

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 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
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 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 2015, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2015 y 2014; en los estados financieros se incluye una columna para los incrementos y/o disminuciones de saldos mostrados de los dos períodos.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 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;

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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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.

(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
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2015, 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
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

cuando las plantas se llevan a valor razonable, serán enviadas a los resultados del período en que aparezcan.

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 mediación 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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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.

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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

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, dicho valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2015, como se muestra en la Nota 28 de la conciliación tributaria que se adjunta al presente Informe.

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 2015 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 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 2015 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 Natuflor S.A. Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, productivas, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CAJA GENERAL			
Caja chica		148,29	201,27
Caja chica Quito		0,00	20,00
	SUMAN:	148,29	221,27
BANCOS			
Produbanco	2051005014	36.512,75	16.867,67
	SUMAN:	36.512,75	16.867,67
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		36.661,04	17.088,94

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (4) **ACTIVOS FINANCIEROS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Aguirre Santiago	2.513,70	2.533,54
International Rose Breeders	89,09	67,20
Irigoyen Vega Cía. Ltda.	416,64	218,91
Jihgyu Ma	0,00	54,88
Paredes Fernando	3.405,50	4.791,02
Romero Andrés	0,00	165,76
Terra Nigra	91,95	355,15
Suman:	6.516,88	8.186,46
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	1.250,00	3.129,28
Suman:	1.250,00	3.129,28
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	7.766,88	11.315,74

NOTA (5) **INVENTARIOS**

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-14</u>
Aparatos de medición	121,36	85,53
Agroquímicos	25.834,41	18.523,31
Materiales de seguridad industrial	1.805,88	913,49
Materiales de empaque	29.576,68	18.280,16
Materiales mantenimiento invernaderos	14.848,39	9.535,19
Materiales mantenimiento general	3.567,47	1.299,31
Materiales para cultivo	1.104,27	1.483,49
TOTAL INVENTARIOS	76.858,46	50.120,48

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipo proveedores (a)	240.516,13	0,00
Panorama Roses	0,00	208.341,60
ANTICIPO EMPLEADOS		
Verónica Cruz	1.500,00	0,00
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	242.016,13	208.341,60

- (a) Saldo conformado por: US\$. 13.615,39 correspondiente a proveedores de regalías, US\$.139.460,74 entregados a la Sra. Gina Rodríguez como Anticipo por la compra de la Finca 2 y, US\$. 85.940,00 entregados a varios proveedores de bienes y/o servicios para la construcción de invernaderos y otras mejoras de la plantación; valores que serán liquidados a corto plazo.

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
IVA Compras Locales	56.860,65	62.602,39
Suman:	56.860,65	62.602,39
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Anticipo impuesto a la renta	0,00	12.433,08
Retención en la Fuente	16,11	269,47
Suman:	16,11	12.702,55
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	56.876,76	75.304,94

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 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\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<u>NO DEPRECIABLE</u>		
Construcciones en curso	4.998,65	5.418,78
Terrenos	244.500,00	0,00
Suman:	249.498,65	5.418,78
<u>DEPRECIABLE</u>		
Invernaderos	500.269,38	313.799,18
Instalaciones eléctricas		10.292,39
Instalaciones hidráulicas		89.352,30
Construcciones generales	259.848,39	49.472,20
Equipo de computación	6.075,63	4.883,13
Maquinaria y equipo	191.553,93	31.696,31
Muebles y enseres	1.134,12	1.134,12
Vehículos	16.500,00	0,00
Software	18.360,00	18.360,00
Suman:	993.741,45	518.989,63
Menos: Depreciación acumulada	297.908,55	210.715,61
Valor neto activo depreciable	695.832,90	308.274,02
<u>Activo Biológico</u>		
Activo Biológico Finca 1	327.676,03	322.460,95
Activo Biológico Finca 2	347.911,67	297.820,61
Suman:	675.587,70	620.281,56
Menos: Depreciación acumulada	308.215,04	182.976,94
Valor neto activo biológico	367.372,66	437.304,62
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS (b)	1.312.704,21	750.997,42

- (b) Con fecha 16 de abril del 2015, se realizó la compra de Finca 2 por un valor total de US\$. 685.000,00 según Escritura de Compra Venta otorgada por Servicios Agrícolas Astul S.A. a favor de Rosas del Corazón Rosaslesandi Cía. Ltda., otorgada por la Dra. Flor de María Rivadeneira Jácome, Notaria Vigésima Cuarta del Cantón Quito.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (9) ACTIVO INTANGIBLE

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
<u>REGALIAS ROSAS</u>		
Finca 1	347.900,85	342.312,45
Finca 2	341.111,39	316.854,82
Suman:	689.012,24	659.167,27
Menos: Amortización acumulada	307.941,30	187.736,89
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	381.070,94	471.430,38

NOTA (10) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR (c)		
Cereales Andinos	2.500,00	10.000,00
Suman:	2.500,00	10.000,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES (d)		
Jorge Enríquez	1.000,00	1.000,00
Suman:	1.000,00	1.000,00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	3.500,00	11.000,00

(c) Valor entregado en calidad de préstamo sin que se generen intereses por decisión de la Administración de la Compañía debido a que será cancelado en el año 2016.

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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 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 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Cuentas por pagar relacionados	26.021,42	1.646,37
Cuentas por pagar no relacionados	316.874,42	324.982,36
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	342.895,84	326.628,73

NOTA (12) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Econ. Marcelo Tapia	135.403,11	0,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	135.403,11	0,00

Valores recibidos por el Socio de la empresa para operaciones propias de la compañía.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (13) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
1% Retención Fuente	2.285,94	800,19
2% Retención Fuente	482,15	180,48
8% Retención Fuente	3.079,72	780,32
10% Retención Fuente	955,04	396,42
100% IVA Retención	13.500,46	2.817,78
Suman:	20.303,31	4.975,19
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS		
Empleados	353,03	16,81
Suman:	353,03	16,81
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA		
Impuesto a la Renta por pagar	31.880,09	0,00
Suman:	31.880,09	0,00
Suman:	52.536,43	4.992,00
CON EL IESS		
Préstamos IESS	1.188,91	507,61
Aporte Patronal	7.417,75	6.890,63
Aporte Personal	5.618,18	5.359,22
Fondos de Reserva	282,45	295,08
Suman:	14.507,29	13.052,54
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	10.104,21	4.350,16
Décimo Cuarto Sueldo	16.537,00	14.788,67
Vacaciones	27.074,33	19.625,64
Suman:	53.715,54	38.764,47
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	30.081,87	0,00
Suman:	30.081,87	0,00
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS		
Fondo empleados	0,00	19.520,99
Sueldos por liquidar	0,00	6.042,06
Sueldos por pagar	43.620,17	27.150,45
Fondo agasajo empleados	4.339,34	383,76
Suman:	47.959,51	53.097,26
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	198.800,64	109.906,27

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (14) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
La Fortaleza	6.569,50	7.569,50
MADS	138.000,00	0,00
Mosflor	22.000,00	0,00
Orlando Tapia	0,00	56,15
Panorama Roses	166.570,74	0,00
Verónica Cruz	0,00	7,08
Vicente Guaras	64.400,00	0,00
Otras cuentas por pagar	402,32	0,00
Suman:	397.942,56	7.632,73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS		
Gante Trading	0,00	28.000,00
Suman:	0,00	28.000,00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	397.942,56	35.632,73

NOTA (15) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Clientes del Exterior	20.675,11	101.075,78
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	20.675,11	101.075,78

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (16) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Rose Breeders	9.406,56	23.390,16
Brown Breeding	1.515,00	12.120,00
Hilsea Investments Limited	0,00	5.524,21
Lex	16.100,00	16.100,00
Nirp Ecuador C. Ltda.	55.328,33	59.289,33
Olij Rozen	0,00	4.650,00
Plantec	6.958,18	122.006,00
Preesman	8.301,60	10.782,00
Rozen Tantau	8.902,30	16.781,84
Schereurs	35.275,43	50.343,42
Terra Nigra	9.311,36	22.032,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (e)	151.098,76	343.018,96

- (e) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de regalías, en el 2016 se prevé la cancelación de acuerdo a los contratos de regalías y planes de pago acordados con los proveedores.

NOTA (17) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Econ. Marcelo Tapia	32.928,28	445.365,78
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS (f)	32.928,28	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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (18) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Jubilación Patronal	26.314,00	19.969,00
Desahucio	7.895,00	2.735,00
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (g)	34.209,00	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.

NOTA (19) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Leonidas Marcelo Tapia Acurio	300	300,00
Norberto Orlando Tapia Acurio	40	40,00
Andrés Sebastián Romero Muñoz	40	40,00
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 (20) APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
Aportes para Futura Capitalización	793.650,00	0,00
TOTAL APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION	793.650,00	0,00

Saldo conformado por \$. 214.600,00 correspondientes a aportes socios en forma proporcional para el aumento de capital realizado en el mes de febrero del 2016 más \$. 579.050,00 pertenecientes al Econ. Marcelo Tapia como aporte para un futuro aumento de capital.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (21)	RESERVAS		
	<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
	Reserva Legal	40,00	40,00
	Reserva Facultativa	0,00	340.000,00
	TOTAL RESERVAS	40,00	340.040,00

NOTA (22)	RESULTADOS ACUMULADOS		
	<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
	PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	Año 2008	547,49	547,49
	Año 2013	158.107,24	158.107,24
	Año 2014	15.491,70	0,00
	TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	174.146,43	158.654,73
	UTILIDADES ACUMULADAS		
	Utilidad año 2009	1.220,39	1.220,39
	Utilidad año 2010	15.810,95	15.810,95
	Utilidad año 2011	23.651,92	23.651,92
	Utilidad año 2012	10.341,42	10.341,42
	TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	51.024,68	51.024,68
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES		
	Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (i)	-6.051,00	-6.051,00
	TOTAL RESULTADOS POR APLICACION NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	-6.051,00	-6.051,00
	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-129.172,75	-113.681,05

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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (23) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2015, arrojan una utilidad contable neta de US. \$. 138.583,87.

NOTA (24) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
VENTAS		
Exportaciones	2.549.457,81	2.111.303,36
Ventas Local Flor Exportación	652,20	6.866,85
Ventas Local Flor Nacional	5.337,59	8.052,50
Yemas	1.671,00	0,00
Crédito en Ventas	-327,50	0,00
Otras ventas locales	1.692,66	4.342,56
TOTAL VENTA DE BIENES	2.558.483,76	2.130.565,27

NOTA (25) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de producción y ventas	2.079.514,99	1.936.779,63
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	2.079.514,99	1.936.779,63

NOTA (26) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
NO OPERACIONALES		
Venta de activos fijos	0,00	7.142,86
Otros ingresos	0,00	81.147,41
Drawback	27.585,82	0,00
TOTAL OTROS INGRESOS	27.585,82	88.290,27

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (27) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-15</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-14</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	258.327,28	265.549,28
Gastos de ventas	30.019,86	21.564,95
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	288.347,14	287.114,23
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		
Gastos bancarios	8.681,38	9.538,33
Intereses pagados	6.160,00	0,00
Gastos no deducibles	2.820,34	915,05
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	17.661,72	10.453,38
TOTAL GASTOS	306.008,86	297.567,61

NOTA (28) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Utilidad contable	200.545,83
15% Participacion trabajadores	30.081,87

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable	200.545,83
Más: Gastos no deducibles	9.165,34
Menos: 15% Participación trabajadores	30.081,87
Menos: Amortización pérdidas	34.719,79
Utilidad gravable	144.909,51
22% Impuesto a la renta	31.880,09

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Impuesto a la Renta Causado	31.880,09
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	0,00
Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo	31.880,09
Menos: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2015	16,11
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	31.863,98

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (29) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2015 y el 15 de febrero del 2016 (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 2015.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

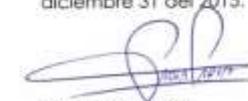
ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (29) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2015 y el 15 de febrero del 2016 (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 2015.


Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Cruz
CONTADORA

Quito, 15 de febrero del 2016.

ROSAS DEL CORAZON ROSALESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

ROSAS DEL CORAZON ROSALESANDI CIA. LTDA.

Balances Generales
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

I. ESTADOS FINANCIEROS

	<u>SALDOS AL</u>		<u>ASIMETOS</u>
	<u>31/12/2015</u>	<u>31/12/2014</u>	<u>DISMINUCIONES</u>
ACTIVOS			
CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	36,661.04	17,088.94	19,572.10
Activos financieros	7,766.88	11,215.74	-3,448.86
Arrendamientos	74,803.46	50,130.48	24,672.98
Servicios y otros pagos anticipados	242,016.13	208,341.40	33,674.73
Activos por impuestos corrientes	35,878.75	75,304.74	-39,425.99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	427,136.27	362,171.30	64,964.97
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, planta y equipo, propiedades de inversión y activos biológicos	1,312,704.21	750,977.42	561,726.79
Activo intangible	381,070.94	471,630.35	-90,559.41
Activos financieros no corrientes	3,500.00	11,000.00	-7,500.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1,697,275.15	1,233,607.77	463,667.38
TOTAL ACTIVOS	2,117,454.42	1,595,779.07	521,684.93
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y documentos por pagar	342,895.84	326,638.73	16,257.11
Cuentas por pagar diversas relacionadas	135,403.11	0.00	135,403.11
Otras obligaciones corrientes	198,800.64	109,906.27	88,894.37
Otros pasivos financieros	397,742.56	35,632.73	362,109.83
Anticipo clientes	20,675.11	101,075.78	-80,400.67
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,095,517.26	673,253.51	422,263.75
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y documentos por pagar	151,098.76	343,018.96	-191,920.20
Cuentas por pagar diversas relacionadas	32,928.28	445,365.78	-412,437.50
Provisiones por beneficios a empleados	34,209.00	22,704.00	11,505.00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	218,236.04	811,088.74	-592,862.70
TOTAL PASIVOS	1,313,753.30	1,384,342.25	-70,588.95
PATRIMONIO			
Capital	400.00	400.00	0.00
Aporte Futuro Capitalización	793,650.00	0.00	793,650.00
Reservas	40.00	340,040.00	-340,000.00
Resultados acumulados	-129,173.75	-113,681.05	-15,491.70
Resultado Integral del ejercicio	138,583.87	-15,491.70	154,075.57
TOTAL PATRIMONIO	803,500.12	311,267.25	492,232.87
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	2,117,454.42	1,595,779.07	521,684.93


Ing. Paola Tabla
GERENTE GENERAL


Ing. Verónica Cruz
CONTADORA

ROSAS DEL CORAZON ROSALESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

ROSAS DEL CORAZON ROSALESANDI CIA. LTDA.

Estados de Resultados
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2015 y 2014
Expresados en Dólares de Estados Unidos de América

	SALDOS AL		AUMENTOS
	31/12/2015	31/12/2014	DISMINUCIONES
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	1,558,483.76	2,130,565.27	427,918.49
Costo de ventas y producción	<u>2,079,514.89</u>	<u>1,936,779.63</u>	<u>142,735.26</u>
GANANCIA BRUTA	478,968.87	193,785.64	285,183.23
Otros ingresos	27,585.82	88,290.27	-60,704.45
GASTOS			
Gastos de venta	30,019.86	21,564.95	8,454.91
Gastos administrativos	258,327.28	265,549.26	-7,222.00
Gastos financieros	14,841.38	9,538.33	5,303.05
Otros gastos	2,870.34	915.05	1,955.29
TOTAL GASTOS	304,008.64	297,547.41	8,461.23
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	200,545.63	-15,491.70	216,037.53
ISE Participación Trabajadores	30,081.87	0.00	30,081.87
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	230,627.50	-15,491.70	246,119.20
Impuesto a la Renta Causado	31,880.09	0.00	31,880.09
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	198,747.41	-15,491.70	214,239.11


Ing. Paola Topia
PRESIDENTE GENERAL


Ing. Verónica Cruz
CONTADORA