

CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.

Informe del Auditor Independiente  
Sobre el examen de los estados financieros Separados  
Al 31 de diciembre de 2018

CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.

Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre del 2018

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-4
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	5-6
Estado de Resultado Integral.....	7
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los Socios.....	8
Estado de Flujos de efectivo.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	10-17



## INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de:

**CONTISEA HOLDING CIA.LTDA**

### 1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados de la Empresa **CONTISEA HOLDING CIA.LTDA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultado global, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha 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 separados adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **CONTISEA HOLDING CIA.LTDA**, al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### 2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas 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 Sociedad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### 3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, el informe de Comisario, dicha otra información incluyen los estados financieros separados que sirvieron de base para el examen de auditoría.

Nuestra opinión sobre los estados financieros separados no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de esta.

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros separados, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoría, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

#### **4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros**

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

En la preparación de los estados financieros separados, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

#### **5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros separados en su conjunto están libres de incorrección material, 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 Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una incorrección material cuando exista. 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 separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, 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 separados, 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 una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido 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 dirección.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, 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 Sociedad 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 futuras pueden ser causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluida la información revelada, y si los estados financieros separados representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logren la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización 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.

**Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

**6. Informe de cumplimiento tributario ICT**

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un informe de cumplimiento tributario por parte de la empresa **CONTISEA HOLDING CIA.LTDA**, al 31 de diciembre del 2018, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

*Auditory & Accounts S.A.*

**Auditory & Accounts S.A.**  
RCCP 17-006  
SC-RNE 0677  
Quito - Ecuador  
Abril 15,2019

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Juan Puentes', is written over a circular stamp. The signature is stylized and somewhat illegible due to the overlapping lines of the stamp.

**Lcdo. Juan Puentes V. CPA**  
Socio  
Registro No. 20103

**CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.**  
**Estado Separado de Situación Financiera**  
**Al 31 de diciembre del 2018, con cifras comparativas**  
**al 31 de diciembre del 2017**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

	Notas	31 de Diciembre	
		2018	2017
<b>Activos</b>			
<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	116.889	55.580
<b>Total activos corrientes</b>		<b>116.889</b>	<b>55.580</b>
<b>Activos no corrientes:</b>			
Inversión en acciones	5	16.232.590	16.232.590
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>16.232.590</b>	<b>16.232.590</b>
<b>Total activos</b>		<b>16.349.479</b>	<b>16.288.170</b>

		31 de Diciembre	
	Notas	2018	2017
<b>Pasivos y patrimonio</b>			
<b>Pasivos corrientes:</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	40	54
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>40</b>	<b>54</b>
<b>Total Pasivos</b>		<b>40</b>	<b>54</b>
<b>Patrimonio :</b>			
Capital Social	7.1	1.000.000	1.000.000
Reservas legal	7.2	557.116	557.116
Reservas facultativas	7.3	14.117.339	14.117.339
Resultados acumulados	7.4	674.984	613.661
<b>Total Patrimonio</b>		<b>16.349.439</b>	<b>16.288.116</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>		<b>16.349.479</b>	<b>16.288.170</b>


---

**Ing. Marjo Vernaza Amador**  
**Gerente General**


---

**Sr. Erwin González R.**  
**Contador General**

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**

**CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.**  
**Estado Separado de Resultado Integral**  
**Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018**  
**con cifras comparativas del año 2017**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	Notas	2018	2017
Ingresos por dividendos	8	200.000	-
<b>Total ingresos</b>		<b>200.000</b>	<b>-</b>
Gastos de administración	9	- 138.677	- 28.442
Utilidad (pérdida) Operativa		<b>- 138.677</b>	<b>- 28.442</b>
Otros Ingresos / (Egresos) no operacionales	9	-	4
<b>Utilidad (pérdida) antes de participacion de trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>61.323</b>	<b>- 28.438</b>
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
<b>Resultado integral neto</b>		<b>61.323</b>	<b>- 28.438</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Mario Vernaza Amador**  
**Gerente General**

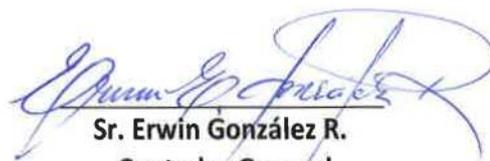
  
 \_\_\_\_\_  
**Sr. Erwin González R.**  
**Contador General**

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**

**CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.**  
**Estado Separado de Cambios en el Patrimonio**  
**Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018**  
**con cifras comparativas del año 2017**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

	Capital Social	Reserva legal	Reserva Facultad	Resultados Acumulados		Total Patrimonio
				Reserva de Capital	Resultados	
Saldos al 1 de enero del 2017	1.000.000	557.116	14.117.339	583.283	58.816	16.316.554
Pérdida neta integral					-28.438	-28.438
Saldos al 31 de diciembre del 2017	<b>1.000.000</b>	<b>557.116</b>	<b>14.117.339</b>	<b>583.283</b>	<b>30.378</b>	<b>16.288.116</b>
Utilidad neta integral					61.323	61.323
Saldos al 31 de diciembre del 2018	<b>1.000.000</b>	<b>557.116</b>	<b>14.117.339</b>	<b>583.283</b>	<b>91.701</b>	<b>16.349.439</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Mario Vernaza Amador**  
**Gerente General**

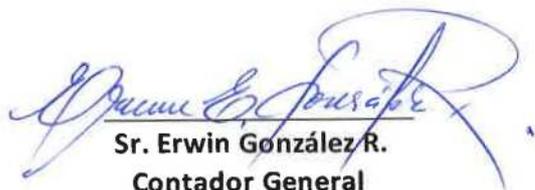
  
 \_\_\_\_\_  
**Sr. Erwin González R.**  
**Contador General**

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**

**CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.**  
**Estado Separado de Flujos de Efectivo**  
**Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2018**  
**con cifras comparativas del año 2017**  
**(En dólares de los Estados Unidos de América)**

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Pagado a proveedores		138.691	28.428
Efectivo generado por las operaciones	-	138.691	28.428
Dividendos recibidos		200.000	-
<b>Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:</b>		<b>61.309</b>	<b>- 28.428</b>
<b>Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:</b>			
Cancelación Inversión en DIBSA		-	-
Aportación para futuro aumento de capital en MOCHASA		-	-
<b>Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación</b>			
Pagos de préstamos a corto plazo		-	-
Recibido de préstamos a corto plazo		-	-
Aumento de Capital		-	-
<b>Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (disminución) neto en caja y bancos</b>		61.309	- 28.428
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		55.580	84.008
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	<b>4</b>	<b>116.889</b>	<b>55.580</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Mario Vernaza Amador**  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
**Sr. Erwin González R.**  
**Contador General**

**Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.**