

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A los accionistas de:

**ROSESUCCESS CIA. LTDA.**

**Informe sobre la auditoría de los estados financieros**

### **Opinión**

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de ROSESUCCESS CIA. LTDA., 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 ROSESUCCESS CIA. LTDA., 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 - NIIF.

### **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 ROSESUCCESS CIA. LTDA., 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.

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

La Administración de ROSESUCCESS CIA. LTDA., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, 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 es responsable de evaluar la capacidad 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 ROSESUCCESS CIA. LTDA., es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la 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 la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- 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 la Compañía 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.

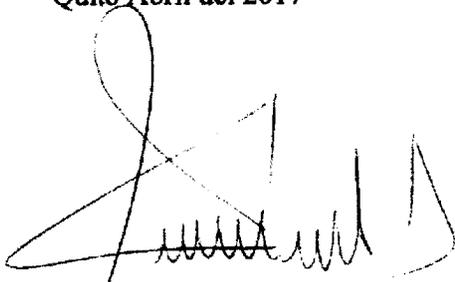
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados 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 la Compañía ROSESUCCESS CIA. LTDA., se emite por separado.

Quito Abril del 2017



CARLOS ESPINOSA  
RENAE N 367

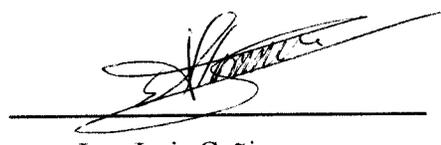
**ROSESUCCESS CIA. LTDA.**  
**Estado de Situación Financiera**  
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2016  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	109	7.035
Cuentas y documentos por cobrar	7	208.734	120.135
Impuestos Corrientes	8	181.591	183.311
Inventario	9	24.610	42.922
Gastos pagados por anticipado		79	0
Otras cuentas por cobrar	10	380.357	187.509
<b>Total Activos corrientes</b>		<b><u>795.480</u></b>	<b><u>540.913</u></b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedades, planta y equipo	11	659.930	659.930
Depreciación Acumulada		-347.899	-388.872
<b>Total activos no corrientes</b>		<b><u>312.031</u></b>	<b><u>271.058</u></b>
<b>Activos Biológicos</b>			
Plantas en producción		2.560	273.590
<b>Total Activos Biológicos</b>		<b><u>2.560</u></b>	<b><u>273.590</u></b>
<b>Otros Activos</b>			
Regalías		4.370	
Impuestos diferidos		1.921	1.921
<b>Total Otros Activos</b>		<b><u>6.291</u></b>	<b><u>1.921</u></b>
<b>Total Activos</b>		<b><u>1.116.362</u></b>	<b><u>1.087.482</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



Sr. Cevallos Torres Paul Francisco  
 GERENTE GENERAL

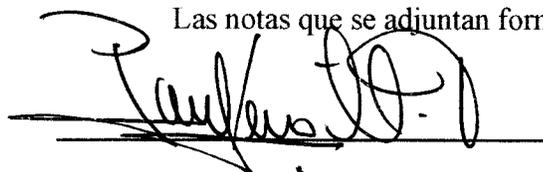


Ing. Luis Cañizares  
 CONTADOR

**ROSESUCCESS CIA. LTDA.**  
**Estados de Situación Financiera**  
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2016  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>			
<b>Pasivos corrientes</b>			
Acreedores comerciales	12	175.970	223.508
Obligaciones financieras	13	133.030	145.272
Impuestos corrientes por pagar	14	-	12.321
Beneficios sociales	15	118.651	60.712
<b>Total pasivos corrientes</b>		<u><b>427.651</b></u>	<u><b>441.813</b></u>
<b>Pasivos no corrientes</b>			
Otras cuentas y documentos por pagar largo plazo		61.585	32.813
Obligaciones financieras		310.176	310.217
Obligaciones Accionistas			
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<u><b>371.761</b></u>	<u><b>343.031</b></u>
<b>Total Pasivos</b>		<u><b>799.412</b></u>	<u><b>784.843</b></u>
<b>Patrimonio</b>			
	16		
Capital social		301.200	301.200
Reserva legal		1.969	1.969
Resultados acumulados		15.299	-16.050
Resultado corriente		1.518	15.521
<b>Total Patrimonio</b>		<u><b>316.950</b></u>	<u><b>302.639</b></u>
<b>Total Pasivo y</b>			
<b>Patrimonio</b>		<u><b>1.116.362</b></u>	<u><b>1.087.482</b></u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



