

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

**NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e)
SECCION 2**

La Compañía se constituyó el 03 de marzo del 2008 ante el Dr. Sebastián Valdivieso Cueva, Notario Vigésimo Cuarto del Cantón Quito bajo el nombre de ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Cantón Mejía Provincia de Pichincha, Según Resolución 08.Q.IJ.000843 de la Superintendencia de Compañías emitida por la Dra. Esperanza Fuentes de Galindo, Directora Departamento Jurídico Subrogante, emitida el 19 de marzo del 2008 resuelve aprobar la Constitución de la Compañía; escritura de constitución inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Mejía, bajo Número 628 del Repertorio y 34 del Registro Mercantil.

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica divididos en cuatrocientas participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, que los socios han suscrito y pagado.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quien ejercerá la representación legal, judicial y extrajudicial de la misma.

El plazo de duración de la Compañía es de cincuenta años desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

**OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b)
SECCION 2**

El objetivo principal de la Compañía es la producción, industrialización, comercialización y exportación de productos agrícolas, importación de insumos, materia vegetal, maquinaria y equipo para la producción e industrialización agrícola.

Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá realizar todo acto o contrato necesario, permitido por las leyes ecuatorianas, relacionadas con el objeto social; así como asociarse o fusionarse con otras empresas, particularmente con aquellas que tengan el mismo, análogo conexo objeto y podrá adquirir acciones o participaciones en otras compañías.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

**2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b)
Sección 2**

**a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16
Sección 3**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIFs para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2014 de la compañía se han preparado en base a costos históricos, con excepción de las siguientes partidas materiales incluidas en el estado de situación financiera:

NIC 1.117(a)

- Provisión Jubilación Patronal;
- Provisión Desahucio;
- Reevalúo activo intangible.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

**2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)
Sección 10**

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014.
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

(a) Instrumentos financieros

NIC 39.45
Sección 11

La empresa tiene activos financieros mantenidos hasta el vencimiento.

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

NIC 39.46(b)
Sección 11

Si la Compañía tiene la intención y capacidad de mantener los instrumentos de deuda hasta su vencimiento, estos activos financieros se clasifican como mantenidos hasta el vencimiento. Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

NIC 39.44
Sección 11

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos y los pasivos subordinados en la fecha en que se originan. Todos los otros pasivos financieros (incluidos los pasivos designados al valor razonable con cambios en resultados), son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la que la empresa se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Los otros pasivos se componen de préstamos y obligaciones, deudores comerciales y otras cuentas por pagar.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Provisión para cuentas incobrables Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2014, no considera necesario realizar la provisión para incobrables debido a que cuenta con un solo cliente del exterior sólido y confiable asegurando su cobro por lo que el saldo de esta cuenta en balances es "cero".

2.3 Valuación de inventarios Sección 13

El control de inventarios se efectúa por el método permanente; las existencias son valoradas al costo o valor neto de realización, el menor según lo dispuesto en la NIC 2.

Rosas del Corazón, para la valuación de inventarios aplica el método del costo promedio ponderado para todos los químicos, fertilizantes y demás materiales utilizados en el proceso de siembra, cultivo y empaque de flores. En el caso de existencias por recibir éstas son valoradas al costo de adquisición.

El movimiento de los materiales se lo realiza automáticamente dentro del sistema contable, asignando su consumo por medio de centros de costos que se distribuyen directamente a cada cultivo. Los inventarios se encuentran clasificados dentro del activo corriente.

El valor de inventarios corresponde a las cuentas de materiales y suministros; los materiales son descargados de acuerdo a su utilización en la producción e instalaciones del cultivo, rubros que se encuentran controlados mediante un módulo que está en línea con el sistema contable.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)
Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30
Sección 17

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16
Sección 17

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

- Costo de los materiales y la mano de obra directa;
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16. 73(b)
Sección 17

Los elementos de propiedad, planta y equipo, se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente, sin valor residual.

(c) Activo biológico

NIC 41.20, 21, 30
Sección 34

Para valorar y reconocer los activos biológicos se hacen las siguientes consideraciones:

Activo Biológico: "Un activo biológico es un animal vivo o una planta". El inventario de plantas corresponde a cada cultivo al 31 de diciembre del año en curso.

La entidad utilizará el modelo del valor razonable, a la fecha sobre la que se informe y se utilizará el costo del activo de manera fiable; la empresa acumulará los costos del valor de la planta y el injerto.

Las políticas y tratamientos contables que se utilicen para la contabilización de la cuenta, se basarán en su mayoría en las normas expresadas en la Sección 34. Es importante recalcar que las políticas contables, no consideran los valores de las regalías de las plantas, ya que, estos valores por regalías se registran en una cuenta diferente de activos intangibles y por lo tanto tienen un tratamiento diferente.

Para que una planta se reconozca como activo en la cuenta contable es indispensable que sea posible que la empresa reciba beneficios económicos futuros asociados con la producción de dicha planta, y también que el costo de esta pueda ser medido de forma fiable.

Las plantas serán medidas tanto al momento de su reconocimiento inicial como al final del período sobre el que se informa, a su valor razonable.
Las pérdidas y ganancias que se den como resultado de las revaluaciones efectuadas cuando las plantas se llevan a valor razonable, serán enviadas a los resultados del período en que aparezcan.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Cuando una variedad y/o planta se tenga que dar de baja debido a afectaciones y cambios derivados de la fluctuación en el mercado o por cualquier otra razón externa, estos valores se registrarán en la cuenta de resultados y se realizará este registro así no se haya depreciado la planta en su totalidad.

Si en el transcurso del periodo corriente, el método de medición de valor razonable resultara ser efectivo y se pudiera utilizar este como método de medición, este cambio debe ser revelado en las notas de los estados financieros indicando una descripción de los activos biológicos, una explicación de las razones por las que el valor razonable ha pasado a ser medido con fiabilidad y el efecto del cambio.

Información a revelar

En el caso de producirse eventos de carácter natural que tengan relación con el clima o las enfermedades que influyan de forma significativa en los resultados a manera de gastos o ingresos, se revelará la cuantía y los detalles inherentes a dicho suceso. Ejemplos de las causas de dichos efectos pueden ser: plagas y enfermedades, heladas y sequías.

El tiempo estimado promedio aproximado de vida útil de una planta de flores es de 10 años, esto es debido al cambio constante de variedades en el mercado, aunque la vida económica de una planta podría extenderse a un período mayor la vida útil se determina en base al tiempo real productivo debido a las tendencias del mercado. Con el fin de establecer un tiempo diferente al expuesto en esta política se deberá realizar un análisis histórico del comportamiento de las variedades en el mercado.

(d) Activos intangibles

Otros activos intangibles

NIC 38.74
Sección 18

Otros activos intangibles que son adquiridos por la Compañía y tienen una vida útil, son valorizados al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Los activos intangibles son las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas.

Amortización

La amortización se basa en el costo de un activo menos su valor residual.

NIC 38.118(a), (b)
Sección 18

Los activos intangibles se amortizan en resultados con base en el método de amortización lineal durante la vida útil estimada de los activos intangibles, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Las regalías pagadas por plantas adquiridas y cultivadas, se amortizan de acuerdo a la duración de la variedad o planta.

NIC 38.104
Sección 18

Los métodos de amortización, vida útil y valor residual son revisados en cada ejercicio financiero y se ajustan si es necesario.

(e) **Beneficios a los empleados - NIC 19**
Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

2. Características del Método Actuarial

- Para el registro de las provisiones se considera los años de servicio del personal desde la fecha de contratación tanto para la jubilación patronal como para el desahucio.

(f) **Ingresos - NIC 18.35(a)**
Sección 23

Bienes vendidos

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NIC 18.15
Sección 23

La oportunidad de las transferencias de riesgos y ventajas varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta, por ejemplo:

- En envíos locales, la transferencia usualmente ocurre cuando el producto es recibido por el cliente;
- En envíos al extranjero, la transferencia ocurre cuando él o los bienes son entregados para su transporte en la Agencia de Carga solicitada por el cliente.

(g) Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8
Sección 25

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados.

2.4 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.5 Participación del 15% de utilidades a trabajadores

Se establece el 15% de participación laboral sobre las utilidades del ejercicio antes del cálculo del Impuesto a la Renta, en el presente período este valor no se encuentra provisionado debido a que existe pérdida.

2.6 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 22% vigente para el año 2014 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

Para el cálculo de Impuesto a la Renta, se determinó un anticipo pagado mayor que el impuesto causado debido a la pérdida del ejercicio por lo cual éste constituye el impuesto causado.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

2.7 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2014 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$, 40,00.

