

**FERRITICO HOLDING S.A.**

**Auditoría a estados financieros y anexos,  
ejercicios concluidos en diciembre  
31/2019 y 2018.**

# FERRITICO HOLDING S.A.

## **INDICE INFORME DE AUDITORIA PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – 2018 (Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

---

### INDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINAS</u>
<b>INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES</b>	<b>i</b>
<b>I. ESTADOS FINANCIEROS</b>	
Estado de situación financiera	1
Estado del resultado integral	3
Estado de flujos de efectivo	4
Conciliación entre la ganancia neta y los flujos de operación	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
<b>II. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS</b>	
1 Breve reseña histórica y objeto social de la Compañía	7
2 Principales políticas y/o prácticas contables	8
3 Efectivo y equivalentes de efectivo	14
4 Crédito tributario a favor de la empresa	14
5 Cuentas por cobrar relacionadas largo plazo	14
6 Inversiones	14
7 Cuentas y documentos por pagar	15
8 Impuestos por pagar	15
9 Capital Social	15
10 Resultados acumulados	15
11 Resultado integral del periodo	15
12 Gastos	16
13 Conciliación tributaria	16
14 Eventos subsecuentes	16
15 Aprobación de estados financieros	17
<b>III. INFORMACION SUPLEMENTARIA</b>	
Movimiento cuentas de Patrimonio	18
<b>IV. ABREVIATURAS UTILIZADAS EN EL INFORME</b>	<b>19</b>

## **INFORME DE AUDITORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**A los señores Accionistas de la Compañía  
"FERRITICO HOLDING S.A."**

---

### **1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros de la Compañía "FERRITICO HOLDING S.A.", que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de la Compañía "FERRITICO HOLDING S.A." al 31 de diciembre de 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-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y en concordancia con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Con la finalidad de establecer comparabilidad de los estados financieros, éstos han sido presentados por la Administración de la compañía con saldos para los años concluidos en diciembre 31 de 2019 y 2018, incluyendo las respectivas notas, sin que esta situación modifique nuestra opinión.

### **2. Fundamento de la opinión**

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea y no contienen distorsiones importantes. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas 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 la Compañía "FERRITICO HOLDING S.A." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad y del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de estados financieros y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **3. Información presentada en adición a los estados financieros auditados**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, pero no se incluye en nuestro Informe de Auditoría Independiente.

Nuestra opinión sobre los estados financieros de la compañía, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de opinión, aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría a los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe Anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros presentados para nuestra auditoría o con nuestro conocimiento durante el proceso de la auditoría, o si de otra forma parecería encontrarse materialmente incorrecta. Basados en nuestro trabajo realizado, no existe nada material que reportar en relación a esta información.

### **4. Responsabilidad de la Administración y de los encargados del Gobierno de la compañía en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida o fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como Empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de Negocio en Marcha, excepto si los órganos de administración de la compañía auditada, tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **5. Cuestiones claves**

Las operaciones de la compañía en los años 2018 y 2019, arrojan pérdidas por US. 31.142,89 y US. \$. 18.005,57, respectivamente, como consecuencia de no haber generado ingresos en los referidos periodos, situación que provoca disminución en su patrimonio.



Los responsables del gobierno administrativo de la compañía auditada, también son responsables de la supervisión del proceso de información financiera y económica de la empresa, así como de evaluar la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento.

## **6. Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos al realizar la auditoría, son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente 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 (NIA), aplicamos nuestro juicio y criterio profesionales y mantuvimos una actitud de escepticismo profesional durante todo el proceso de la auditoría. En todo esto se debe involucrar, lo siguiente:

- 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 obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude puede implicar, entre otros: colusión, falsificación, comisiones y honorarios deliberados, manifestaciones intencionalmente erróneas, violaciones a leyes y disposiciones vigentes en Ecuador o vulneración del sistema de control interno.
- Obtuvimos 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 sistema de control interno de la compañía auditada.
- Realizamos una evaluación sobre la pertinencia de las políticas contables aplicadas en la generación de la información contable y la preparación de estados financieros, así como si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración, es razonable.
- Se concluye que, a pesar de no haber generado ingresos en operaciones durante los años 2018 y 2019, la empresa está en funcionamiento, ha cumplido con el pago de los servicios básicos, obligaciones tributarias y demás compromisos con todos los organismos de control; consecuentemente, la Administración de la compañía ha evaluado la utilización de la base contable de Negocio en Marcha o Empresa en Funcionamiento, basada fundamentalmente en la solvencia de sus activos y patrimonio.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las respectivas revelaciones, y si los mismos representan las transacciones subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.
- Las conclusiones anteriores se basan en la evidencia de auditoría obtenida y que es pertinente hasta la fecha de nuestro informe de auditoría; sin embargo, eventos o acontecimientos futuros pueden conllevar que la Compañía deje de ser una Empresa en Funcionamiento.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la compañía respecto entre otros asuntos, el alcance y el momento de la realización del proceso de la auditoría planificada y de las evidencias significativas detectadas, así como cualquier deficiencia de control interno que fue identificada en el desarrollo de la auditoría practicada.

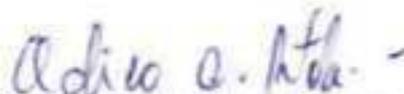
## 7. Otras responsabilidades de información

Como resultado exclusivo derivado de la auditoría de estados financieros, es responsabilidad de los auditores independientes presentar el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias al 31 de diciembre de 2019, referente a la compañía auditada, requerido en disposiciones legales contenidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación; y, en la Resolución No. 3218 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 660 del 31 de diciembre de 2015; por consiguiente, dicho informe se emitirá por separado dentro del plazo establecido por la Autoridad de Control Tributario.

