

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Socios de:
PINTO HOLDING S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. He auditado el estado de situación financiera adjunto de **PINTO HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultado, de cambios en el patrimonio de los socios y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES y del control interno que la administración consideró necesario para permitir la presentación de los estados financieros libres de errores significativos, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros mencionados en el primer párrafo con base a la auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que se cumpla con requisitos éticos, así como que planificar y desempeñar la auditoría para obtener certeza razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de **PINTO HOLDING S.A.**, a fin de diseñar los 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 Compañía. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para la opinión de auditoría.

Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **PINTO HOLDING S.A.** al 31 de diciembre del 2015, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para las PYMES.

Otros Informes requeridos por otras regulaciones

5. Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **PINTO HOLDING S.A.** por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015 se emite por separado.

Febrero 19, 2016



Fredy Velasco
RNAE No. 0933

PINTO HOLDING S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

		<u>31 de Diciembre</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	5	74.262	17,127
Activos financieros			
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	4.236	199
Cuentas por cobrar clientes relacionados		0	0
Otras cuentas por cobrar	7	12.461	42,629
Activo disponible para la venta	8	493.796	104,127
Activos por impuestos corrientes	9	173.201	101,719
Total activos corrientes		<u>757.956</u>	<u>265,801</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad, Planta y equipo	10	2.835.285	2,747,874
Otros activos	11	6.168	6,168
Total activos no corrientes		<u>2.841.453</u>	<u>2,754,042</u>
Total Activos		<u>3.599.409</u>	<u>3,019,843</u>
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias		0	0
Cuentas por pagar comerciales	12	74.883	82,884
Otras cuentas por pagar	13	113.100	138,296
Impuestos por pagar	9	2.640	4,794
Beneficios empleados corto plazo	14	0	0
Cuentas por pagar socios	16	1.478.028	1,333,715
Impuesto a la renta	21	10.690	9,835
Total pasivos corrientes		<u>1.679.342</u>	<u>1,569,524</u>
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones financieras	15	146.688	163,756
Pasivos por impuesto diferido		0	0
Total pasivos no corrientes		<u>146.688</u>	<u>163,756</u>
<u>PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</u>			
Capital social	22	16,200	16,200
Reservas	23	11,869	11,869
Resultados acumulados	24	1.745.310	1,258,494
Total patrimonio		<u>1.773.379</u>	<u>1,286,563</u>
Total Pasivos y Patrimonio de los socios		<u>3.599.409</u>	<u>3,019,843</u>



Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



Ing. María José González
Contadora General

Ver notas a los estados financieros

PINTO HOLDING S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresados en U.S. dólares)

Descripción	Nota	Capital pagado	Reserva legal	Resultados acumulados		Total
				Resultados acumulados	Resultados acumulados adopción NIIF 1ra vez	
Saldos al 31 de diciembre del 2013	22 a 24	16,200	11,869	969,898	0	997,967
Utilidad neta				288,596		288,596
Saldos al 31 de diciembre del 2014	22 a 24	16,200	11,869	1,258,494	0	1,286,563
Utilidad neta				486.815		486.815
Saldos 31 de diciembre del 2015	22 a 24	16,200	11,869	1.745.310	0	1.773.379


 Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General


 Ing. María José González
Contadora General

PINTO HOLDING S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 ◦
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	1.039.926	297,000
Pagado a proveedores	(369.551)	(15,363)
Otros en actividades de operación	291.470	(24,829)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	961.844	256,808
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(1.031.956)	(1,350,486)
Dividendos en Acciones	0	177,339
Otros	0	199
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1.031.956)	(1,172,948)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones Financieras	127.246	841,419
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	127.246	841,419
EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	57.135	(74,721)
Saldos al comienzo del año	17,127	91,848
Saldos al final del año	74.262	17,127

(Continúa...)

PINTO HOLDING S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresados en U.S. dólares)

	2015	2014
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta	486.815	288,597
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciaciones	62.470	43,703
Venta de propiedad, planta y equipo	0	29,000
Utilidad en venta propiedad, planta y equipo	0	(304)
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	(4.037)	199
Otras cuentas por cobrar	(41.315)	(78,097)
Inventario	492.406	0
Cuentas por pagar comerciales	(8.001)	45,813
Otras cuentas por pagar	(27.350)	109,845
Dividendos	0	(177,339)
Impuestos por Pagar	855	(4,210)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	961.844	256,808



 Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



 Ing. María José González
Contadora General

Ver notas a los estados financieros