INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores accionistas de la compañía CERORIESGO S.A.

Dictamen sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros individuales de CERORIESGO S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de CERORIESGO S.A., al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros".

Considero que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Independencia

Soy independiente de CERORIESGO S.A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y he cumplido con las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los Estados Financieros

La Administración de CERORIESGO S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén de distorsiones significativas, 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

Los encargados de la Administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre

Scanned by CamScanner

un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identifique y evalue los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñe y ejecute procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi 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.

- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evalué si las politicas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.

- Concluí 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 auditoria obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañia para continuar como negocio en marcha. Si hubiese concluido que existiese una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoria a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoria, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

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

Comunique a los responsables de la Administración de la Compañia respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoria planificada y los hallazgos significativos, asi como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoria.

CPA. Roddy Vera Pinto, MBA
AUDITOR
RNAE - 1024

Abril 15, 2019
RNA. No. 1024
Guayaquil, Ecuador

Roddy Vera
Auditor Independiente

Scanned by CamScanner

CERORIESGO S.A.

Estado de Situación Financiera
Por los años terminados 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO	Notas	2018	2017
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	4	25,676	15,389
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionadas	5	1,548	2,461
Inventarios		3,190	2015.3
Total de Activos Corrientes		**30,414**	**19,865**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	8		
Edificio		400,000	400,000
Maquinarias Planta y Equipos		2,720	2,720
Muebles y enseres		3,184	3,184
Equipos de Computacion		2,837	2,837
Vehículos, Equipo de Transporte y Caminero Móvil		10,467	10,467
Depreciacion Acumulada		(106,585)	(82,965)
Total de Activos No corrientes		**312,623**	**336,243**
Total de Activos		**343,037**	**356,108**

LUIS ANIBAL HINOJOSA
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

Scanned by CamScanner

CERORIESGO S.A.

Estado de Situación Financiera
Por los años terminados 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO	Notas		
PASIVO		2018	2017
Cuentas por Pagar	10	31,101	3,826
Otros Pasivos No Corrientes	6	1,248	8,534
Total de Pasivo Corriente		**32,350**	**12,360**
Otros Pasivos No Corrientes		77,170	84,907
Prestamos Bancarios		76,387	99,985
Total Pasivos		**185,907**	**197,252**
CAPITAL		**800.00**	**800.00**
Capital Social	11	1,000	2,000
Aportes de Socios		40,532	40,532
Reserva Legal		500	1,000
Utilidades Acumuladas años Anteriores		15,068	16,500
Adopcion NIFF por Primera Vez		97,391	97,391
Perdida del Ejercicio		2,639	1,432
Total de Patrimonio		**157,130**	**158,855**
Total de Pasivo y Patrimonio		**343,037**	**356,107**

LUIS ANIBAL HINOJOSA
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

Scanned by CamScanner

CERORIESGO S.A.

Estado de Situación Financiera
Por los años terminados 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

PASIVO	Notas		
PASIVO		**2018**	**2017**
Cuentas por Pagar	10	31,101	3,826
Otros Pasivos No Corrientes	6	1,248	8,534
Total de Pasivo Corriente		**32,350**	**12,360**
Otros Pasivos No Corrientes		77,170	84,907
Prestamos Bancarios		76,387	99,985
Total Pasivos		**185,907**	**197,252**
CAPITAL		**800.00**	**800.00**
Capital Social	11	1,000	2,000
Aportes de Socios		40,532	40,532
Reserva Legal		500	1,000
Utilidades Acumuladas años Anteriores		15,068	16,500
Adopcion NIFF por Primera Vez		97,391	97,391
Perdida del Ejercicio		2,639	1,432
Total de Patrimonio		**157,130**	**158,855**
Total de Pasivo y Patrimonio		**343,037**	**356,107**

LUIS ANIBAL HINOJOSA
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

Scanned by CamScanner

CERORIESGO S.A.

Estado de Resultados Neto
Por los años terminados 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2018	2017
INGRESOS			
Ingresos Operacionales	12	139,429	60,686
GASTOS			
Costos de Ventas y Produccion		3,190	2,015
Gastos Administrativos	13	108,638	16,474
Depreciaciones		23,620	43,629
Otros Gastos			
Total de Gastos		135,448	62,119
(Perdida) Utilidad del Ejercicio antes de Participacion e IR		3,981	(1,432)

LUIS ANIBAL HINOJOSA
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

Scanned by CamScanner

CERORIESGO S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por los años terminados 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

Conceptos	Capital Social	Aporte para Accionistas	Reserva Legal	Adopcion NIFF	Resultados Acumuladas	Total
ENERO 1, 2017	2,000	40,532	1,000	97,391	15,068	155,990
Resultado Integral del ejercicio	-	-	-		-	-
DICIEMBRE 31, 2017	2,000	40,532	1,000	97,391	15,068	155,990
Resultado Integral del ejercicio	(1,000)		(500)		2,639	2,639
DICIEMBRE 31, 2018	1,000	40,532	500	97,391	17,707	157,130

LUIS ANIBAL HINOJOSA
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

Scanned by CamScanner

CERORIESGO S.A.

Estado de Flujos de Efectivo
Por los años terminados 2018 y 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	2018	2017
Flujo de Efectivo Provenientes (Utilizados)en Actividades de Operacion			
Efectivo Recibido por Clientes		44,928	7,658
Efectivo Pagados a Proveedores y Otros		(34,641)	(87,946)
Efectivo Neto Utilizado en Actividades de Operacion		10,287	(80,288)
Efectivo de la Variaciones de Efectivo y sus equivalentes			
Aumento Neto Durante el Año		10,287	(80,288)
Saldo al Inicio del año		15,389	95,677
Saldo al Final del Ejercicio	4	25,676	15,389
Conciliacion del Resultado del Periodo con el Efectivo			
Neto Proveniente de Actividades de Operacion			
Resultado del Ejercicio		3,981	(1,432)
Ajuste a los Ingresos y Gastos que no generaron entradas o desembolsos de efectivo			
Depreciacion de Edificio, Planta y Equipo		11,662	(50,381)
Otros Ajustes por partidas distintas al efectivo			(61,217)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		13,061	2,539
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2,866	(3,324)
(INCREMENTO) DISMINUCIÓN EN OTROS ACTIVOS		(28,791)	(8,426)
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		19,021	2,227
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR		(897)	531
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN BENEFICIOS EMPLEADOS		(891)	242
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) EN OTROS PASIVOS		(6,788)	(2,038)
Total de Cambios Activos y Pasivos		13,071	9,876
Efectivo Neto Proveniente en Actividades en Operaciones		10,287	(80,288)

LUIS ANIBAL HINOJOSA
Gerente General

Ver notas a los estados financiero

Scanned by CamScanner