

# **EDENROSES CIA. LTDA.**

**Estados Financieros**

**31 de diciembre del 2017**

**Con el Informe de los Auditores Independientes**



**apoyo**  
internacional  
auditores y consultores



## **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 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, el estado de evolución del patrimonio, 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's para PYMES- 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.

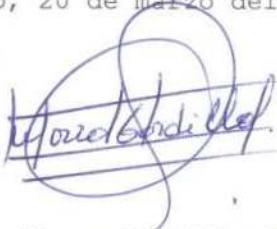
Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, 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 2017, 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 NIF's para PYMES.

Quito, 20 de marzo del 2018



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

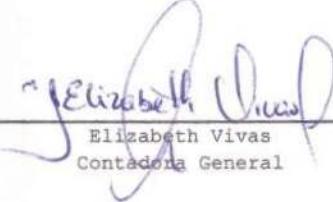
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre 31,	
		2017	2016
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalente de efectivo	US\$	11,591.39	80,883.02
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar(nota 5)		123,698.91	185,648.56
Activos por impuestos corrientes(nota 6)		48,787.74	38,664.31
Anticipo proveedores		12,216.45	12,679.92
Inventarios(nota 7)		38,429.61	33,762.91
Otros activos corrientes		<u>119,475.79</u>	<u>119,475.79</u>
Total activos corrientes	US\$	354,199.89	471,114.51
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Activos biológicos(nota 8)		2,016,412.19	1,887,196.91
Menos: Amortización acumulada		<u>(1,134,885.52)</u>	<u>(1,047,297.40)</u>
	US\$	881,526.67	839,899.51
Propiedades, mobiliario y equipo(nota 9 )		2,081,120.88	2,074,215.34
Menos: Depreciación acumulada		<u>(1,118,202.86)</u>	<u>(1,048,880.00)</u>
	US\$	962,918.02	1,025,335.34
<b>TOTAL ACTIVO</b>	US\$	<u><b>2,198,644.58</b></u>	<u><b>2,336,349.36</b></u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Javier Valdospinos  
Gerente General



Elizabeth Vivas  
Contadora General

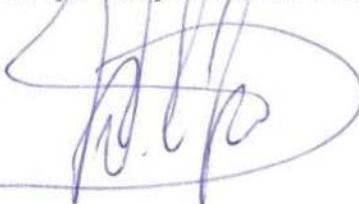
## EDENROSES CIA. LTDA.

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

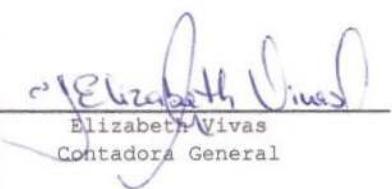
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre 31,	
		2017	2016
<b>PASIVOS</b>			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones bancarias(nota 10)	US\$	80,000.00	80,000.00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar(nota 11)		223,303.08	279,971.32
Otros pasivos financieros(nota 12)		0.00	3,557.83
Pasivos por impuestos corrientes(nota 6)		17,062.48	9,232.96
Provisiones corrientes(nota 13)		39,142.20	29,560.52
Total pasivos corrientes	US\$	<u>359,507.76</u>	<u>402,322.63</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones bancarias largo plazo(nota 10 )		200,000.00	280,000.00
Otros pasivos financieros largo plazo(nota 12)		506,507.15	541,037.48
Cuentas por pagar comerciales(nota 11)		77,546.05	75,635.85
Total pasivos no corrientes	US\$	<u>784,053.20</u>	<u>896,673.33</u>
<b>TOTAL PASIVO</b>	US\$	<b><u>1,143,560.96</u></b>	<b><u>1,298,995.96</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Capital social(nota 14)		300,000.00	300,000.00
Aportes para futuros incrementos de capital		343,000.00	343,000.00
Reservas		11,426.86	11,426.86
Resultados acumulados		382,926.54	672,265.75
Resultado neto del ejercicio		17,730.22	(289,339.21)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	US\$	<b><u>1,055,083.62</u></b>	<b><u>1,037,353.40</u></b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	US\$	<b><u>2,198,644.58</u></b>	<b><u>2,336,349.36</u></b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Javier Valdospinos  
Gerente General



c) Elizabeth Vivas  
Elizabeth Vivas  
Contadora General

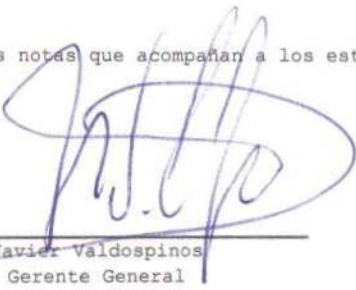
## EDENROSES CIA. LTDA.

