

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de
HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES

Opinión

1. He auditado los estados financieros de HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultado integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.
2. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamentos de la opinión.

3. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de mi informe. Tengo independencia de la Compañía de acuerdo con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión no calificada.

Párrafo de Énfasis.

4. Llamo la atención sobre la nota 17 de los estados financieros, que mencionan hechos respecto a la pandemia ocasionada el virus COVID 19.

Responsabilidades de la Administración y del Gobierno Corporativo sobre los estados financieros

5. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: frcepeda80@gmail.com
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

6. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista.
7. Los miembros de la Administración de la Compañía son responsables de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

8. Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, éstos pudiesen influir en las decisiones económicas a ser tomadas por los usuarios basados en dichos estados financieros.
9. Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros se encuentra descrita en su Apéndice al informe del auditor independiente adjunto.

Restricción de uso y distribución

10. Este informe se emite únicamente para información y uso de la Administración de la Compañía y de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informes sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

11. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.


CPA Félix Raúl Cepeda Mendoza.
Auditor Externo
Reg. SCVS-RNAE-990

Mayo 29 del 2020
Guayaquil-Ecuador

Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

Apéndice al Informe de los Auditores Independientes

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, realizo un juicio profesional y mantengo el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

Adicionalmente a lo establecido en las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), nuestra auditoría incluye también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento 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 entidad. Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración del supuesto de negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros consolidados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de las entidades o actividades comerciales dentro del grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la entidad. Somos los únicos responsable de nuestra opinión de auditoría.

**Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4**

Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec

Teléfono: 04-6032591

Móvil: 0993330248

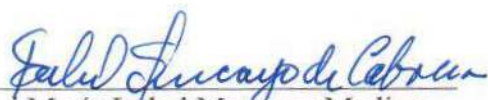
CPA FELIX RAUL CEPEDA MENDOZA
Auditor Externo
Guayaquil-Ecuador

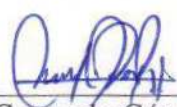
- Nos comunicamos con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.
- También proporcionamos los encargados del Gobierno Corporativo (Administración) con una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.
- A partir de las comunicaciones con los encargados del Gobierno Corporativo (Administración), determinamos aquellos asuntos que eran de la mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de auditoría.
- Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas.

***Dirección: Bosques del Salado Mz A Edificio CASIO, Piso 2 Oficina 11 / Urbanización
Tottori Mz 577 Villa 4***
Email: rcepeda@rcmecuador.com.ec
Teléfono: 04-6032591
Móvil: 0993330248

HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES
(Guayaquil – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre del 2019
(Con cifras correspondientes del 2018)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Activos	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	775	1.164
Clientes y Otras Cuentas por Cobrar, neto	6	61	-
Total activos corrientes		836	1.164
Activos no corrientes:			
Inversiones en Subsidiarias	7	1.856.946	1.730.173
Total activos no corrientes		1.856.946	1.730.173
Total de activos		1.857.782	1.731.337


María Isabel Moncayo Medina
Gerente General


CPA Consuelo Gómez Vargas
Contadora

Ver notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES
(Guayaquil – Ecuador)
Estado de Situación Financiera
31 de diciembre del 2019
(Con cifras correspondientes del 2018)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Pasivos y patrimonio de los accionistas	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes:			
Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	4.455	3.538
Total pasivos corrientes		4.455	3.538
Pasivos no corrientes:			
Proveedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	158.900	158.900
Total pasivos no corrientes		158.900	158.900
Total pasivos		163.355	162.438
Patrimonio de los accionistas:			
Capital social	9	900	900
Resultados Acumulados	10	1.693.528	1.567.999
Total patrimonio de los accionistas		1.694.428	1.568.899
Total pasivo más patrimonio		1.857.782	1.731.337

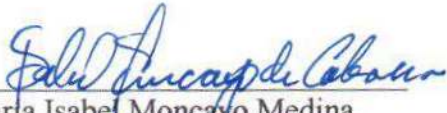

María Isabel Mondayo Medina
Gerente General

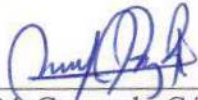

CPA Consuelo Gómez Vargas
Contadora

Ver notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES
(Guayaquil – Ecuador)
 Estado de Resultados Integrales
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
 (Con cifras correspondientes del 2018)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ganancias por inversiones en subsidiarias	12	150.121	288.573
Total Ingresos		150.121	288.573
Gastos de operacionales			
Gastos de administración	13	(3.867)	(5.091)
Total Gastos Operacionales		(3.867)	(5.091)
Utilidad en operación		146.254	283.483
Gastos Financieros			
Gastos Financieros	13	(6)	(9)
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		146.248	283.474
Participación trabajadores		-	-
Impuesto a la Renta		-	-
Utilidad del ejercicio		146.248	283.474
Resultado Integral Total del ejercicio		146.248	283.474


 María Isabel Moncayo Medina
 Gerente General


 CPA Consuelo Gómez Vargas
 Contadora

Ver notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES

Estado de Cambios en el Patrimonio

31 de diciembre del 2019

(Con cifras correspondientes del 2018)

(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Social	Resultados Acumulados	Total Patrimonio de los accionistas
Saldos al 31 de diciembre, 2017	900	1.284.526	1.285.426
Utilidad del neta de ejercicio	-	283.474	283.474
Saldos al 31 de diciembre, 2018	900	1.567.999	1.568.899
Utilidad del neta de ejercicio	-	146.248	146.248
Ajustes corrección años anteriores	-	(20.719)	(20.719)
Saldos al 31 de diciembre, 2019	900	1.693.528	1.694.428



María Isabel Montecayo Medina
Gerente General



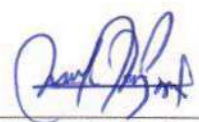
CPA Consuelo Gómez Vargas
Contadora

Ver notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES
Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Con cifras correspondientes del 2018)
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectivo pagado a proveedores	(3.841)	(2.677)
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	(3.841)	(2.677)
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectivo recibido por préstamos de Accionistas, neto	917	-
Dividendo recibido de subsidiarias	2.535	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	3.452	-
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(389)	(2.677)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.164	3.841
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	775	1.164


María Isabel Moncayo Medina
Gerente General

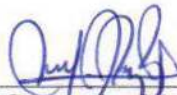

CPA Consuelo Gómez Vargas
Contadora

Ver notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros

HOLDING BIENES S.A. HOLBIENES
 Conciliación de la utilidad con el efectivo
 Año terminado el 31 de diciembre del 2019
 (Con cifras correspondientes del 2018)
 (En dólares de los Estados Unidos de América)

Años terminados en Diciembre 31,	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad Neta	146.248	283.474
<u>Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en las actividades de operación:</u>		
Ingresos por método de participación	(150.121)	(288.573)
Otros ajustes	32	
<u>Cambios en activos y pasivos operativos:</u>		
Incremento (disminución) en Proveedores		2.423
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	(3.841)	(2.677)


 María Isabel Moncayo Medina
 Gerente General


 CPA Consuelo Gómez Vargas
 Contadora

Ver notas explicativas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros