

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTÉ S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS**  
(Junto con el Informe de los Auditores Independientes)  
(Expresados en dólares estadounidenses)

**Correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2019**

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Socios de **ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**

### Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Empresa **ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**, que corresponden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el patrimonio neto y flujos de efectivo por el año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Empresa **ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**, al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes).

### Fundamento de la opinión

Realizamos nuestra auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría NIA. Nuestras responsabilidades bajo estas normas se describen más detalladamente en la sección de "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Empresa **ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.** de acuerdo con el Código de Ética para Contadores Profesionales emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética, junto con los requisitos éticos que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos y el Código de Ética. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido en nuestra auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### Párrafo de Énfasis

Sin calificar nuestra opinión llamamos la atención sobre las pérdidas acumuladas que presenta la compañía, tal como se indica en la nota 27 de los estados financieros, la compañía presenta pérdidas acumuladas, ocasionado básicamente por falta de ingresos. La Gerencia de la compañía considera que las operaciones futuras, lograrán incrementar sus ingresos para lograr utilidades y generar los recursos suficientes que le permitan absorber las pérdidas que se han venido acumulando, no es posible a la fecha determinar si las utilidades futuras serán suficientes para lograr los resultados esperados y operar en el futuro con bases rentables.

QUITO - ECUADOR

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)**

### **Otra información**

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

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

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra 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 nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Socios, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno de la Compañía.

### **Responsabilidades de la administración sobre los estados financieros**

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos 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 una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base de negocio en marcha en la contabilidad a menos que la administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista sino hacerlo.

El Gerente General de la Compañía es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Un aseguramiento razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error significativo cuando este exista. Los errores significativos pueden surgir de fraude o error y se consideran significativos siempre y cuando de manera individual o en su conjunto, estos pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios de los estados financieros tomen sobre la base de dichos estados financieros.

## INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

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:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos 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 fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

### Otros asuntos

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES (Continuación)

Los estados financieros de la Compañía **ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.** al 31 de diciembre de 2018 y por el año terminado en esa fecha, fueron auditados por otros auditores cuyo informe de fecha 25 de febrero de 2019, incluye una opinión sin salvedades.

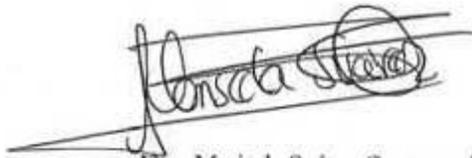
#### Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

Nuestro informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emiten por separado

21 de febrero del 2020

**ARISTEA**

Registro de la Superintendencia  
De Compañías SC-RNAE-1002



Dra. Marisela Suárez Santamaría  
Compañía Auditora "ARISTEA"  
Representante Legal

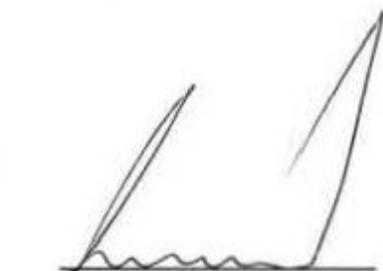
## INDICE

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO) .....	7
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO).....	8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES.....	9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....	10
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO .....	11
1- OPERACIONES .....	13
2- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MÁS IMPORTANTES	13
3- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.....	15
a. Preparación de los estados financieros .....	15
b. Cuentas por cobrar comerciales .....	16
c. Inventarios.....	16
d. Propiedades y equipo.....	16
e. Activos Biológicos .....	17
f. Deterioro de los activos no financieros .....	17
g. Pasivos Financieros.....	18
h. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos .....	19
i. Reconocimiento de ingresos.....	19
4- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO .....	20
5- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES .....	21
6- TRANSACCIONES Y CUENTAS CON ACCIONISTAS Y COMPAÑIAS RELACIONADAS.....	21
7- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	22
8- OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS .....	23
9- INVENTARIOS .....	23
10- PROPIEDADES, EQUIPOS Y MUEBLES .....	24
11- ACTIVOS BIOLÓGICOS .....	25
12- ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS .....	25
13- OBLIGACIONES BANCARIAS Y FINANCIERAS LARGO PLAZO .....	27
14- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES .....	28
15- OTRAS PROVISIONES Y BENEFICIOS DEFINIDOS .....	28
16- OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS .....	29
17- BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACIÓN PATRONAL.....	30
18- BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO .....	30
19- PATRIMONIO.....	30
20- INGRESOS.....	31
21- COSTO DE VENTAS .....	32
22- GASTOS DE ADMINISTRACION .....	32
23- GASTOS DE VENTA .....	33
24- OTROS GASTOS .....	34

25 -	OTROS INGRESOS.....	34
26 -	IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES .....	35
27 -	PÉRDIDAS OPERACIONALES Y NEGOCIO EN MARCHA.....	36
28 -	REFORMAS TRIBUTARIAS.....	37
29 -	EVENTOS SUBSIGUIENTES.....	42