2.8 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a nuestro principal importador de Rusia, un crédito de 15 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "Sofía", en Power Builder 9.0.3; desarrollado por la empresa Natufior S.A. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
CAJA GENERAL		
Caja chica		201,27
Caja chica Quito		20,00
SUMAN:		221,27
BANCOS		
Produbanco	2051005014	16.867,67
SUMAN:		16.867,67
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		17.088,94

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
Aguirre Santiago	2.533,54
International Rose Breeders	67,20
Irigoyen Vega Cía. Ltda.	218,91
Jihgyu Ma	54,88
Paredes Fernando	4.791,02
Romero Andrés	165,76
Terra Nigra	355,15
Suman:	8.186,46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
Otras cuentas por cobrar	3.129,28
Suman:	3.129,28
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	11.315,74

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (5) INVENTARIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$ Al 31-12-14</u>
Aparatos de medición	85,53
Agroquímicos	18.523,31
Materiales de seguridad industrial	913,49
Materiales de empaque	18.280,16
Materiales mantenimiento invernaderos	9.535,19
Materiales mantenimiento general	1.299,31
Materiales para cultivo	1.483,49
TOTAL INVENTARIOS	<u>50.120,48</u>

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
ANTICIPO PROVEEDORES	
Panorama Roses (a)	208.341,60
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	<u>208.341,60</u>

(a) Valores entregados como anticipos correspondientes a la compra de la finca 2 que serán liquidados en el primer semestre del año 2015 con la legalización de las escrituras.

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	
IVA Compras Locales	62.602,39
Suman:	<u>62.602,39</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	
Anticipo impuesto a la renta	12.433,08
Retención en la Fuente	269,47
Suman:	<u>12.702,55</u>
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>75.304,94</u>

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (8) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$, Al 31-12-14</u>
<u>NO DEPRECIABLE</u>	
Construcciones en curso	5.418,78
Suman:	5.418,78
<u>DEPRECIABLE</u>	
Invernaderos	313.799,18
Instalaciones eléctricas	10.292,39
Instalaciones hidráulicas	89.352,30
Construcciones generales	49.472,20
Equipo de computación	4.883,13
Maquinaria y equipo	31.696,31
Muebles y enseres	1.134,12
Software	18.360,00
Suman:	518.989,63
Menos: Depreciación acumulada	210.715,61
Valor neto activo depreciable	308.274,02
<u>Activo Biológico (b)</u>	
Activo Biológico Finca 1	322.460,95
Activo Biológico Finca 2	297.820,61
Suman:	620.281,56
Menos: Depreciación acumulada	182.976,94
Valor neto activo biológico	437.304,62
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	750.997,42

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (9) ACTIVO INTANGIBLE

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<u>REGALIAS ROSAS (b)</u>	
Finca 1	342.312,45
Finca 2	316.854,82
Suman:	659.167,27
Menos: Amortización acumulada	187.736,89
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	471.430,38

- (b) Con fecha 31 de diciembre del 2014, se procedió a realizar el reavalúo de las regalías, de acuerdo al Informe de Avalúo realizado por el Ing. Guillermo Bustamante; Perito-Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías; el valor resultante de la aplicación del estudio US\$, 80.277,92; se encuentra registrado como un ingreso gravable.

NOTA (10) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<u>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (c)</u>	
Cereales Andinos	10.000,00
Suman:	10.000,00
<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (d)</u>	
Jorge Enríquez	1.000,00
Suman:	1.000,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	11.000,00

- (c) Valor entregado en calidad de préstamo sin que se generen intereses por decisión de la Administración de la Compañía.

- (d) Monto entregado como garantía por el arriendo de la Finca 1.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Cuentas por pagar relacionados	1.646,37
Cuentas por pagar no relacionados	324.982,36
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	326.628,73

NOTA (12) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
RETENCIONES EN LA FUENTE	
1% Retención Fuente	800,19
2% Retención Fuente	180,48
8% Retención Fuente	780,32
10% Retención Fuente	396,42
100% IVA Retención	2.817,78
Suman:	4.975,19
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	
Empleados	16,81
Suman:	16,81
Suman:	4.992,00
CON EL IESS	
Préstamos IESS	507,61
Aparte Patronal	6.890,63
Aporte Personal	5.359,22
Fondos de Reserva	295,08
Suman:	13.052,54
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
Décimo Tercer Sueldo	4.350,16
Décimo Cuarto Sueldo	14.788,67
Vacaciones	19.625,64
Suman:	38.764,47
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS	
Fondo empleados	19.520,99
Sueldos por liquidar	6.042,06
Sueldos por pagar	27.150,45
Fondo agasajo empleados	383,76
Suman:	53.097,26
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	109.906,27

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (13) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
La Fortaleza	7.569,50
Orlando Tapia	56,15
Verónica Cruz	7,08
Suman:	<u>7.632,73</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	
Gante Trading	28.000,00
Suman:	<u>28.000,00</u>
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	<u>35.632,73</u>

NOTA (14) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Cientes del Exterior	101.075,78
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	<u>101.075,78</u>

NOTA (15) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Rose Breeders	23.390,16
Brown Breeding	12.120,00
Hilsea Investments Limited	5.524,21
Lex	16.100,00
Nirp Ecuador C. Ltda.	59.289,33
Olij Rozen	4.650,00
Plantec	122.006,00
Preesman	10.782,00
Rozen Tantau	16.781,84
Schereurs	50.343,42
Terra Nigra	22.032,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (e)	<u>343.018,96</u>

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

- (e) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de regalías, se mantiene como un pasivo no corriente debido a que en el año 2014 no se realizaron pagos y; en el 2015 se prevé la cancelación de acuerdo a los contratos de regalías y planes de pago acordados con los proveedores.

NOTA (16) Cuentas por pagar diversas relacionadas

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS	
Econ. Marcelo Tapia	445.365,78
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (f)	445.365,78

- (f) Valores entregados por el Econ. Tapia para operaciones propias del negocio, este préstamo no genera interés alguno y será satisfecho de acuerdo a la liquidez y flujo de efectivo que tenga la Compañía.

NOTA (17) Provisiones por beneficios a empleados

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Jubilación Patronal	19.969,00
Desahucio	2.735,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (g)	22.704,00

- (g) Como resultado de la implementación de la NIIF para PYMES, la Compañía procedió a registrar las provisiones por beneficios a empleados, en base al Estudio Actuarial realizado por la empresa Actuaría Consultores Cía. Ltda.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (18) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No. Acciones</u>	<u>Valor US\$</u>
Leonidas Marcelo Tapia Acurio	280	280,00
Norberto Orlando Tapia Acurio	40	40,00
Andrés Sebastián Romero Muñoz	40	40,00
Angel Guillermo Tapia Acurio	20	20,00
Evelin Paola Tapia Hidalgo	20	20,00
TOTAL CAPITAL (h)	400	400,00

(h) Conformado por 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US. \$ 1,00 cada una; que los socios han suscrito y pagado.

NOTA (19) APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
Aportes para Futura Capitalización	340.000,00
TOTAL RESERVAS	340.000,00

NOTA (20) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-14</u>
Reserva Legal	40,00
TOTAL RESERVAS	40,00

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (21)	RESULTADOS ACUMULADOS	Saldo US\$. Al 31-12-14
	<u>Descripción</u>	
	PÉRDIDAS ACUMULADAS	
	Año 2008	5.204,24
	Año 2013	158.107,24
	Suman:	<u>163.311,48</u>
	Menos: Amortización Pérdidas Acumuladas	4.656,75
	TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	<u>158.654,73</u>
	UTILIDADES ACUMULADAS	
	Utilidad año 2009	1.220,39
	Utilidad año 2010	15.810,95
	Utilidad año 2011	23.651,92
	Utilidad año 2012	10.341,42
	TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	<u>51.024,68</u>
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES	
	Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (1)	<u>-6.051,00</u>
	TOTAL RESULTADOS POR APLICACION NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	<u>-6.051,00</u>
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u><u>-113.681,05</u></u>

(1) El origen de esta cuenta es por el resultado de la adopción inicial de las NIIF para PYMES.

NOTA (22) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2014, arrojan una pérdida contable de US. \$. 15.491,70.

NOTA (23) VENTA DE BIENES

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-14
VENTAS	
Exportaciones	2.111.303,36
Ventas Local Flor Exportación	6.866,85
Ventas Local Flor Nacional	8.052,50
Otras ventas locales	4.342,56
TOTAL VENTA DE BIENES	2.130.565,27

NOTA (24) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-14
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	
Costos de producción y ventas	1.936.779,63
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	1.936.779,63

NOTA (25) OTROS INGRESOS

Descripción	Saldo US\$. Al 31-12-14
NO OPERACIONALES	
Venta de activos fijos	7.142,86
Otros ingresos	81.147,41
TOTAL OTROS INGRESOS	88.290,27

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Período concluido en diciembre 31 del 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (26) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos administrativos	265.549,28
Gastos de ventas	21.564,95
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	287.114,23
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	
Gastos bancarios	9.538,33
Gastos no deducibles	915,05
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	10.453,38
TOTAL GASTOS	297.567,61

NOTA (27) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

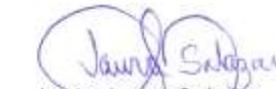
CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		
	Pérdida contable	15.491,70
Más:	Gastos no deducibles	74.875,05
	Pérdida sujeta a amortización en períodos siguientes	59.383,35
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
	Impuesto a la Renta Causado	13.064,34
Menos:	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	12.433,08
	Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2014	265,57
	Crédito tributario de años anteriores	3,90
	IMPUESTO POR PAGAR	361,79

NOTA (28) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2014 y el 22 de mayo del 2015 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2014.


Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL


Lcda. Laura Salazar
CONTADORA

Quito, 22 de mayo del 2015.