

LCDA. JANIRA GARZON
Calle Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617
Quito - Ecuador

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América

SRI - Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIA - Norma Internacional de Auditoría

IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

NIC - Norma Internacional de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

ISD - Impuesto a la Salida de Divisas

IR - Impuesto a la Renta

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de

PINTO HOLDING S.A.

OPINIÓN

- Hemos auditado los estados financieros de **PINTO HOLDING S.A.**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados del período y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En nuestra opinión los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales, la situación financiera de **PINTO HOLDING S.A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

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 de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con el *Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad* del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

OTRA INFORMACIÓN

No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es nuestra responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- 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) para PYMES, 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.
- 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 contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista.
- La Administración de la Compañía 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 incorrección material, debida 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 Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. 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 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 incorrección material en los estados financieros, debida 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 una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión 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 Compañía.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre 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 empresa en funcionamiento. 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 global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables del gobierno de la Compañía entre otras cuestiones, lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

29 de Marzo de 2019
Quito, Ecuador


Janira Alexandra Garzón Hinojosa
RNAE No. 1137

PINTO HOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

ACTIVOS	Notas	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	435.217	806.253
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	7.511	2.868
Otras cuentas por cobrar	7	6.142	14.725
Activo disponible para la venta	8	322.373	408.391
Activos por impuestos corrientes	9	166.366	210.140
Total activos corrientes		937.609	1.442.377
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	10	2.725.666	2.864.017
Otros Activos	11	129.402	135.829
Inversiones Largo Plazo	12	25.968	6.168
Total Activos No Corrientes		2.881.036	3.006.014
TOTAL ACTIVOS		3.818.645	4.448.391
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	13	10.169	7.665
Otras cuentas por pagar	14	112.296	106.425
Impuestos por pagar	9	1.242	1.463
Cuentas por pagar Accionistas		-	1.476.845
Obligación con los trabajadores		972	972
Impuesto a la renta		-	-
Total pasivos corrientes		124.679	1.593.370
PASIVOS NO CORRIENTES			
Pasivos Diferidos	15	7.935	-
Otros pasivos a largo plazo / garantías	16	26.820	27.420
Total pasivos no corrientes		34.755	27.420
TOTAL PASIVOS		159.434	1.620.790
PATRIMONIO			
Capital social	18	16.200	16.200
Reservas		11.869	11.869
Resultados acumulados		2.799.531	2.098.199
Utilidad (pérdida) del ejercicio		831.611	701.331
Total patrimonio		3.659.212	2.827.601
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.818.645	4.448.391



Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



Ing. Kathy Vargas
Contadora General

PINTO HOLDING S.A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2018	2017
Ingresos de actividades ordinarias	19	773.139	580.517
(-) Costo de ventas		(86.018)	-
(=) Utilidad Bruta en ventas		<u>687.121</u>	<u>580.517</u>
Gastos de funcionamiento	20	(339.691)	(342.784)
Gastos de administración	21	(72.358)	(78.179)
Utilidad (pérdida) Operacional		<u>275.071</u>	<u>159.554</u>
Otros ingresos, (gastos):	22		
Dividendos en acciones		615.000	600.000
Ingresos (Gastos) financieros, neto		13.285	(28.871)
Otros Ingresos (Gastos), neto		2.328	85
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		<u>905.684</u>	<u>730.768</u>
Menos participación trabajadores		-	-
Menos impuesto a la renta:			
Corriente	23	(74.072)	(29.435)
Diferido		-	-
UTILIDAD (PERDIDA) NETA DEL PERIODO		<u>831.611</u>	<u>701.333</u>

Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente GeneralIng. Kathy Vargas
Contadora General

PINTO HOLDING S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017

Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

DETALLE	Nota	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre del 2016		16.200	11.869	2.098.200	2.126.269
Apropiación reserva		-	-	-	-
Dividendos pagados		-	-	-	-
Resultado del Periodo		-	-	701.332	701.332
Saldos al 31 de diciembre del 2017		16.200	11.869	2.799.532	2.827.601
Apropiación reserva		-	-	-	-
Dividendos pagados		-	-	-	-
Resultado del Periodo		-	-	831.611	831.611
Saldos al 31 de diciembre del 2018		16.200	11.869	3.631.143	3.659.212



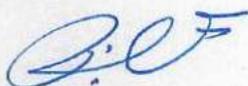
Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



Ing. Kathy Vargas
Contadora General

PINTO HOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2018 con cifras comparativas del 2017
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	768.496	577.649
Pagado a proveedores	(1.724.046)	(331.797)
Pagado a empleados	-	(54.086)
Otras entradas (salidas) de efectivo	(324)	(28.786)
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de operación	(955.874)	162.980
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades, instalaciones y equipo	(12.576)	(17.000)
Dividendos en acciones	615.000	600.000
Inversiones	(19.800)	-
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de inversión	582.624	583.000
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones financieras	2.216	(4.600)
Obligaciones con socios	-	56.956
Efectivo neto (utilizado) proveniente en actividades de financiamiento	2.216	52.356
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:		
Incremento (disminución) neto durante el año	(371.035)	798.336
Saldos al comienzo del año	806.252	7.916
Saldos al final del año	<u>435.217</u>	<u>806.252</u>



Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



Ing. Kathy Vargas
Contadora General