

EDENROSES CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Con el Informe de los Auditores Independientes

EDENROSES CIA. LTDA.

Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Balance General

Estado de Resultados Integrales

Estado de Evolución del Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Informe de los Auditores Independientes

A los Miembros de la Junta de Socios
EDENROSES CIA. LTDA.

Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de EDENROSES CIA.LTDA., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, y los correspondientes estados de resultados integrales, el estado de evolución del patrimonio y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF- 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 a error.

Responsabilidad de los Auditores

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 y Aseguramiento NIAA. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye efectuar 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 errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia de control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto 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.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de EDENROSES CIA.LTDA., al 31 de diciembre del 2015, el resultado integral de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Asunto de énfasis

Como se menciona en la nota 18, la crisis que afronta Rusia, con la baja del precio del petróleo y la devaluación del rublo, ha afectado la exportación de flores ecuatorianas a ese país, considerado el segundo destino de las rosas nacionales. Para contrarrestar la disminución en los ingresos, el gobierno nacional estableció el sistema de devolución de impuestos, conocido como "drawback". Por su parte la Administración ha desarrollado varias estrategias para diversificar este mercado.

Quito, 22 de abril del 2016

Apoyo Internacional

Registro Nacional de Auditores Externos
SC-RNAE No. 377



Dr. Marco Gordillo Tapia
Director de Auditoría
Registro No. 20.686

EDENROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		Diciembre 31,	
		2015	2014
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalente de efectivo	US\$	71,059.57	56,289.54
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar (nota 5)		446,527.03	356,102.85
Activos por impuestos corrientes (nota 6)		59,383.73	71,978.08
Anticipo proveedores		77,740.55	0.00
Inventarios (nota 7)		37,454.95	53,296.34
Otros activos corrientes		119,475.79	119,475.79
Total activos corrientes	US\$	<u>811,641.62</u>	<u>657,142.60</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Activos biológicos (nota 8)		1,553,044.19	1,291,982.37
Menos: Amortización acumulada		(872,515.06)	(736,973.30)
	US\$	<u>680,529.13</u>	<u>555,009.07</u>
Propiedades, mobiliario y equipo (nota 9)		2,058,993.66	2,012,492.27
Menos: Depreciación acumulada		(952,280.94)	(825,314.72)
	US\$	<u>1,106,712.72</u>	<u>1,187,177.55</u>
TOTAL ACTIVO	US\$	<u><u>2,598,883.47</u></u>	<u><u>2,399,329.22</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Javier Valdospinos
Gerente General



Marcia Sevilla
Contadora General

EDENROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		Diciembre 31,	
		2015	2014
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias(nota 10)	US\$	63,604.85	52,579.90
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar(nota 11)		277,033.08	292,545.13
Otros pasivos financieros(nota 12)		0.00	28,800.00
Pasivos por impuestos corrientes(nota 6)		19,910.61	6,631.08
Provisiones corrientes(nota 13)		<u>29,283.35</u>	<u>41,820.65</u>
Total pasivos corrientes	US\$	<u>389,831.89</u>	<u>422,376.76</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias largo plazo(nota 10)		360,000.00	23,379.21
Otros pasivos financieros largo plazo(nota 12)		471,254.79	1,003,605.09
Cuentas por pagar comerciales(nota 11)		<u>51,104.18</u>	<u>73,770.68</u>
Total pasivos no corrientes	US\$	<u>882,358.97</u>	<u>1,100,754.98</u>
TOTAL PASIVO	US\$	<u><u>1,272,190.86</u></u>	<u><u>1,523,131.74</u></u>
PATRIMONIO			
Capital social(nota 14)		300,000.00	100,000.00
Aportes para futuros incrementos de capital		343,000.00	0.00
Reservas		11,426.86	10,317.44
Resultados acumulados		743,691.80	743,691.80
Resultado neto del ejercicio		<u>(71,426.05)</u>	<u>22,188.24</u>
TOTAL PATRIMONIO	US\$	<u><u>1,326,692.61</u></u>	<u><u>876,197.48</u></u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	US\$	<u><u>2,598,883.47</u></u>	<u><u>2,399,329.22</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



 Javier Valdospinos
 Gerente General



 Marcia Sevilla
 Contadora General

EDENROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

		Diciembre 31,	
		2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS(nota 15)	US\$	2,261,894.00	2,998,517.00
COSTO DE VENTAS(nota 16)		<u>(1,576,451.71)</u>	<u>(2,051,902.90)</u>
MARGEN BRUTO	US\$	685,442.29	946,614.10
Gastos de administración y ventas(nota 16)		(509,856.56)	(587,608.66)
Depreciaciones y amortizaciones(nota 16)		<u>(262,507.97)</u>	<u>(292,203.66)</u>
		(772,364.53)	(879,812.32)
(PERDIDA) UTILIDAD OPERATIVA	US\$	<u>(86,922.24)</u>	<u>66,801.78</u>
Otros ingresos, egresos			
Gastos financieros		(12,886.70)	(11,396.29)
Otros ingresos		<u>28,382.89</u>	<u>2,052.10</u>
Total (egresos) ingresos		15,496.19	(9,344.19)
Utilidad (pérdida) antes de participación a empleados e impuesto a la renta	US\$	(71,426.05)	57,457.59
Participación a empleados		<u>0.00</u>	<u>(8,618.64)</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	US\$	(71,426.05)	48,838.95
Impuesto a la renta del ejercicio		<u>0.00</u>	<u>(26,650.71)</u>
(PERDIDA)UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	US\$	<u><u>(71,426.05)</u></u>	<u><u>22,188.24</u></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Javier Valdospinos
Gerente General



Marcia Sevilla
Contadora General

EDENROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	Capital Acciones	Aporte de los Socios para Futuros Incrementos de Capital	Reserva Legal	Resultados Acumulados provenientes de la Adopción por primera vez de las NIIFs para PYMES	Resultados Acumulados	Total Patrimonio de los Accionistas
Saldos diciembre 31, 2013	US\$ 100,000.00	0.00	7,245.12	0.00	746,764.12	854,009.24
Apropiación para reserva legal	0.00	0.00	3,072.32	0.00	(3,072.32)	0.00
Utilidad neta del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	22,188.24	22,188.24
Saldos diciembre 31, 2014	US\$ 100,000.00	0.00	10,317.44	0.00	765,880.04	876,197.48
Aporte de los socios	200,000.00	343,000.00	0.00	0.00	0.00	543,000.00
Apropiación para reserva legal	0.00	0.00	1,109.42	0.00	(1,109.42)	0.00
Apropiación para pago de Dividendos	0.00	0.00	0.00	0.00	(21,078.82)	(21,078.82)
Pérdida del ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	(71,426.05)	(71,426.05)
Saldos diciembre 31, 2015	US\$ 300,000.00	343,000.00	11,426.86	0.00	672,265.75	1,326,692.61

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Javier Valdospinos
Gerente General



Marcia Sevilla
Contadora General

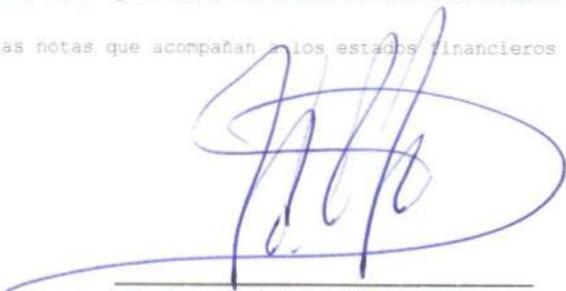
EDENROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

	2015	2014
Flujos de efectivo de las actividades en operación:		
Efectivo recibido de clientes y otros	US\$ 2,175,679.97	2,870,342.01
Efectivo pagado a proveedores, y otros	(2,736,859.72)	(2,743,778.25)
Intereses pagados y otros	(12,886.70)	(11,396.29)
Intereses cobrados y otros	26,832.78	38.77
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	US\$ (547,233.67)	115,206.24
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
(Aumento) en activos bilógicos	(261,061.82)	(72,715.40)
Disminución por retiro/bajas/erradicaciones de activos bilógicos	0.00	26,905.80
(Aumento) en propiedad, planta, equipo	(46,501.39)	(95,818.14)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(307,563.21)	(141,627.74)
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Aumento en obligaciones bancarias corrientes	11,024.94	4,629.16
Aumento (Disminución) en obligaciones bancarias de largo plazo	336,620.79	(52,772.41)
Aporte de los socios para capital social	200,000.00	0.00
Aporte de los socios para aumentos futuros de capital	343,000.00	0.00
Disminución por dividendos declarados	(21,078.80)	0.00
Efectivo provisto por las actividades de financiamiento	869,566.93	(48,143.25)
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	14,770.05	(74,564.75)
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año	56,289.54	130,854.29
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	US\$ 71,059.59	56,289.54
Conciliación de la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Utilidad(Pérdida) neta	US\$ (71,426.05)	22,188.24
Ajustes para reconciliar la pérdida neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	262,507.97	292,203.66
Cambios netos en activos y pasivos:		
(Aumento) en Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	(90,424.18)	(124,234.86)
Disminución(aumento) en activos por impuestos corrientes	12,594.35	16,885.65
(Aumento) en Anticipo de proveedores	(77,740.55)	0.00
(Aumento) disminución en Inventarios	15,841.39	(3,440.45)
(Disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(15,512.04)	(20,911.01)
(Disminución) en otros pasivos financieros	(28,800.00)	0.00
Aumento en pasivos por impuestos corrientes	13,279.54	537.01
Aumento en provisiones corrientes	(12,537.30)	1,217.51
(Disminución) aumento en otros pasivos financieros de largo plazo	(532,350.30)	(69,636.57)
Aumento en otras cuentas por pagar comerciales	(22,666.50)	397.06
Efectivo neto (provisto) utilizado en las actividades de operación	US\$ (547,233.67)	115,206.24

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Javier Valcoospinos
Gerente General



Marcia Sevilla
Contadora General