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre 31,
	2017	2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS(nota 15)	US\$ 2,492,586.76	2,223,943.75
COSTO DE VENTAS(nota 16)	<u>(1,736,325.14)</u>	<u>(1,678,378.29)</u>
MARGEN BRUTO	US\$ 756,261.62	545,565.46
Gastos de administración y ventas(nota 16)	(529,484.71)	(500,005.17)
Depreciaciones y amortizaciones(nota 16)	<u>(228,766.66)</u>	<u>(271,381.40)</u>
	(758,251.37)	(771,386.57)
(PERDIDA) UTILIDAD OPERATIVA	US\$ (1,989.75)	(225,821.11)
<b>Otros ingresos, egresos</b>		
Gastos financieros	(26,962.89)	(41,902.14)
Otros ingresos	77,902.75	2,215.65
Total (egresos) ingresos	50,939.86	(39,686.49)
UTILIDAD(PERDIDA) DEL EJERCICIO	US\$ 48,950.11	(265,507.60)
Participación a trabajadores	<u>(7,342.52)</u>	0.00
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	41,607.59	(265,507.60)
Impuesto a la renta del ejercicio	(23,877.37)	(23,831.61)
UTILIDAD(PERDIDA)NETA DEL EJERCICIO	<u>17,730.22</u>	<u>(289,339.21)</u>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



Javier Valdospinos  
Gerente General



Elizabeth Vivas  
Contadora General

EDENROSES CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Aporte de los Socios para Futuros	Resultados Acumulados	Total Patrimonio de los Socios
	Capital Acciones	Reserva Legal	
	Capital		
<b>Saldos diciembre 31, 2015</b>			
US\$ 300,000.00	343,000.00	11,426.86	672,265.75
	0.00	0.00	1,326,692.61
<b>Pérdida neta del ejercicio</b>			
			(289,339.21)
<b>Saldos diciembre 31, 2016</b>			(289,339.21)
US\$ 300,000.00	343,000.00	11,426.86	382,926.54
	0.00	0.00	1,037,353.40
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>			
			17,730.22
<b>Saldos diciembre 31, 2017</b>			17,730.22
	300,000.00	343,000.00	400,656.76
		11,426.86	1,055,083.62

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

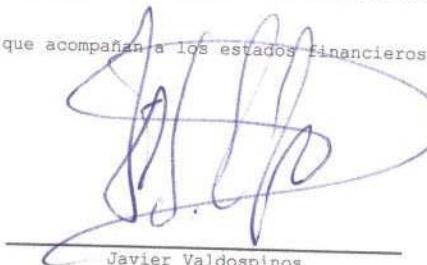
Javier Valdospinos  
Gerente General

Elizabeth Vivas  
Contadora General

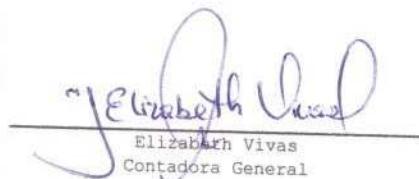
EDENROSES CIA. LTDA.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	2017	2016
<b>Flujos de efectivo de las actividades en operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes y otros	US\$ 2,558,475.39	2,489,411.62
Efectivo pagado a proveedores, y otros	(2,326,329.04)	(2,026,922.44)
Intereses pagados y otros	(26,962.89)	(41,902.14)
Intereses cobrados y otros	13,501.41	2,215.65
<b>Efectivo neto provisto(utilizado)en las actividades de operación</b>	<b>US\$ 218,684.87</b>	<b>422,802.69</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
(Aumento) en activos biológicos	(129,215.28)	(334,152.72)
(Aumento) en activos biológicos por actualización de amortiz. Plantas	(52,489.61)	0.00
(Aumento) en propiedad, planta, equipo	(26,271.61)	(15,221.68)
<b>Efectivo neto (utilizado) en las actividades de inversión</b>	<b>(207,976.50)</b>	<b>(349,374.40)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:</b>		
Aumento en obligaciones bancarias corrientes	0.00	16,395.16
(Disminución)aumento en obligaciones bancarias de largo plazo	(80,000.00)	(80,000.00)
Efectivo (utilizado)provisto por las actividades de financiamiento	(80,000.00)	(63,604.84)
(Disminución) Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(69,291.63)	9,823.45
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio de año	80,883.02	71,059.57
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>US\$ 11,591.39</b>	<b>80,883.02</b>
Conciliacion de la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
(Pérdida) neta	US\$ 17,730.22	(289,339.21)
Ajustes para reconciliar la pérdida neta con el efectivo provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones y amortizaciones	228,766.66	271,381.41
Cambios netos en activos y pasivos:		
Disminución(aumento)en Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas	61,949.65	260,878.47
Disminución en activos por impuestos corrientes	(10,123.43)	20,719.42
Disminución(aumento)en Anticipo de proveedores	463.47	65,060.63
Disminución en Inventarios	(4,666.70)	3,692.04
Aumento(disminución)en cuentas por pagar comerciales y otras ctas por pagar	20,877.81	2,938.23
(Disminución)aumento en otros pasivos financieros	(3,557.83)	3,557.83
Aumento(disminución) en pasivos por impuestos corrientes	7,829.52	(10,677.66)
Aumento (disminución) en provisiones corrientes	9,581.68	277.17
Aumento (disminución) en otros pasivos financieros de largo plazo	(34,530.33)	69,782.69
Aumento(disminución) en otras cuentas por pagar comerciales	(75,635.85)	24,531.67
<b>Efectivo neto provisto(utilizado) en las actividades de operación</b>	<b>US\$ 218,684.87</b>	<b>422,802.69</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



Javier Valdospinos  
Gerente General



Elizabeth Vivas  
Contadora General