

**PONCE DÍAZ HOLDING
PONCEHOLDING S.A.**

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018

CONTENIDO:

Opinión de los Auditores Externos Independientes

Componentes de los Estados Financieros Auditados

Estados de Situación Financiera

Estados del Resultado

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Definiciones:

NIIF:	Normas Internacionales de Información Financiera
IASB:	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés)
NIA:	Normas Internacionales de Auditoría
IESBA:	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés)
NIC:	Normas Internacionales de Contabilidad
CINIIF:	Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera
SIC:	Comité Permanente de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Contabilidad (SIC por sus siglas en inglés)
IESS:	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
US\$:	Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:
PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y sus correspondientes estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa 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 **PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING 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 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección “*Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros*”. Somos independientes de **PONCE DÍAZ PONCEHOLDING S.A.**, de conformidad con los requerimientos de ética dispuestos en 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. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Nuestra auditoría se ha efectuado bajo el cumplimiento estricto de las normas de auditoría y los estados financieros cumplen con los parámetros de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, por lo que no encontramos asuntos claves que deban ser comunicados.

Continúa la siguiente página...

Párrafo de énfasis

Incidencia de las medidas adoptadas respecto al COVID-19

Sin calificar nuestra opinión y tal como se indica más ampliamente en la Nota 16 a los estados financieros adjuntos, las medidas adoptadas en el contexto internacional y nacional para controlar el impacto del COVID-19 en la salud de las personas, han generado pérdidas significativas y diferentes sectores económicos han visto seriamente afectada su continuidad como negocio en marcha. Bajo esas perspectivas, la Compañía está analizando la afectación financiera en las operaciones de las compañías en las que mantiene inversiones y que podrían afectar los dividendos que esperaba recibir.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

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

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte un error material cuando exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma conjunta, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Continúa en la siguiente página...

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido 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 un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre la utilización adecuada del principio de negocio en marcha por parte de la Administración y basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, determinamos si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con 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 sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada y si los estados financieros representan las transacciones y eventos de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de ejecución de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y hemos comunicado acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias por parte de **PONCE DÍAZ PONCEHOLDING S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditsolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.

AuditSolver Auditores y Contadores Cía. Ltda.
SC. RNAE No. 750

Quito - Ecuador
Mayo 4, 2020



Christian Valenzuela
Socio

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

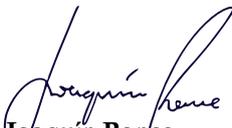
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

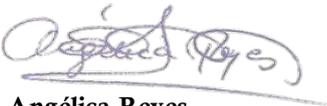
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Nota	2019	2018
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	119,186	125,651
Otras cuentas por cobrar	7	2,042,941	2,215,400
Total activo corriente		2,162,127	2,341,051
ACTIVO NO CORRIENTE			
Inversiones permanentes	8	13,272	3,792
Total activo no corriente		13,272	3,792
TOTAL ACTIVO		2,175,399	2,344,843
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Pasivos por impuestos corrientes		1,035	1,007
Partes relacionadas	9	2,016,355	2,338,374
Total pasivo corriente		2,017,390	2,339,381
TOTAL PASIVO		2,017,390	2,339,381
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	10	158,009	5,462
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,175,399	2,344,843

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Joaquín Ponce
Gerente General


Angélica Reyes
Contadora

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

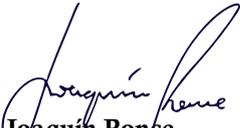
ESTADOS DEL RESULTADO

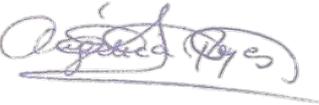
POR LOS PERIODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INGRESOS			
Ingresos operacionales	11	114,097	-
Otros ingresos		245	342
Total ingresos		<u>114,342</u>	<u>342</u>
GASTOS			
Honorarios		6,537	6,511
Mantenimiento y suministros oficina		85	20
Servicios prestados		2,100	2,835
Impuestos y contribuciones		1,923	1,119
Gastos financieros		30	49
Otros gastos		1,066	1,100
Total gastos	12	<u>11,741</u>	<u>11,634</u>
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>102,601</u>	<u>(11,292)</u>
Impuesto a la renta	13	(54)	(75)
UTILIDAD NETA / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO		<u><u>102,547</u></u>	<u><u>(11,367)</u></u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Joaquín Ponce
Gerente General

