

EL ROSEDAL S.A.

**Estados Financieros por el Año Terminado
Al 31 de Diciembre del 2019
e Informe del Auditor Independiente.**

INDICE

- 📄 Informe del auditor independiente
- 📄 Estado de Situación financiera.
- 📄 Estados de resultados Integrales.
- 📄 Estados de cambios en el patrimonio.
- 📄 Estado de flujos de efectivo.
- 📄 Notas de los Estados financieros.

Abbreviatura usada:

US \$

—

Dólar estadounidense

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

EL ROSEDAL S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de **EL ROSEDAL S.A.**, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la posición financiera de **EL ROSEDAL S.A.**, al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Bases de la Opinión

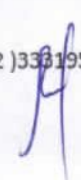
Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas internacionales de auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Empresa en Marcha

Tal como se explica en la nota 2.3 a los estados financieros adjuntos, estos fueron preparados sobre bases contables aplicables a una empresa en marcha, las que prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio. Como se desprende de los estados financieros adjuntos, al 31 de diciembre de 2019, la Compañía presenta sus flujos de caja en actividades de operación negativos por un valor de US \$ 260,225 dólares y pérdidas recurrentes. Estas situaciones indican a mi juicio, que la continuación de la Compañía como empresa en marcha y la generación de operaciones rentables, dependen de eventos futuros, los que pueden incluir la capitalización de la Compañía por parte de los accionistas, la determinación de reducción en costos y gastos, la reestructuración o capitalización de sus pasivos a largo plazo con relacionadas, lograr un nivel de ventas adecuado para soportar la estructura actual de costos y de la habilidad de la administración para mantener y conseguir el financiamiento requerido para su normal operación.

Responsabilidad del Auditor para la auditoría de los estados financieros (Ver Anexo A)

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.



Responsabilidad de la Administración y los encargados de Gobierno en relación a 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 para Pymes y del control interno determinado por la gerencia como 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, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo la administración se proponga liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Compañía.

Debido a la importancia de los hechos ocurridos en el transcurso del primer trimestre y parte del segundo trimestre del año 2020 y tal como se menciona en la nota 23 de eventos subsecuentes, informamos que las medidas tomadas por el Gobierno Ecuatoriano en torno al COVID 19, así como también las diferentes condiciones económicas adversas en la economía mundial, como también la disminución del precio del petróleo, hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones normales de la Empresa durante el año antes mencionado.

Informe sobre otros requisitos legales y normativos

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Quito, Mayo 11, 2020



Marco Acosta Vásquez

RNAE – 0488

Anexo A

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Asimismo

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, realizamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que para que resulte de errores, como el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones intencionales, falseamiento, o la rescisión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento de 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 lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas efectuadas por la administración.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la administración del supuesto negocio en marcha y en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, estamos obligados a llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como un negocio en marcha.

Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logre presentación. Obteniendo suficiente evidencia apropiada de auditoría respecto de la información financiera de la compañía para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría de la compañía. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con los encargados del gobierno en relación con, entre otras cosas, en el alcance y el momento de la auditoría y los resultados de auditoría importantes, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

También proporcionamos a los encargados del gobierno una declaración de que hemos cumplido con los requisitos éticos relevantes con respecto a la independencia, y hemos comunicado todas las relaciones y otros asuntos que puedan soportarla.

A partir de las comunicaciones con los encargados del gobierno, determinamos aquellos asuntos que eran de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del período actual y por lo tanto son los asuntos clave de la auditoría.

Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría a menos que la ley o el Reglamento se oponga a la divulgación pública sobre el asunto o cuando, en circunstancias extremadamente raras, determinamos que un asunto no debe ser comunicado en nuestro informe debido a posibles consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público de la misma.



EL ROSEDAL S.A.
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2019 y 2018
 (Expresados en dólares)

ACTIVO**CORRIENTE**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2,018</u>
Efectivo y equivalentes	4	621	681
Cuentas por Cobrar y Otras cuentas por Cobrar	5	798,139	798,139
Activos por Impuestos Corrientes	13	8,974	8,938
Otras Cuentas por Cobrar	5	2,607	6

Total Activo Corriente

810,341 807,764

NO CORRIENTE

Propiedad, Planta y Equipo	7	2,421,833	9,616
Activos Biológicos	6	1,797,518	-
Otros Activos No Corrientes	9	2,282	5,217
Derechos Fiduciarios	8	-	4,301,706
Activo por Impuestos Diferidos		8,471	8,471