Sr. Cevallos Torres Paul Francisco  
 GERENTE GENERAL



Ing. Luis Cañizares  
 CONTADOR

**ROSESUCCESS CIA. LTDA.**  
**Estado de Resultado Integral**  
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2016  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	Notas	<u>2015</u>	<u>2016</u>
<b>Ingresos</b>			
Ventas	17	<u>1.343.565</u>	<u>1.453.317</u>
<b>Total Ingresos</b>		<b><u>1.343.565</u></b>	<b><u>1.453.317</u></b>
Costo de ventas	18	<u>984.771</u>	<u>1.000.030</u>
Resultado en ventas		<u>-358.795</u>	<u>453.287</u>
<b>Gastos</b>			
Administrativos y ventas	19	321.959	374.948
Financieros		<u>38.354</u>	<u>45.584</u>
<b>Total Gastos</b>		<b><u>360.313</u></b>	<b><u>420.532</u></b>
<b>Utilidad/Pérdida del ejercicio</b>		<b><u>1.518</u></b>	<b><u>32.755</u></b>
15% Participacion a trabajadores			4.913
22% Impuesto a la renta			<u>12.321</u>
<b>Utilidad del ejercicio</b>			<b><u>15.521</u></b>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



Sr. Cevallos Torres Paul Francisco  
 GERENTE GENERAL



Ing. Luis Cañizares  
 CONTADOR

# ROSESUCCESS CIA. LTDA.

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>319,828.17</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>		<b>1,734,763.46</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1,734,763.46	
<b>VENTAS</b>	1,453,316.59	
(+) DISMINUCION CXC	88,598.64	
(+) DISMINUCION DE OTRAS CXC	192,848.23	
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>		<b>1,414,935.29</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	649,901.37	
<b>COSTO DE VENTAS</b>	310,185.73	
<b>PAGOS POR SERVICIOS Y MATERIALES PARA LA OPERACIÓN</b>	329,061.09	
(+) DISMINUCION DE INVENTARIOS INSUMOS	18,311.70	
(-) INCREMENTO DE CXP	(565.51)	
(-) INCREMENTO OTRAS CXP	(7,091.64)	
<b>Pagos a y por cuenta de los empleados</b>		<b>480,491.02</b>
<b>SUELDOS, SALARIOS y HONORARIOS</b>	270,289.48	
(-) INCREMENTO SALARIOS/SUELDOS/LIQ POR PAGAR	52,182.42	
(-) INCREMENTO SEGURIDAD SOCIAL	10,670.37	
<b>PAGOS SEGURIDAD SOCIAL</b>	39,786.69	
PAGO OTROS BENEFICIOS E INDEMNIZACIONES	56,634.39	
PAGO SERVICIOS TERCEROS	50,927.67	
<b>Pagos por impuestos</b>		<b>(38,160.88)</b>
(-) INCREMENTO IMPUESTOS X PAGAR	(38,160.88)	
<b>Otros pagos por actividades de operación</b>		<b>322,703.78</b>
<b>INTERESES, SOGREGIROS GASTOS BANCARIOS OPERACIÓN</b>	40,406.46	
<b>DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	112,479.07	
(-) disminucion depreciacion /amortizaciones acumulada activos fijos	(40,972.98)	
<b>PAGOS VARIOS</b>	210,791.23	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(266,581.05)</b>
(+) Incremento Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	266,659.62	
(-) DISMINUCION ANTICIPOS A TERCEROS	(78.57)	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>(46,321.27)</b>
(+) INCREMENTO DE RESULTADOS ACUMULADOS	(29,832.31)	
(-) INCREMENTO DEUDAS FINANCIERAS	12,283.27	
(+) DISMINUCION PRESTAMOS SOCIOS	(28,772.23)	

<b>D) Aumento neto en efectivo y sus equivalentes (A+B+C)</b>	<b>6,925.85</b>
<b>E) Efectivo y sus equivalentes al inicio del período</b>	<b>109.15</b>
<b>F) Efectivo y sus equivalentes al final del período (D+E)</b>	<b>7,035.00</b>

VERIFICADOR - 0.00

  
Sr. Cevallos Torres Paúl Francisco  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Luis Cañizares  
CONTADOR

**ROSESUCCESS CIA. LTDA.**  
**Estados de Cambios en el Patrimonio**  
 Al 31 de diciembre del 2015 y 2016  
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>Resultados</u>				Total patrimonio
	Capital social	Legal	Acumuladas	Corriente	
Saldos al 31 de diciembre del 2015	301.200	1.969	16.817		319.986
			-767	(15.521)	-767 -15.521
Saldos al 31 de diciembre del 2016	301.200	1.969	16.050	15.521	302.639

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



Sr. Cevallos Torres Paul Francisco  
 GERENTE GENERAL



Ing. Luis Cañizares  
 CONTADOR