

COMPAÑÍA ROTENINIG S.A.

**Por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 con
Opinión de Auditores Externos Independientes**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios de
COMPAÑÍA ROTENINIG S.A:

Informe sobre los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de COMPAÑÍA ROTENINIG S.A que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de COMPAÑÍA ROTENINIG 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 acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades- NIIF para las PYMES.

Fundamentos de la opinión

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las políticas contables utilizadas son apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

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

Responsabilidad de la Gerencia por los estados financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades– NIIF para las PYMES, y del control interno determinado por la gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

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 desviación material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA siempre detecte una desviación material cuando existe. Las desviaciones 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 Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación 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 desviación 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 Compañía.
- Evaluamos lo adecuado 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 negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una desviación material relacionada con hechos o con 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, 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 Compañía deje de ser un negocio en marcha.

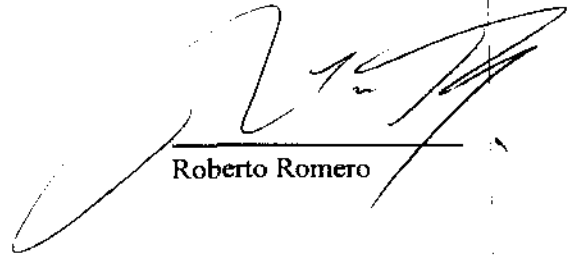
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la Compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Integrauditors Cia Ltda

INTEGRAUDITORES CIA. LTDA.

Quito, Abril 15 del 2019

Registro No. 900

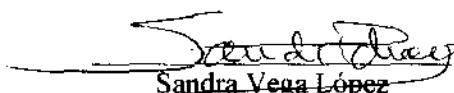

Roberto Romero

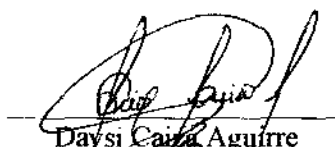
COMPañÍA ROTENINIG S.A
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo	4	162	430
Cuentas por cobrar	5	589.162	590.867
Activos por impuestos corrientes	7	34.421	34.223
Total activos corrientes		623.745	625.520
TOTAL		623.745	625.520
<u>PASIVOS</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar	6	297.004	295.538
Pasivos por impuestos corrientes	7	18	15
Total pasivos corrientes		297.022	295.553
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital social	10	800	800
Reservas		400	400
Utilidades retenidas		325.523	328.767
Total patrimonio		326.723	329.967
TOTAL		623.745	625.520

Ver notas a los estados financieros


Sandra Vega López
Gerente General

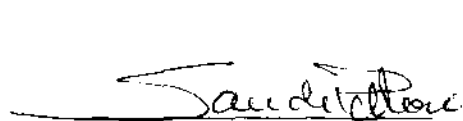

Daysi Caiza Aguirre
Contador General

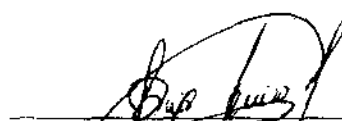
COMPAÑÍA ROTENINIG S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

(Expresados en U.S. dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos		-	-
GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	11	<u>2.125</u>	<u>1.462</u>
PÉRDIDA OPERACIONAL		(2.125)	(1.462)
Otros gastos		<u>(1.119)</u>	<u>(974)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		(3.244)	(2.436)
Menos impuesto a la renta corriente		<u>-</u>	<u>-</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO		<u>(3.244)</u>	<u>(2.436)</u>

Ver notas a los estados financieros

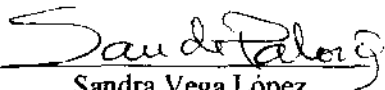
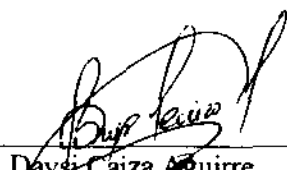

Sandra Vega López
Gerente General


Daysi Canza Aguirre
Contador General

COMPAÑÍA ROTENINIG S.A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresados en U.S. dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Recibido de clientes	1.706	87.518
Pagado a proveedores y empleados	(855)	(86.444)
Utilizado en otros	(1.118)	(974)
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación	(267)	100
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:		
Incremento (disminución) neto durante el año	(267)	100
Saldos al comienzo del año	429	330
Saldos al final del año	162	430

Ver notas a los estados financieros

 Sandra Vega López Gerente General	 Daysa Caiza Aguirre Contador General
---	---