

INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Al 31 de diciembre de 2019

Con el informe de los auditores independientes

INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

CONTENIDO

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera Separados

Estado de Resultados Integral Separados

Estado de Cambios en el Patrimonio Separados

Estado de Flujos de Efectivo Separados

Notas a los Estados Financieros Separados



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Administración y Junta de Accionistas de:
INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

Opinión

Hemos auditado los estados financieros separados que se adjuntan de **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta**, que comprenden el estado de situación financiera separado al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estado de resultado integral separado, de cambios en el patrimonio separado y de flujos de efectivo separado por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas a 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 aspectos importantes, la situación financiera de **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta**, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CINC).

Fundamentos de la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros Separados" de nuestro informe. Somos independientes del **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta** de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA por sus siglas en inglés), las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros; y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión de auditoría.

Asunto de énfasis

Sin calificar nuestra opinión y tal como se menciona más ampliamente en la nota 7 a los estados financieros, informamos que la Compañía mantiene registrado Aportes para Futuras Capitalizaciones en su patrimonio por US\$33,260, los cuales hasta la fecha de emisión de este informe no han sido capitalizados.

Información presentada en adición a los estados financieros separados

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 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC), así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes 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 un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero a la Junta de Accionistas de la Compañía.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros Separados

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (CNIC) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, así como del control interno que la Administración de la Compañía considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros separados, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros separados

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca que estados financieros separados en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Errores pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 un error 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 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 del **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta**.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la compañía es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración de la compañía, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta**, para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros separados 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.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros separados, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros separados representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta** 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 de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Otros asuntos

- Indicamos que los estados financieros separados adjuntos han sido preparados para cumplir con requisitos legales vigentes en el Ecuador e informar sobre la situación financiera separada de la Compañía, en base a las políticas contables descritas en la nota 2, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). En consecuencia, para su adecuada interpretación estos estados financieros separados deben ser leídos y analizados en conjunto con los estados financieros consolidados de la **Inversiones de la Costa S.A. Invercosta**, los que son requeridos por las Normas Internacionales de Información Financiera.
- La preparación de los estados financieros separados mencionados en el primer párrafo, sirven para información y uso por parte de los Accionistas y Gerencia General; por ésta razón, los estados financieros separados no deben ser usados para otros propósitos, ni ser distribuidos a terceras personas.
- Tal como se explica más ampliamente en la nota 12 a los estados financieros adjuntos y debido a la importancia de los hechos ocurridos en el primer trimestre del año 2020, informamos que las medidas económicas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano por efectos del COVID-19; así como las diferentes condiciones económicas adversas a nivel mundial y la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la Compañía durante el año antes indicado.

Informe Sobre Otros Requisitos Legales y Reglamentarios

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción y el informe de Control Interno por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado.


Kristian N. Escobar
SC-RNAE No. 643
Quito - Ecuador

15 de junio del 2020


Felipe Sánchez M.
Representante Legal

INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

Estado de Situación Financiera Separados

Al 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | Notas | 2019 | 2018 |
|---|-------|----------------|----------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activo corriente: | | | |
| Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar | | 20 | - |
| Otros créditos fiscales y total activo corriente | | 1,365 | 1,365 |
| Total activos corrientes | | 1,385 | 1,365 |
| Activo no corriente: | | | |
| Inversiones en acciones y total activo no corriente | 6 | 563,389 | 777,492 |
| Total activos | | 564,774 | 778,857 |
| PASIVOS | | | |
| Pasivos corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | 983 | 4,937 |
| Cuentas por pagar a corto plazo partes relacionadas | 5 | 33,409 | 17,645 |
| Otras deudas fiscales | | 18 | 38 |
| Total pasivos corrientes | | 34,410 | 22,620 |
| Pasivos no corrientes: | | | |
| Cuentas por pagar a largo plazo partes relacionadas | 5 | 100,386 | 145,919 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar largo plazo | | 2,590 | 35 |
| Total pasivos no corrientes | | 102,976 | 145,954 |
| Total pasivos | | 137,386 | 168,574 |
| PATRIMONIO | | | |
| | 7 | | |
| Capital | | 800 | 800 |
| Aporte para futuras capitalizaciones | | 33,260 | |
| Reserva Legal | | 73 | 73 |
| Reserva de capital | | 111,158 | 111,158 |
| Resultados acumulados | | 282,097 | 498,252 |
| Total patrimonio | | 427,388 | 610,283 |
| Total pasivo y patrimonio | | 564,774 | 778,857 |

Dra. María Eugenia Mora
Gerente General

Ing. Grace Jurado
Contadora General

Las notas que se acompañan son parte integrante de estos Estados Financieros.

INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

Estado de Resultados Integral Separados

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | Notas | 2019 | 2018 |
|---|-------|------------------|------------------|
| Ingresos | 9 | 25,041 | - |
| Gastos operativos: | | | |
| Gastos de administración | 10 | (40,665) | (5,045) |
| Otros gastos | 11 | (214,598) | (312,935) |
| Pérdida del ejercicio | | (255,263) | (317,980) |
| Pérdida neta y resultado Integral del año | | <u>(230,222)</u> | <u>(317,980)</u> |

Dra. María Eugenia Mora
Gerente General

Ing. Grace Jurado
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

Estado de Cambios en el Patrimonio Separados

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | Resultados acumulados | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | Capital | Aporte futura capitalización | Reserva legal | Reserva de capital | Reserva por aplicación inicial NIIF | Resultados Acumulados | Total Resultados Acumulados |
| Saldo al 31 de diciembre de 2017 | 800 | - | 73 | 111,158 | 361,456 | 454,776 | 816,232 |
| Pérdida del año | - | - | - | - | - | (317,980) | (317,980) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2018 | 800 | - | 73 | 111,158 | 361,456 | 136,796 | 498,252 |
| Pérdida del año | - | - | - | - | - | (230,222) | (230,222) |
| Aporte para futura capitalización | - | 33,260 | - | - | - | - | 33,260 |
| Ajuste por reclamo de impuesto (1) | - | - | - | - | - | 14,067 | 14,067 |
| Absorción de pérdidas (2) | - | - | - | - | (361,456) | 361,456 | - |
| Saldo al 31 de diciembre de 2019 | 800 | 33,260 | 73 | 111,158 | - | 282,097 | 427,388 |

(1) Corresponde a retenciones en la fuente compensados en pagos de impuesto a la renta de años anteriores.

(2) Mediante Acta de Junta General Ordinaria Universal de Accionistas del 18 marzo de 2019, se tomó la decisión de absorber las pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores, con la cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF" y el saldo con la cuenta "Utilidad no distribuida de ejercicios anteriores".



Dra. María-Eugenia Mora
Gerente General



Ing. Gráce Jurado
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.

INVERSIONES DE LA COSTA S.A. INVERCOSTA

Estado de Flujos de Efectivo Separados

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2019

(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------|----------------|
| Flujos de efectivo de actividades de operación: | | |
| Efectivo pagado a proveedores y otros y total actividades de operación | <u>-</u> | <u>(9,857)</u> |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| Adición inversiones en acciones y total actividades de inversión | <u>-</u> | <u>9,857</u> |
| Aumento (disminución) del efectivo y equivalente de efectivo | | |
| Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del período | <u>-</u> | <u>-</u> |
| Efectivo y equivalente de efectivo al final del período | <u>-</u> | <u>-</u> |



Dra. María Eugenia Mora
Gerente General



Ing. Grace Jurado
Contadora General

Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros.