

CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.

**Informe del Auditor Independiente
Sobre el examen de los estados financieros Separados
Al 31 de diciembre de 2019**

CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.

Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre del 2019

Contenido

Informe del Auditor Independiente.....	1-3
Estados Financieros Auditados	
Estado de Situación Financiera.....	4-5
Estado de Resultado Integral.....	6
Estado de Cambios en el Patrimonio neto de los Socios.....	7
Estado de Flujos de efectivo.....	8
Notas a los Estados Financieros.....	9-17



Auditor & Accounting S.A.

Consultores Contables y Tributarios
Eficiencia y Eficacia

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios:

CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados de CONTISEA HOLDING CIA.LTDA., que comprenden los estados separados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros separados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros separados adjuntos presentan razonablemente, en todos los demás aspectos importantes, la situación financiera de CONTISEA HOLDING CIA.LTDA, al 31 de diciembre del 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo separados por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

2. Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros separados de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para Contadores emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros separados en Ecuador. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

3. Otros asuntos

Los estados financieros de CONTISEA HOLDING CIA.LTDA, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2018, fueron auditados por otro auditor, expresando con fecha 28 de octubre del 2019, una opinión sin salvedades.

4. Otra información

La Administración de CONTISEA HOLDING CIA.LTDA, es responsable de la otra información. La otra información comprende la información incluida en el informe anual

a los accionistas e informe del Gerente General de la compañía CONTISEA HOLDING CIA.LTDA, pero no incluye los estados financieros separados y el informe del auditor.

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

En relación con nuestra auditoría de los estados financieros separados, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si la otra información es materialmente inconsistente con los estados financieros. Si con base en el trabajo que hemos realizado, llegamos a la conclusión de que hay una declaración equivocada material de esta otra información, estamos obligados a informar sobre ese hecho. No tenemos observaciones que informar al respecto.

5. Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros separados libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de CONTISEA HOLDING CIA.LTDA, de continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el 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.

Los miembros de la Administración son los responsables de supervisar el proceso de la información financiera de la Compañía.

6. 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 errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad pero no es garantía de que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte errores materiales cuando existan. Las equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material sí, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios, basadas en los estados financieros.

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:

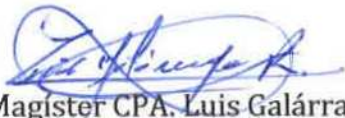
- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos

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 errores materiales debido a fraude es más elevado que en el caso de errores materiales debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, tergiversaciones, 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 apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos la idoneidad de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros separados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o 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, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

Comunicamos a la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Auditor & Accounting S.A. Audaccsa.
SC-RNAE 1418


Magister CPA. Luis Galárraga
Socio

Guayaquil, Ecuador
Julio 28, 2020

CONTISEA HOLDING CIA. LTDA.
Estado Separado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre del 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre del 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

		31 de Diciembre	
	Notas	2019	2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	<u>94.731</u>	<u>116.889</u>
Total activos corrientes		<u>94.731</u>	<u>116.889</u>
 Activos no corrientes:			
Inversión en acciones	5	<u>77.558.183</u>	<u>16.232.590</u>
Total activos no corrientes		<u>77.558.183</u>	<u>16.232.590</u>
Total activos		<u>77.652.914</u>	<u>16.349.479</u>

		31 de Diciembre	
		2019	2018
Notas			
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	40	40
Total pasivos corrientes		40	40
Total Pasivos		40	40
Patrimonio :			
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	61.978.419	674.984
Total Patrimonio		77.652.874	16.349.439
Total pasivos y patrimonio		77.652.914	16.349.479


 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 Resultado Integral
Por el Año Terminado el 31 de Diciembre del 2019
con cifras comparativas del año 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Notas	2019	2018
Ingresos por medición de inversión al VPP	8	4.261.160	200.000
Total ingresos		<u>4.261.160</u>	<u>200.000</u>
Gastos de administración	9	- 22.158	- 138.677
Utilidad (pérdida) Operativa		<u>- 22.158</u>	<u>- 138.677</u>
Otros Ingresos / (Egresos) no operacionales	9	-	-
Utilidad (pérdida) antes de participacion de trabajadores e impuesto a la renta		<u>4.239.002</u>	<u>61.323</u>
Participación de trabajadores		-	-
Impuesto a la renta		-	-
Utilidad neta		<u>4.239.002</u>	<u>61.323</u>
Otros resultados integrales		49.178	-
Ganancias / (pérdidas) actuariales		<u>4.288.180</u>	<u>61.323</u>


Ing. Mario Vernaza Amador
Gerente General


Sr. Erwin Gonzalez 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 2019
con cifras comparativas del año 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva Facultat	Otros Resultados Integrales	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 de 2017	1.000.000	557.116	14.117.339	-	583.283	30.378	16.288.116
Utilidad neta integral						61.323	61.323
Saldos al 31 de diciembre de 2018	1.000.000	557.116	14.117.339	-	583.283	91.701	16.349.439
Ganacias (pérdidas) actuariales 2019				49.178			49.178
Ajustes por cambio de política en medición de las inversiones de costo a VPP (hasta 2018)				-134.680		57.149.935	57.015.255
Utilidad neta integral						4.239.002	4.239.002
Saldos al 31 de diciembre de 2019	1.000.000	557.116	14.117.339	-85.502	583.283	61.480.638	77.652.874


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 2019
con cifras comparativas del año 2018
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de operación:			
Pagado a proveedores		22.158	138.691
Efectivo generado por las operaciones	-	22.158	- 138.691
Dividendos recibidos		-	200.000
Flujos de efectivo proveniente de (usado por) actividades de operación:	-	22.158	61.309
 Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión:			
Cancelación Inversión en DIBSA		-	-
Aportación para futuro aumento de capital en MOCHASA		-	-
Flujos de efectivo proveniente de (usado en) actividades de inversión		-	-
 Flujo de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación			
Pagos de préstamos a corto plazo		-	-
Recibido de préstamos a corto plazo		-	-
Aumento de Capital		-	-
Flujo neto de efectivo proveniente de (usado en) actividades de financiación		-	-
 Aumento (disminución) neto en caja y bancos	-	22.158	61.309
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año		116.889	55.580
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	4	94.731	116.889


Ing. Mario Vernaza Amador
Gerente General


Sr. Erwin González R.
Contador General

Las notas adjuntas son partes integrantes de estos estados financieros.