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (ACTIVO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	19.095	6.196
Total, efectivo y equivalentes de efectivo		----- 19.095	----- 6.196
Cuentas y documentos por cobrar y otras:			
Cuentas por cobrar comerciales	5	368.497	262.491
Accionistas y relacionadas por cobrar	6	54.687	31.329
Activos por impuestos corrientes	7	81.507	50.224
Otros activos no financieros	8	39.443	15.425
Total, documentos y cuentas por cobrar		----- 544.134	----- 359.469
Inventarios	9	77.450	64.172
Total, activos corrientes		----- 640.679	----- 429.837
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedades y equipos, neto	10	1.039.250	1.060.259
Activos biológicos, neto	11	755.003	850.473
Activos por impuestos diferidos	12	196.180	96.834
Total, activos no corrientes		----- 1.990.433	----- 2.007.566
Total, de activos		----- 2.631.112 =====	----- 2.437.403 =====

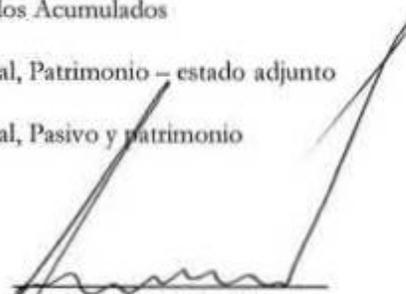
  
 \_\_\_\_\_  
 Diego Naranjo Rivas  
**Gerente General**

  
 \_\_\_\_\_  
 Mónica Ortiz  
**Contadora**

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**  
**ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA (PASIVO)**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u> <u>Notas</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>			
<b>PASIVOS</b>			
Pasivo corriente:			
Sobregiros		-	23.699
Porción corriente de pasivos financieros largo plazo	13	50.000	-
		-----	-----
Total, pasivos financieros		50.000	23.699
Cuentas por pagar comerciales	14	224.521	174.305
Cuentas por pagar accionistas y relacionadas	6	54.549	30.554
Beneficios empleados	15	76.355	82.986
Pasivos por impuestos corrientes	7	19.464	20.585
Otros pasivos no financieros	16	244.221	117.522
		-----	-----
Total, de pasivos corrientes		669.110	449.651
Pasivos no Corrientes:			
Proveedores largo plazo	14	7.200	36.468
Pasivos financieros largo plazo	13	350.000	-
Beneficios definidos por jubilación patronal	15 y 17	758.747	724.921
Beneficios definidos por desahucio	15 y 18	164.834	156.917
Pasivos diferidos	12	2.545	-
		-----	-----
Total, de pasivos no corrientes		1.283.326	918.306
		-----	-----
Total, de pasivos		1.952.436	1.367.957
Patrimonio:			
Capital Suscrito	19	1.000.000	1.000.000
Reserva Legal	19	40.734	40.734
Resultados Acumulados	19	(362.058)	28.712
		-----	-----
Total, Patrimonio – estado adjunto		678.676	1.069.446
		-----	-----
Total, Pasivo y patrimonio		2.631.112	2.437.403
		=====	=====

  
Diego Naranjo Rivas  
Gerente General

  
Mónica Ortiz  
Contadora

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Referencia</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>Notas</u>		
Ingresos por actividades ordinarias	20	2.499.999	2.641.171
Costo de operación	21	(2.522.652)	(2.388.464)
(Pérdida) ganancia bruta en ventas		(22.653)	252.707
Gastos de administración	22	(201.200)	(243.403)
Gastos de ventas	23	(361.089)	(316.998)
Total, gastos operacionales		(562.289)	(560.401)
Pérdida de actividades operacionales	27	(584.942)	(307.694)
Otros ingresos (egresos):			
Otros gastos	24	(97.013)	(67.275)
Otros ingresos	25	130.157	114.109
Pérdida antes de impuesto a la renta		(551.798)	(260.860)
Impuesto a la renta corriente e impuesto a las ganancias	12, 26 y 28	96.801	24.505
Pérdida neta		(454.997)	(236.355)
<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>			
Ganancia/Pérdida actuarial		64.227	(10.140)
<b>Resultado Integral del Ejercicio</b>		(390.770)	(246.495)

