.883**	**6.980.082.779**
Gastos operacionales	-27.877.067.154	**-2.010.462**	**-6.588.565.439**	-55.606.082	**-1.190.355**	**-3.868.356.161**
Depreciación	-2.948.059	**-213**	**-698.031**	-17.032	**-365**	**-1.186.159**
Total gastos	-27.880.015.213	**-2.010.675**	**-6.589.263.470**	-55.623.114	**-1.190.720**	**-3.869.542.320**
Utilidad (pérdida) neta en operaciones	20.292.025.789	**1.463.439**	**4.795.894.484**	44.712.755	**957.163**	**3.110.540.459**
Costo de financiamiento (neto)	-2.269.469.171	**-163.672**	**-536.376.058**	-24.431.014	**-522.993**	**-1.699.596.502**
Diferenfial cambiario	36.048.631.117	-	-	870.572.908	-	-
Otros ingresos (egresos) neto	-2.916.776.865	**-210.355**	**-689.362.785**	-10.104.647	**-216.309**	**-702.950.173**
	30.862.385.081	**-374.027**	**-1.225.738.843**	836.037.247	**-739.302**	**-2.402.546.675**
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio antes de impues	51.154.410.870	**1.089.412**	**3.570.155.642**	880.750.002	**217.861**	**707.993.785**
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	-1.229.672.043	**-88.683**	**-290.626.607**	-79.522.725	**-141.003**	**-458.224.499**
IMPUESTO DIFERIDO	3.785.730.575	**273.023**	**894.734.594**	3.306.208	**70.776**	**230.004.306**
IMPUESTO A LOS GRANDES PATRIMONIOS	-184.499.531	**-13.306**	**-43.605.625**	-	-	-
Resultado del ejercicio	53.525.969.871	**1.260.446**	**4.130.658.004**	804.533.485	**147.634**	**479.773.592**
Superávit (défici) al inicio del año	804.672.480	**511.557**	**1.676.443.907**	722.355	**364.957**	**1.186.020.188**
Resultado del ejercicio	53.525.969.871	**1.260.446**	**4.130.658.004**	804.533.485	**147.634**	**479.773.592**
Aumento de capital	-	-	-	-583.360	**-1.034**	**-3.361.419**
Reserva legal	-1.325.998	-	-	-	-	-
Gasto de impuesto sobre la renta año 2018	79.522.725	-	-	-	-	-
Superávit (défici) al final del año	**54.408.839.078**	**1.772.003**	**5.807.101.911**	**804.672.480**	**511.557**	**1.662.432.361**
Resultado por conversion monetaria 2018-2019	-	-	-	-	-	**14.011.546**
Superávit (défici) al final del año	**54.408.839.078**	**1.772.003**	**5.807.101.911**	**804.672.480**	**511.557**	**1.676.443.907**

Para la conversión de dólares americanos (USD) a pesos colombianos (COP) se utilizó la Tasa Representativa del Mercado (TRM - Peso por dólar), de fecha 31/12/2019 el cual se ubicó en 3.277,14 pesos y de fecha 31/12/2018 el cual se ubicó en 3.249,75 pesos, según el Banco de la República de Colombia en su portal web: (http://www.banrep.gov.co/es/tasa-cambio-del-peso-colombiano-trm)