Total Activo No Corriente

4,230,104 4,325,010

Total Activo No corriente

4,230,104 4,325,010

TOTAL ACTIVOS

5,040,445 5,132,774

PASIVO**CORRIENTE**

Obligaciones Bancarias		-	2,935
Cuentas Comerciales por Pagar	10	120,066	112,662
Otros Pasivos	11	286,834	157,891
Pasivos Por Impuestos Corrientes	12	447	171

Total Pasivo Corriente

407,347 273,659

NO CORRIENTE

Obligaciones de Beneficios Definidos	13	263,324	263,798
Otros Pasivos a Largo Plazo	14	4,242,314	3,985,796

Total Pasivo No Corriente

4,505,638 4,249,594

TOTAL PASIVO

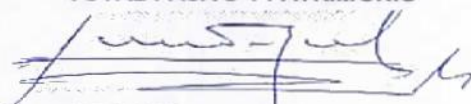
4,912,985 4,523,253

PATRIMONIO

Patrimonio	16	127,460	609,521
TOTAL PATRIMONIO		127,460	609,521

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

5,040,445 5,132,774


GERENTE

Ing. Fernando Arboleda


CONTADORA

Estefany Abarca

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

EL ROSEDAL S.A.**Estado de Resultados****del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019 Y 2018**

(Expresados en dólares)

INGRESOS	Notas	2,019	2,018
Ventas	17	-	-
Otros ingresos		-	22,337
TOTAL INGRESOS		-	22,337

(-) COSTOS Y GASTOS

Costo de Ventas	18	413,873	359,101
Gastos de Administración	19	35,257	95,510
Gastos de Ventas	20	32,928	67,956
Gastos Financieros	21	4	65
Total Costos y Gastos		482,061	522,632
Resultado del ejercicio		(482,061)	(500,296)

15% Participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	-	8,471
Utilidad (Pérdida)	(482,061)	(491,825)


GERENTE**Ing. Fernando Arboleda**

CONTADORA**Estefany Abarca**

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

EL ROSEDAL S.A.

**ESTADOS DE EVOLUCION EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**
(Expresados en dólares americanos)

	Capital	Reservas	Resultado por Aplicación Primera Vez	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Otros Resultados Integrales	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	197,120	5,419	3,066,970	(2,152,156)	(491,825)	(16,007)	609,521
Transferencia resultado ejercicio 2018 a Resultados Acumulados				(491,825)	491,825		-
Ajustes							-
Resultado del Ejercicio 2019					(482,061)	-	(482,061)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	197,120	5,419	3,066,970	(2,643,980.42)	(482,061)	(16,007)	127,460


Ing. Fernando Arboleda
GERENTE


Estefany Abarca
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

EL ROSEDAL S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	AÑO 2019	AÑO 2018
Recibido de clientes	-	35,627
Pagado a Proveedores y Empleados	(260,222)	(198,654)
Otros Ingresos	-	22,337
Gastos Financieros	(4)	(961)
participación Trabajadores	-	-
Impuesto a la Renta	-	(21,437)
EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(260,226)	(163,088)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Disminución (Incremento) de Otros Activos	(821)	1,491
Disminución (Incremento) de Activos Fijos	-	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(821)	1,491
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Disminución Préstamos Bancarios	(2,935)	169
Dividendos Pagados	-	(14,882)
Aumento / Disminución Otros Pasivos Largo Plazo	263,921	176,153
Disminución Otras cuentas por Pagar	-	-
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	260,987	161,440
VARIACIÓN DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	(60)	(157)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	681.04	838
SALDO FINAL DE EFECTIVO	621	681.04



Ing. Fernando Arboleda
GERENTE



Estefany Abarca
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

EL ROSEDAL S.A.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2019 y 2018
EN DÓLARES

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO RECIBIDO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	AÑO 2019	AÑO 2018
Resultado del Ejercicio	(482,061)	(491,825)
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	-	36,129
Activos Por Impuestos Corrientes	-	(8,471)
Provisión Cuentas Incobrables	-	-
Depreciación	92,793	1,225
Flujo neto de Operación	(389,268)	(462,943)
Variaciones de Cuentas de Activo y Pasivo Corriente		
(Aumento) disminución en Cuentas por Cobrar	-	35,627
(Aumento) disminución en Gastos Anticipados y Otras Cuentas por Cobrar	(2,637)	248,263
Aumento (disminución) en Inventarios	-	-
Aumento (disminución) en otros activos	2,934	2,027
Aumento (disminución) en Cuentas por Pagar	-	-
Aumento (disminución) en Gastos Acumulados y Otras Cuentas por Pagar	128,745	35,374
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
Aumento (disminución) Obligaciones Sociales	-	-
Aumento (disminución) Obligaciones Tributarias	-	(21,437)
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(260,226)	(163,088)



Ing. Fernando Arboleda
GERENTE



Estefany Abarca
CONTADORA

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros