

ROSAPRIMA CÍA. LTDA.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2019

Con el Informe de los Auditores Independientes



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. República de El Salvador, N35-40
y Portugal, Edif. Athos, pisos 2 y 3
Quito - Ecuador

Teléfonos: (593-2) 5000 051
(593-4) 5000 051

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Socios
ROSAPRIMA CÍA. LTDA.:

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Rosaprima Cía. Ltda. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 diciembre de 2019, y los estados de resultados y otros resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Rosaprima Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2019, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Base para la Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en Relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dichos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y por el control interno que determina es necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de errores materiales, ya sean debido a fraude o error.

(Continúa)

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que, la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los Encargados del Gobierno de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte un error material cuando éste exista. Los errores pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en agregado, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos nuestro escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y desarrollamos procedimientos de auditoría en respuesta a dichos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar errores materiales debido a fraude es mayor que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, representaciones erróneas, o la evasión del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones; así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo apropiado de utilizar, por parte de la Administración, la base contable de negocio en marcha, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, o si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan causar dudas materiales sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos requeridos a llamar la atención en nuestro informe de auditoría sobre las correspondientes revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, modificar nuestra opinión. 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 causar que la Compañía no continúe como un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera tal que logran una presentación razonable.

(Continúa)

Nos comunicamos con los Encargados del Gobierno Corporativo en relación con, entre otros temas, el alcance y la oportunidad de la realización de la auditoría, y los hallazgos significativos, incluyendo las deficiencias significativas en el control interno que identifiquemos durante nuestra auditoría.

KPMG del Ecuador

SC - RNAE 069

30 de junio de 2020

A handwritten signature in blue ink, reading "Jenny E. Toalongo Naula". The signature is written in a cursive style with a horizontal line underneath.

Jenny E. Toalongo Naula, Directora

ROSAPRIMA CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Activos</u>	<u>Nota</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes:			
Efectivo y bancos	US\$	309.451	1.554.260
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	6.782.782	7.309.322
Inventarios	8	1.715.751	902.569
Impuestos por recuperar	14	522.348	109.444
Otros activos	11	-	41.376
Total activos corrientes		<u>9.330.333</u>	<u>9.916.971</u>
Activos no corrientes:			
Activos biológicos	9	8.245.869	5.016.872
Propiedad y equipos	10	10.597.355	13.855.037
Otros activos	11	720.813	-
Total activos no corrientes		<u>19.564.037</u>	<u>18.871.909</u>
Total activos	US\$	<u><u>28.894.370</u></u>	<u><u>28.788.880</u></u>

DocuSigned by:

A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:

F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

ROSAPRIMA CÍA. LTDA.

Estado de Situación Financiera, continuación

31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas
al 31 de diciembre de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

<u>Pasivos y Patrimonio, Neto</u>	<u>Nota</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pasivos corrientes:				
Préstamos y obligaciones financieras	12	US\$	1.485.458	1.512.952
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13		6.099.339	5.746.157
Impuestos por pagar	14		129.571	139.686
Beneficios a los empleados	15		1.205.046	1.150.676
Total pasivos corrientes			<u>8.919.414</u>	<u>8.549.471</u>
Pasivos no corrientes:				
Préstamos y obligaciones financieras	12		3.808.385	4.535.440
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	13		41.981	106.863
Beneficios a los empleados	15		1.434.668	1.218.160
Pasivos por impuestos diferidos	14		17.769	75.826
Total pasivos no corrientes			<u>5.302.803</u>	<u>5.936.289</u>
Total pasivos			<u>14.222.217</u>	<u>14.485.760</u>
Patrimonio, neto				
Capital social	16		7.815.460	7.815.460
Reserva legal			1.002.361	976.538
Utilidades retenidas			5.854.332	5.511.122
Total patrimonio, neto			<u>14.672.153</u>	<u>14.303.120</u>
Total pasivos y patrimonio, neto		US\$	<u>28.894.370</u>	<u>28.788.880</u>

DocuSigned by:

 A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
 Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:

 F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
 Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

ROSAPRIMA CÍA. LTDA.

Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>Nota</u>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos	17	US\$	31.646.710	28.218.684
Costo de ventas	18		<u>(28.834.337)</u>	<u>(25.035.560)</u>
Ganancia bruta			2.812.373	3.183.124
Gastos de administración	18		(1.644.472)	(1.568.398)
Gastos de ventas	18		(409.785)	(496.181)
Otros ingresos (gastos), neto			(17.121)	(20.592)
Costos financieros	20		<u>(443.347)</u>	<u>(487.146)</u>
Ganancia antes de impuesto a la renta			<u>297.648</u>	<u>610.807</u>
Impuesto a la renta, neto	14		<u>58.057</u>	<u>(94.347)</u>
Utilidad neta del periodo			355.705	516.460
Otros resultados integrales -				
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del período - pérdida (ganancia) actuarial por planes de beneficios definidos	15		<u>13.328</u>	<u>(17.250)</u>
Resultado integral del año		US\$	<u><u>369.033</u></u>	<u><u>499.210</u></u>

DocuSigned by:

A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:

F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

ROSAPRIMA CÍA. LTDA.

Estado de Cambios en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2019, con cifras comparativas de 2018

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Nota	Resultados acumulados						Total Patrimonio
		Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados por aplicación NIIF por primera vez	Otro resultado integral	Resultado Integral total del año	
Saldos al 1 de enero del 2018	US\$	7.815.460	966.695	2.569.475	2.348.219	104.061	5.021.755	13.803.910
Utilidad del año		-	-	516.460	-	-	516.460	516.460
Pérdida actuarial	15	-	-	-	-	(17.250)	(17.250)	(17.250)
Apropiación de reserva legal	16	-	9.843	(9.843)	-	-	(9.843)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2018		7.815.460	976.538	3.076.092	2.348.219	86.811	5.511.122	14.303.120
Utilidad del año		-	-	355.705	-	-	355.705	355.705
Ganancia actuarial	15	-	-	-	-	13.328	13.328	13.328
Apropiación de reserva legal	16	-	25.823	(25.823)	-	-	(25.823)	-
Saldos al 31 de diciembre de 2019	US\$	7.815.460	1.002.361	3.405.974	2.348.219	100.139	5.854.332	14.672.153

DocuSigned by:

 A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
 Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:

 F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
 Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.

ROSAPRIMA CÍA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(En dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividad de operación:		
Efectivo recibido de clientes	US\$ 32.117.657	29.699.459
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(29.226.434)	(23.604.612)
Impuesto a la renta pagado	(288.509)	(242.615)
Intereses pagados	(381.165)	(400.990)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>2.221.549</u>	<u>5.451.242</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de activos biológicos	(1.636.265)	(1.608.145)
Adquisición de propiedades y equipo	(1.051.963)	(5.353.044)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(2.688.228)</u>	<u>(6.961.189)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagos de préstamos de instituciones financieras y total efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(778.130)	(227.773)
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalente de efectivo	(1.244.809)	(1.737.720)
Efectivo y bancos al inicio del año	<u>1.554.260</u>	<u>3.291.980</u>
Efectivo y bancos al final del año	US\$ <u>309.451</u>	<u>1.554.260</u>
TRANSACCIONES QUE NO GENERAN FLUJO DE EFECTIVO:		
En adquisiciones de activos biológicos y propiedades y equipos	<u>79.489</u>	<u>-</u>

DocuSigned by:

 A9DD20B87E1D4EA...

Ross Johnson
 Presidente Ejecutivo

DocuSigned by:

 F8E71122C21F460...

Magaly Cadena
 Gerente Financiera

Las notas que se acompañan son parte integral de estos estados financieros.