

**INFORME DE AUDITORIA**

**ROSESUCCESS CIA. LTDA.**

**BALANCES AUDITADOS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

A los miembros del la Junta General de Accionistas  
Rosesuccess Cía. Ltda.:

### **Opinión**

He auditado los estados financieros de Rosesuccess Cía. Ltda., que comprenden el estado 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 explicativas de 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 situación financiera de Rosesuccess Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2018 y el desempeño de operaciones y flujos de efectivo por el año terminado en fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

### **Fundamentos de la opinión**

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Mis 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*". Soy independiente de Rosesuccess Cía. Ltda. 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 las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

### **Información presentada en adición a los estados financieros**

La Administración es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta General de Accionistas, pero no incluye el juego completo de estados financieros y mi informe de auditoría. Se espera que dicha información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer dicha información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que lea el Informe anual de los Administradores a la Junta de Accionistas, y si concluyo que existe un error material en esta información, tengo la obligación de reportar dicho asunto a los Accionistas de la Compañía.

### **Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador (Nota 2), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, 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 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.

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

### **Otro Asunto**

Los estados financieros de la Compañía para el año terminado al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores, quienes emitieron una opinión no modificadas. .

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

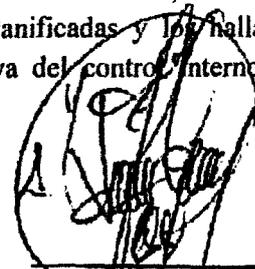
Los objetivos de mi auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluye nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

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

- Identifiqué y validé los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración de control interno.
- Obtuve 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 eficiencia del control interno de la entidad.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía, para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión calificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía, continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la correspondiente presentación global, 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 su presentación razonable.

Comuniqué a los responsables de la Administración de la Compañía, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Quito, Abril 29, 2019



Roberto Guachamín T  
Licencia No. 17046



SERVICIOS CONTABLES TRIBUTARIOS SERCONTRI S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31-DICIEMBRE-2018

<b>ACTIVO</b>	NOTAS	SALDOS NIHS 31-dic-18	SALDOS NIHS 31-dic-17
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	826	31367
Cuentas y documentos por cobrar	7	186709	13884
Impuestos corrientes	8	151037	106005
Inventario	9	40110	40799
Gastos pagados por anticipado	10	95741	74756
Otras cuentas por cobrar	11	368480	451298
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>842904</b>	<b>718109</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	12	670372	662297
Depreciación acumulada	12	-699387	-425924
Plantas en producción	13	370473	201828
Impuestos Diferidos		1921	1921
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>343379</b>	<b>440122</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1186282.57</b>	<b>1158231</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Acreedores Comerciales	14	184938	217825
Obligaciones Financieras	15	185183	165340
Impuestos corrientes por pagar	16	95241	50353
Beneficios sociales	17	74175	62013
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>539537.24</b>	<b>495531</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar a Largo Plazo	18	141781.66	30775
Obligaciones Financieras	19	170515.69	268221
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>312297</b>	<b>298996</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>851835</b>	<b>794527</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Social	20	301200	301200
Reserva Legal		1968.69	1969
Resultado corriente			
Resultados Acumulados		9576.27	60535
Resultado del ejercicio		21703.02	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>334448</b>	<b>363704</b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros

PAUL CEVALLOS TORRES  
GERENTE GENERAL

LUIS CANIZARES GARCÉS  
CONTADOR