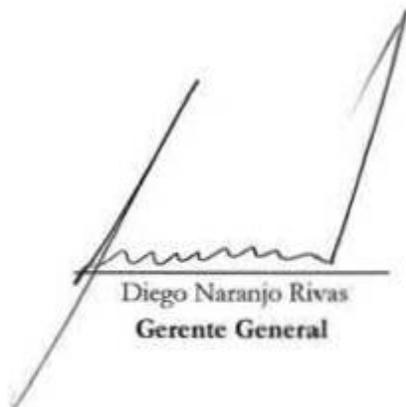
  
**Diego Naranjo Rivas**  
**Gerente General**

  
**Mónica Ortiz**  
**Contadora**

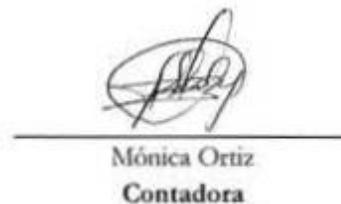
Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Capital</u> <u>Suscrito</u>	<u>Reserva</u> <u>Legal</u>	<u>Resultados Acumulados</u> <u>Acumulados</u>	<u>NIF</u>	<u>ORI</u> <u>Pérdidas</u> <u>actuariales</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero del 2018	1.000.000	40.734	(200.348)	475.525	30	1.315.941
Resultado integral del ejercicio	-	-	(236.355)	-	(10.140)	(246.495)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	1.000.000	40.734	(436.703)	475.525	(10.110)	1.069.446
Absorción de pérdidas (Véase nota 19)	-	-	436.703	(436.703)	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	(454.997)	-	64.227	(390.770)
Saldo al 31 de diciembre del 2019	1.000.000	40.734	(454.997)	38.822	54.117	678.676



Diego Naranjo Rivas  
**Gerente General**

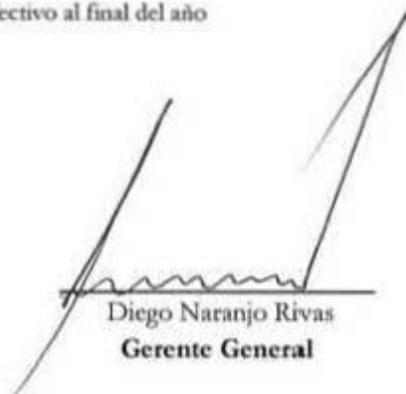


Mónica Ortiz  
**Contadora**

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Efectivo recibido de clientes	2.315.334	2.600.643
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	(2.512.401)	(2.518.988)
Intereses ganados	329	-
Intereses pagados	(13.850)	-
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(210.588)	81.655
	-----	-----
<b>Flujo de efectivo en actividades de inversión:</b>		
Incremento en propiedades y equipo	(73.418)	(52.767)
Incremento en activo biológico	(103.391)	(151.964)
	-----	-----
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(176.809)	(204.731)
	-----	-----
<b>Flujo de efectivo en actividades de financiamiento:</b>		
(Disminución) incremento en sobregiros bancarios	(23.699)	23.699
Incremento en obligaciones bancarias	400.000	-
Incremento cuentas relacionadas	23.995	10.356
	-----	-----
Efectivo neto provisto en actividades de Financiamiento	400.296	34.055
	-----	-----
Incremento (disminución) neto del efectivo	12.899	(89.021)
Efectivo al inicio del año	6.196	95.217
	-----	-----
Efectivo al final del año	19.095	6.196
	=====	=====

  
\_\_\_\_\_  
Diego Naranjo Rivas  
**Gerente General**

  
\_\_\_\_\_  
Mónica Ortiz  
**Contadora**

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros

**ROSAS DEL MONTE ROSEMONTE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Conciliación del resultado integral con el efectivo neto provisto por actividades de operación</b>		
Resultado Integral del Ejercicio	(390.770)	(246.495)
	-----	-----
<b>Ajustes que concilian el resultado integral con el efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación:</b>		
Depreciación de activos fijos	87.360	123.825
Amortización de activos biológicos	182.310	185.198
Baja de activos fijos	7.067	-
Baja de activo biológico	16.551	16.867
Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	1.523	2.529
Provisión jubilación patronal	35.221	112.860
Provisión desahucio	44.497	24.070
Reversión (uso) provisión de desahucio	(36.580)	(15.054)
Reversión provisión de jubilación	(1.395)	(14.504)
Uso de Provisión por deterioro de cuentas por cobrar	-	(6.241)
<b>Cambios en activos y pasivos de operaciones:</b>		
Incremento en cuentas por cobrar comerciales	(154.905)	(28.608)
(Incremento) disminución en inventarios	(13.278)	15.118
Incremento en activos por impuestos corrientes	(31.283)	(8.208)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	147.647	(18.552)
(Disminución) incremento en pasivos por impuestos corrientes	(1.121)	6.571
Disminución en beneficios sociales	(6.631)	(14.491)
Incremento en activos por impuestos diferidos	(99.346)	(53.230)
Incremento en pasivos por impuestos diferidos	2.545	-
	-----	-----
Total, de ajustes al resultado integral del año	180.182	328.150
	-----	-----
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	(210.588)	81.655
	=====	=====

  
 Diego Naranjo Rivas  
**Gerente General**

  
 Mónica Ortiz  
**Contadora**

Las notas adjuntas de la 1 a la 29 forman parte integrante de los estados financieros