

ROSAS DEL MONTE ROSEMONT S.A.

## ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

## INDICE

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 Rosemont S.A.

Q. Av. Amazonas N21-147 y Robles, Of. 720 y 804

T. +593 (2) 2506 866

F. +593 (2) 2554 658

Quito - Ecuador EC170517

Q. 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

Guayaquil - Ecuador EC00512

[www.moorestephens.ec.com](http://www.moorestephens.ec.com)

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**

Quito 23 de febrero del 2017

### Informe sobre la auditoría de los estados financieros

#### Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Rosas del Monte Rosemonte S.A. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Rosas del Monte Rosemonte S.A. al 31 de diciembre del 2016, 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 para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

#### Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" de nuestro informe.

Somos independientes de Rosas del Monte Rosemonte S.A., de acuerdo con el Código de ética para Profesionales de la Contabilidad emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

A los accionistas de  
**Rosas del Monte Rosemonte S.A.**  
Quito, 23 de febrero del 2017

#### **Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros**

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 que considere 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 adjuntos, la Administración de Rosas del Monte Rosemonte S.A. es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista alguna otra alternativa realista.

La Administración de Rosas del Monte Rosemonte S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de Compañía.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a 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 las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre un error material cuando existe.

Los errores materiales pueden deberse a 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 de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría:

- Identificamos y valoramos los riesgos de error material en los estados financieros, debido 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 un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de 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 eficiencia del control interno de Rosas del Monte Rosemonte S.A.



A los accionistas de  
**Rosas del Monte Rosemonte S.A.**  
Quito, 23 de febrero del 2017

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de Rosas del Monte Rosemonte S.A.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determinamos sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de Rosas del Monte Rosemonte S.A. para continuar como empresa 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 una empresa en marcha.
- Evaluamos la 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.

Comunicamos a los responsables de la Administración de Rosas del Monte Rosemonte S.A. en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

#### Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Nuestra opinión por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016, sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de Rosas del Monte Rosemonte S.A., se emite por separado.

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 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Referencia a Notas	2016	2015
<b>Activos corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes	6	836	180.059
Cuentas por cobrar clientes	7	237.833	268.798
Compañías relacionadas	13	13.643	10.183
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	8	96.915	88.510
Inventarios	9	61.165	62.867
<b>Total activos corrientes</b>		<b>410.392</b>	<b>610.416</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	10	1.216.836	1.197.712
Activos biológicos	11	938.143	808.420
Activo por impuesto diferido	15	31.185	-
Otros activos		6.637	8.244
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>2.192.801</b>	<b>2.014.376</b>
<b>Total activos</b>		<b>2.603.193</b>	<b>2.624.792</b>

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 2016**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Proveedores	12	117.977	34.488
Compañías relacionadas	13	17.872	6.884
Otras cuentas por pagar y gastos acumulados	14	117.640	113.364
Impuestos por pagar		15.777	11.724
Beneficios a empleados	16	69.170	67.871
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>338.436</b>	<b>234.332</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Proveedores		49.447	25.883
Beneficios a empleados	16 y 17	662.866	577.662
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>712.313</b>	<b>603.525</b>
<b>Patrimonio</b>			
Capital social	18	1.000.000	1.000.000
Reservas	19	102.307	102.113
Resultados acumulados		450.137	684.822
<b>Total patrimonio</b>		<b>1.552.444</b>	<b>1.786.935</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>2.603.193</b>	<b>2.624.792</b>

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 2016

(Expresado en dólares estadounidenses)

	Referencia Notas	2016	2015
Ventas	20	2.803.285	2.699.187
Costo de ventas	21	<u>(2.289.198)</u>	<u>(2.317.511)</u>
Utilidad bruta		314.087	381.676
Gastos operativos:			
De ventas	21	(190.854)	(181.544)
De administración	21	<u>(286.256)</u>	<u>(265.233)</u>
		(457.110)	(446.777)
Pérdida operacional		(143.023)	(65.101)
Otros ingresos, netos	22	73.685	125.188
Gastos financieros		<u>(45.678)</u>	<u>(54.518)</u>
(Pérdida) Utilidad antes de impuesto a la renta		(115.016)	5.569
Impuesto a la renta corriente	15	(28.271)	(3.626)
Impuesto a la renta diferido		31.185	-
(Pérdida) Utilidad neta del año		<u>(113.102)</u>	<u>1.943</u>
Otro resultado integral		8.629	(22.629)
Pérdida neta y resultado integral del año		<u>(104.473)</u>	<u>(20.686)</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 2016  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Reservas		Resultados acumulados		Total
	Capital social	Legal	Otros resultados integrales	Por aplicación inicial NIIF	
Saldos al 1 de enero del 2015	1,000,000	40,540	31,544	1,064,486	1,739,200
Reclasificación utilidades 2012 no distribuidas					
Pérdida neta del año y resultado integral					68,421
Saldos al 31 de diciembre del 2015	1,000,000	40,540	(22,629)	1,064,486	(20,896)
Resolución de la Junta General de Accionistas del 01 de Marzo del 2016:			8,915		1,786,935
Apropiación de reserva legal		194			
Distribución de utilidades 2011					
Compensación de pérdidas de años anteriores					(194)
Pérdida neta y resultado integral del año			8,629	(586,961)	(130,018)
Saldos al 31 de diciembre del 2016	1,000,000	40,734	17,544	475,525	(104,473)
					1,552,444

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



Mónica Ortiz  
Directora Financiera

Diego Naranjo  
Representante Legal



ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
Efectivo recibido de clientes		2.601.212	2.693.272
Efectivo pagado a proveedoras y empleados		(2.191.429)	(2.195.836)
Otros ingresos, netos		36.836	48.041
Participación trabajadores		-	(983)
Impuesto a la renta corriente		1.914	(3.626)
Efectivo neto provisto por actividades de operación		448.333	540.868
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:			
Adiciones netas de propiedades y equipos	10	(156.543)	(100.859)
Adiciones netas de activos biológicos	11	(347.496)	(305.161)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		(504.039)	(406.020)
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:			
Dividendos pagados		(123.517)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		(123.517)	-
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		(179.223)	134.848
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6	180.059	45.211
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	6	86	180.059

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 2016**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Referencia a Notas	2016	2015
Flujo de efectivo de las actividades de operación:			
(Pérdida) utilidad antes de impuesto a la renta		(115.018)	5.569
Más cargos a resultados que no representen movimiento de efectivo:			
Depreciación	10	137.420	144.837
Amortizaciones	11	158.147	223.230
Jubilación patronal y desahucio	17	93.833	115.924
Cambios en activos y pasivos:			
Documentos y cuentas por cobrar, neto		(10.478)	(10.483)
Inventarios		1.701	(8.124)
Documentos y cuentas por pagar		182.726	69.915
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		<u>448.333</u>	<u>540.868</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
Diego Naranjo  
Representante Legal

  
Mónica Ortiz  
Directora Financiera