

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
PYMES		Pequeñas y Medianas Entidades
Compañía	-	Rosas del Monte Rosemonte S.A.

Q Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 803

T +593 (2) 2506 866

F +593 (2) 2554 656

G Av. Francisco de Orellana y Miguel H. Alcívar,
Centro Empresarial Las Cámaras, Of. 401 y 502

T +593 (4) 2683 789

F +593 (4) 2683 873

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

www.moorestephens-ec.com

A los accionistas de:

Rosas del Monte Rosemonte S.A.

Quito, 19 de abril del 2016

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Rosas del Monte Rosemonte S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, 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 un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de Rosas del Monte Rosemonte S.A. 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 PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. 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 requisitos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Administración de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados 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 Administración 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 expresar nuestra opinión de auditoría.

A los accionistas de
Rosas del Monte Rosemonte S.A.
Quito, 19 de abril del 2016

Opinión

4. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Rosas del Monte Rosemonte S.A, al 31 de diciembre de 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Asuntos que requieren de énfasis

5. Sin calificar nuestra opinión informamos que en la Nota 2.2 a los estados financieros adjuntos, durante el año 2015, la Compañía modificó la política contable sobre el reconocimiento de la provisión para desahucio. El referido cambio corresponde a las reformas aplicadas en la nueva normativa laboral emitida por el Gobierno Ecuatoriano, la cual, de acuerdo a lo establecido por la Administración de la Compañía, se aplicó únicamente para el presente ejercicio.



Número de Registro en la
Superintendencia de Compañías
Valores y Seguros: SC-RNAE-2-760



Fernando Castellanos R.
Representante Legal
No. de Registro: 36169

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Referencia <u>a Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes	6	180.059	45.211
Cuentas por cobrar clientes	7	268.798	256.181
Compañías relacionadas	13	10.183	15.279
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	9	88.510	83.941
Inventarios	8	62.867	54.742
Total activos corrientes		<u>610.416</u>	<u>455.354</u>
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	10	1.197.712	1.241.691
Activos biológicos	11	808.420	726.489
Otros activos		<u>8.244</u>	<u>9.850</u>
Total activos no corrientes		<u>2.014.376</u>	<u>1.978.030</u>
Total activos		<u>2.624.792</u>	<u>2.433.384</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Naranjo
Representante Legal



Mónica Ortiz
Directora Financiera

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2014
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Proveedores	12	34.488	49.963
Compañías relacionadas	13	6.884	19.188
Otras cuentas por pagar y gastos acumulados	14	113.364	89.373
Impuestos por pagar		11.724	9.954
Beneficios a empleados	16	67.871	73.742
Total pasivos corrientes		234.332	242.221
Pasivos no corrientes			
Proveedores		25.863	12.854
Beneficios a empleados	16 y 17	577.662	439.109
Total pasivos no corrientes		603.525	451.963
Patrimonio			
Capital social	18	1.000.000	1.000.000
Reservas	19	102.113	102.113
Otros resultados integrales		8.915	31.544
Resultados acumulados		675.907	605.543
Total patrimonio		1.786.935	1.739.200
Total pasivo y patrimonio		2.624.792	2.433.384

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

Diego Naranjo
Representante Legal

Mónica Ortiz
Directora Financiera

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Ventas	20	2.699.187	2.603.347
Costo de ventas	21	<u>(2.317.511)</u>	<u>(2.263.442)</u>
Utilidad bruta		381.676	339.905
Gastos operativos:			
De ventas	21	(181.544)	(172.185)
De administración	21	<u>(265.233)</u>	<u>(268.424)</u>
		(446.777)	(440.609)
(Pérdida) operacional		(65.101)	(100.704)
Otros ingresos, netos	22	125.188	98.893
Gastos financieros		<u>(54.518)</u>	<u>(43.527)</u>
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		5.569	(45.338)
Impuesto a la renta	15	<u>(3.626)</u>	<u>(27.067)</u>
Utilidad (Pérdida) neta del año		<u>1.943</u>	<u>(72.405)</u>
Otro resultado integral		(22.629)	1.703
Resultado integral del año		<u><u>(20.686)</u></u>	<u><u>(70.702)</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


Diego Naranjo
Representante Legal


Mónica Ortiz
Directora Financiera

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reservas		Otros resultados integrales	Resultados acumulados		Total
		Legal	Facultativa		Por aplicación inicial NIIF	Resultados acumulados	
Saldos al 1 de enero del 2014	1.000.000	32.718	61.573	29.841	1.064.486	(308.319)	1.880.299
Resolución de la Junta General de Accionistas del 25 de febrero del 2014:							
Apropiación para Reserva Legal del año 2014	-	7.822	-	-	-	(7.822)	-
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	(70.397)	(70.397)
Pérdida neta del año y resultado integral	-	-	-	1.703	-	(72.405)	(70.702)
Saldos al 31 de diciembre del 2014	1.000.000	40.540	61.573	31.544	1.064.486	(458.943)	1.739.200
Reclasificación utilidades 2012 no distribuidas	-	-	-	-	-	68.421	68.421
Pérdida neta del año y resultado integral	-	-	-	(22.629)	-	1.943	(20.686)
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1.000.000	40.540	61.573	8.915	1.064.486	(388.579)	1.786.935

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Diego Naranjo
Representante Legal

Mónica Ortiz
Directora Financiera

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		3.029.405	2.606.723
Efectivo pagado a proveedores y empleados		(2.585.701)	(2.504.466)
Otros ingresos, netos		(174.552)	57.068
Participación trabajadores		(983)	-
Impuesto a la renta corriente		(3.626)	(27.067)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		264.543	132.258
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de propiedades y equipos	10	(100.859)	(32.769)
(Adiciones) bajas netas de activos biológicos	11	(86.492)	3.665
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(187.351)	(29.105)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Deudas a largo plazo		25.863	5.413
Incremento en inversión a corto plazo		100.214	-
Reparto de dividendos		(68.421)	(70.397)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		57.656	(64.984)
Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		134.848	38.169
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	45.211	7.042
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	180.059	45.211

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


Diego Naranjo
Representante Legal


Mónica Ortiz
Directora Financiera

ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2015	2014
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a la renta		5.569	(45.338)
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:			
Depreciación	10	144.837	135.637
Amortizaciones	11	4.562	31.753
Jubilación patronal	17	103.128	71.628
Desahucio	17	16.085	13.644
Reducción de provisión para jubilación patronal y desahucio	17	(13.379)	(8.158)
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar, neto		(18.365)	(25.197)
Inventarios		61.603	7.875
Documentos y cuentas por pagar		(23.003)	(31.012)
Pasivos acumulados		(16.494)	(18.574)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>264.543</u>	<u>132.258</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Diego Naranjo
Representante Legal



Mónica Ortiz
Directora Financiera