

INFORME DE AUDITORIA
D.R. ECUADOR ROSES S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

DICTAMEN DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los Señores Accionistas de
D.R. ECUADOR ROSES S.A.**

Informe sobre los Estados Financieros

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **D.R. ECUADOR ROSES S.A.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015, el correspondiente estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la gerencia por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Esta responsabilidad incluye: el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, que no contengan distorsiones importantes, debido a fraude o error; selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y, la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basados en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), las cuales requieren que cumplamos con requerimientos éticos, planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen distorsiones de importancia relativa.
4. Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluye la evaluación del riesgo de que los estados financieros contengan distorsiones de importancia relativa, debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de que los principios de contabilidad aplicados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

5. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Fundamentos para la Opinión con Salvedades

6. Al cierre del ejercicio 2015, dentro del Costo de Ventas están registrados los valores por deterioro de los Terrenos por US\$ 79,802.93 y en Construcciones Civil por US\$ 13,894.96, sobre los cuales no nos han entregado la información sobre la valuación de los Terrenos y Construcciones Civil, realizada por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías, por lo que no podemos opinar sobre la razonabilidad de estos valores. Además estos conceptos no son aplicables al Costo de Ventas.
7. Dentro de las Cuentas por Cobrar Clientes, existe un monto de US\$ 126,483.58 correspondiente a cinco clientes, de los cuales no hemos recibido contestación a las confirmaciones de saldos, ni se nos ha proporcionado información adicional para realizar procedimientos alternativos, por lo que no podemos opinar sobre la razonabilidad de este monto.

Opinión

8. En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en los párrafo de Fundamentos para la Opinión con Salvedades, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **D.R. ECUADOR ROSES S.A.**, al 31 de diciembre de 2015, el resultado integral, los cambios en el patrimonio de sus accionistas 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 PYMES).

Párrafo de Énfasis

9. Al cierre del ejercicio 2015, mantiene pérdidas acumuladas que ascienden a US\$ 52,910.94, que superan el cincuenta por ciento del capital social más reservas, por lo que estaría en causal de disolución, conforme lo establecido en la Entidad de Control.

Otras cuestiones

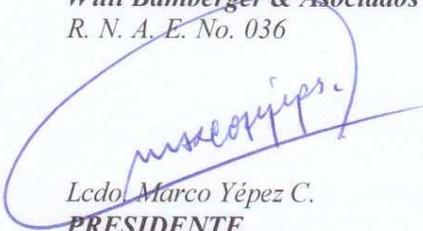
10. Los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2014 fueron examinados por otro auditor cuyo informe, fechado el 08 de mayo de 2015, expresó una opinión sin salvedades sobre esos estados financieros.

Informe sobre otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

11. Nuestro informe adicional, establecido en la Resolución No. NAC-DGERCGC15-00003218 del Servicio de Rentas Internas sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias de **D.R. ECUADOR ROSES S.A.**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015, se emite por separado.

Quito - Ecuador, mayo 06, de 2016

Willi Bamberger & Asociados Cía. Ltda.
R. N. A. E. No. 036



Lcdo. Marco Yépez C.

PRESIDENTE

Registro C.P.A No. 11.405