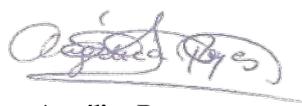

Angélica Reyes
Contadora

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Resultados			Total
		Capital social	Resultados acumulados	Resultado del periodo	
Saldos al 31 de diciembre del 2017		800	(2,962)	(10,209)	(12,371)
Transferencia a resultados acumulados			(10,209)	10,209	-
Aumento de capital		29,200			29,200
Pérdida del período				(11,367)	(11,367)
Saldos al 31 de diciembre del 2018		30,000	(13,171)	(11,367)	5,462
Transferencia a resultados acumulados			(11,367)	11,367	-
Aumento de capital	10	50,000			50,000
Resultado del período				102,547	102,547
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10	80,000	(24,538)	102,547	158,009

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Joaquín Ponce
 Gerente General


Angélica Reyes
 Contadora

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

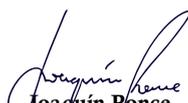
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo provisto por dividendos	114,097	-
Efectivo utilizado en proveedores y terceros	-	(810)
Efectivo utilizado en impuestos y otros	(11,522)	(10,558)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>102,575</u>	<u>(11,368)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo utilizado en inversiones permanentes	(9,480)	-
Efectivo provisto por (utilizado en) préstamos entregados a compañía asociada	172,459	(869,895)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de inversión	<u>162,979</u>	<u>(869,895)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Efectivo (utilizado en) provisto por partes relacionadas (Accionistas)	(322,019)	976,180
Efectivo provisto por aumento de capital	50,000	29,200
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento	<u>(272,019)</u>	<u>1,005,380</u>
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(6,465)	124,117
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	125,651	1,534
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>119,186</u>	<u>125,651</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Joaquín Ponce
Gerente General



Angélica Reyes
Contadora

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

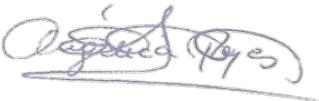
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD/ PÉRDIDA DEL PERÍODO Y EL FLUJO DE OPERACIÓN
POR LOS PERÍODOS ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad/Pérdida del período	102,547	(11,367)
Partidas de conciliación entre la utilidad/pérdida del período y el flujo de efectivo neto utilizado en actividades de operación		
Impuesto a la renta	54	75
Utilidad/Pérdida del período conciliada	<u>102,601</u>	<u>(11,292)</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo		
Aumento de activos impuestos corrientes	(42)	-
Disminución de cuentas por pagar	-	(810)
Aumento de pasivos impuestos corrientes	16	734
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	<u>102,575</u>	<u>(11,368)</u>

Las notas son parte integrante de los estados financieros


Joaquín Ponce
Gerente General


Angélica Reyes
Contadora

PONCE DÍAZ HOLDING PONCEHOLDING S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Conciliación de los pasivos que surgen de las actividades de financiamiento

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	2018	Flujos de efectivo	Cambios distintos al efectivo			2019
				Adquisición	Movimiento de moneda extranjera	Cambios del valor razonable	
Partes relacionadas	(a)	2,338,374	(322,019)				2,016,355
Capital	(b)	30,000	50,000				80,000
Total pasivos por actividades de financiación		2,368,374	(272,019)	-	-	-	2,096,355

Notas aclaratorias:

(a) Corresponden a préstamos recibidos por parte de los accionistas de la Compañía para capital de trabajo.

(b) Corresponde a efectivo recibido por los accionistas para aumento de capital