

LCDA. JANIRA GARZON
AUDITORA INDEPENDIENTE
DIR. Matías Virgil E6104 y Pio Jaramillo
Celular: 0994939617

PINTO HOLDING S.A.

**Estados financieros con el Informe
De los Auditores independientes**

Al 31 de diciembre del 2019

PINTO HOLDING S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
OPINIÓN.....	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN.....	1
OTRA INFORMACIÓN	1
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	3

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 2019, el estado de resultados del periodo 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 2019, 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 LAS 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 Entidad 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 Entidad, 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), 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 Entidad.

- 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 Entidad 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 Entidad 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 Entidad 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 Entidad, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.

14 de Abril de 2020
Quito, Ecuador


Janira Alexandra Garzón Hinojosa
RNAE No. 1137

PINTO HOLDING S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

ACTIVOS	Notas	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	750.848	455.217
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	6	3.250	7.511
Cuentas por cobrar relacionadas	7	2.690	-
Otras cuentas por cobrar	8	5.610	6.142
Activos disponibles para la venta	9	322.373	322.373
Activos por impuestos corrientes	10	146.658	166.366
Total activos corrientes		1.240.629	937.609
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	11	2.605.955	2.725.666
Otras cuentas por cobrar relacionadas	12	110.602	129.402
Inversiones No Corrientes	13	37.338	25.968
Total Activos No Corrientes		2.754.095	2.881.036
TOTAL ACTIVOS		3.994.724	3.818.645
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	14	11.567	10.169
Otras cuentas por pagar relacionadas	15	5.687	91.827
Otras Cuentas por pagar no relacionadas		-	20.469
Impuestos corrientes por pagar SRI		1.395	1.242
Obligaciones con el IESS		1.080	972
Obligación con los trabajadores		4.191	-
Pasivos por ingresos diferidos		6.135	-
Total pasivos corrientes		30.056	124.679
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar relacionadas	16	92.827	-
Pasivos Diferidos		-	7.935
Otros pasivos No corrientes / garantías	17	26.820	26.820
Total pasivos no corrientes		119.647	34.755
TOTAL PASIVOS		149.703	159.434
PATRIMONIO			
Capital social	18	16.200	16200
Reservas		11.869	11.869
Resultados acumulados		3.631.143	2.799.531
Utilidad (pérdida) del ejercicio		185.810	831.612
Total patrimonio		3.845.021	3.659.212
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.994.724	3.818.645


 E. Ramiro Pinto Flori
 Gerente General


 Ing. Kathy Vargas
 Contadora General

PINTO HOLDING S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	Notas	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	19	609.960	773.139
(-) Costo de ventas y producción		-	(86.018)
Margen bruto		609.960	687.121
(-) Gastos de funcionamiento	20	(321.745)	(339.691)
(-) Gastos de administración	21	(75.024)	(72.358)
Resultado en operaciones		213.191	275.071
Otros ingresos, (gastos):	22		
Dividendos en acciones		-	615.000
Ingresos (Gastos) financieros, neto		26.063	13.285
Otros Ingresos (Gastos), neto		1.359	2.328
Resultado antes de impuesto a la renta		240.613	905.684
(-) 15% PUT		-	-
(-) Impuesto a la renta corriente	23	(54.803)	(74.072)
(+/-) Impuesto a la renta diferido		-	-
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		185.810	831.612



Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



Ing. Kathy Vargas
Contadora General

*PINTO HOLDING S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
Expresada en Dólares de los Estados Unidos de América*

Detalle	Capital Suscrito	Reservas	Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2019	16.200	11.869	2.799.531	831.612	3.659.212
Transferencia unidades años anteriores	-	-	831.612	(831.612)	-
Otros Resultados Integrales cálculo Actuarial	-	-	-	-	-
Ajustes Amortización Pérdidas bajo NIIF	-	-	-	-	-
Ajustes	-	-	-	-	-
Pago de dividendos	-	-	-	-	-
Apropiación de Reservas	-	-	-	-	-
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	185.810	185.810
Saldos al 31 de diciembre del 2019	16.200	11.869	3.631.143	185.810	3.845.021



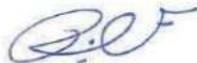
Dr. Ramiro Pinto Florid
Gerente General



Ing. Nathy Vargas
Contadora General

PINTO HOLDING S.A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
 Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
 Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	611.331	768.496
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(302.397)	(1.724.046)
Pagado a empleados	4.299	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	64.130	(324)
Efectivo neto proveniente de actividades operativas	377.362	(955.874)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(42.560)	(12.576)
Compra de activos intangibles	(11.570)	615.000
Inversiones	-	(19.800)
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(54.130)	582.624
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Obligaciones financieras	1.398	2.216
Obligaciones con socios	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	1.398	2.216
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	324.630	(371.035)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	435.217	806.252
Efectivo y sus equivalentes al final del año	759.848	435.217



Ec. Ramiro Pinto Floril
Gerente General



Ing. Kathy Vargas
Contadora General