Legalizado por:



Dr. Julio César Maldonado H.  
Socio responsable de la Auditoría,  
Registro CPA. No. 3.089



Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías,  
Valores y Seguros del Ecuador  
No. SC-RNAE-034

Quito DM., abril 16 de 2020.

**FERRITICO HOLDING S.A.**

**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**

*(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)*

**I. ESTADOS FINANCIEROS**

	<b>Notas</b>	<b>Saldos al 31 de diciembre:</b>	
		<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b><u>CORRIENTE</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	2,082.27	3,382.14
Crédito Tributario	4	0.00	18,234.50
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2,082.27</b>	<b>21,616.64</b>
<b><u>ACTIVO NO CORRIENTE</u></b>			
Cuentas por cobrar relacionadas	5	454,519.80	471,225.30
Inversiones	6	2,570,000.00	2,570,000.00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3,024,519.60</b>	<b>3,041,225.30</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3,026,601.87</b>	<b>3,062,841.94</b>

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

## FERRITICO HOLDING S.A.

### ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2019	2018
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y documentos por pagar	7	320,000.00	320,000.00
Impuestos por Pagar	8	62.40	62.40
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>320,062.40</b>	<b>320,062.40</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>320,062.40</b>	<b>320,062.40</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital	9	2,110,000.00	2,110,000.00
Resultados acumulados	10	814,545.04	663,922.43
Resultado integral del ejercicio	11	-18,005.57	-31,142.89
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>2,706,539.47</b>	<b>2,742,779.54</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>3,026,601.87</b>	<b>3,062,841.94</b>

  
Sr. Juan Esteban Bluhm  
Gerente General

  
Ing. Karla Narváez  
Contadora General  
RUC. No. 1713220224001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

## FERRITICO HOLDING S.A.

### ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

	Notas	Saldos al 31 de diciembre:	
		2019	2018
<b>INGRESOS</b>			
Ingresos de actividades ordinarias		0.00	0.00
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos administrativos	12	17,935.70	30,988.73
Gastos financieros	12	9.57	29.90
Gastos no deducibles	12	60.30	124.26
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>18,005.57</b>	<b>31,142.89</b>
<b>GANANCIA/PERDIDA ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-18,005.57</b>	<b>-31,142.89</b>
15% Participación utilidades de trabajadores		0.00	0.00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>-18,005.57</b>	<b>-31,142.89</b>
Impuesto a la renta		0.00	0.00
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>-18,005.57</b>	<b>-31,142.89</b>



Sr. Juan Esteban Bluhm  
Gerente General



Ing. Karla Narváez  
Contadora General  
RUC. No. 1713220224001

Las notas que se adjuntan son parte de los estados financieros.

**FERRITICO HOLDING S.A.**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018**

*(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)*

	Saldos al 31 de diciembre:	
	2019	2018
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	-1,299.87	2,092.80
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	-1,299.87	2,092.80
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<u>17,255.02</u>	<u>6,382.14</u>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	17,255.02	6,382.14
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
Otros cobros por actividades de operación	0.00	0.00
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<u>-18,554.89</u>	<u>-4,289.34</u>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-18,234.50	-4,001.18
Pagos a y por cuenta de los empleados	0.00	0.00
Pago de impuestos	0.00	0.00
Otros pagos por actividades de operación	-320.39	-288.16
Intereses pagados	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Impuestos a las ganancias pagados	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Compras de activos intangibles	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
Préstamos recibidos	0.00	0.00
Pagos de préstamos	0.00	0.00
Intereses recibidos	0.00	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	0.00
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO</b>		
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	-1,299.87	2,092.80
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	3,382.14	1,289.34
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<u>129,856.51</u>	<u>129,886.51</u>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u>2,082.27</u>	<u>3,382.14</u>

**FERRITICO HOLDING S.A.****CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETAS Y LOS FUJOS DE OPERACIÓN  
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

	Saldos al 31 de diciembre:	
	2019	2018
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>-18,005.57</b>	<b>-31,142.89</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0.00	0.00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del período	0.00	0.00
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	0.00	0.00
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	0.00	0.00
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0.00
Ajuste por participaciones no controladoras	0.00	0.00
Ajuste por pagos basados en acciones	0.00	0.00
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	0.00	0.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0.00	0.00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>16,705.78</b>	<b>33,235.69</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0.00	0.00
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0.00	0.00
(Incremento) disminución en inventarios	0.00	0.00
(Incremento) disminución en otros activos	16,580.37	31,142.89
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	125.33	-3,593.40
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0.00	5,886.20
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0.00	0.00
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0.00	0.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	0.00	0.00
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>-1,299.87</b>	<b>2,092.80</b>



Sr. Juan Estéban Blum  
Gerente General



Ing. Karla Narváez  
Contadora General  
RUC. No. 1713220224001

**FERRITICO HOLDING S.A.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PERIODOS CONCLUIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018  
(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO	
	RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS ACUMULADAS			
<b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b>	2,116,900.00	-	-	-133,302.62	747,847.66	-18,005.57	2,724,539.47
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	2,110,000.00	-	-	-260,036.86	923,961.29	-31,142.89	2,742,779.54
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>							
Aportes para Fianza Capitalización	-	-	-	126,736.24	-176,113.63	13,137.32	-36,340.07
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	126,736.24	-176,113.63	31,142.89	-16,234.50
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-	-
Resultados Integrales Totales del Año (Ganancias o Pérdidas del ejercicio)	-	-	-	-	-	-18,005.57	-18,005.57

  
Sr. Juan Esteban Sison  
Gerente General

  
Ing. Keri Neri  
Comisario General  
RUC. No. 1713225294001

Las Notas que se adjuntan son parte integrante de los estados financieros