

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
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.

Con fecha 19 de febrero del 2016, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 35 del Cantón Quito, ante la Dra. Lorena Prado Marcial, documento inscrito en el Registro de la Propiedad del Cantón Mejía el 02 de marzo del 2016 bajo el número de Repertorio 45 y 11 del Registro Mercantil.

Con fecha 12 de octubre del 2018, la compañía realizó el Aumento de Capital y Reforma de Estatutos según escritura pública celebrada en la Notaría 83 del Cantón Quito, ante la Abogada Carla María Hidalgo Rivera, documento inscrito en el Registro de la Propiedad del Cantón Mejía el 11 de diciembre del 2018 bajo el número de Repertorio 346 y 76 del Registro Mercantil

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos cinco mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (\$. 405.000,00) divididos en cuatrocientos cinco mil participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar cada una.

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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.

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 2019, 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 2019 y 2018; 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 2019 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;

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

La Administración de la Compañía considerando que la mayoría de su personal no supera los 10 años de servicio en la empresa, adoptó como política contable y administrativa que cada 2 años se realizará la contratación de una empresa Actuaría para que realice el estudio de la provisión por jubilación patronal y 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

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2019, 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 de mercado, 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.

La Administración de la Compañía de acuerdo al análisis realizado por Bodega y el Departamento Técnico estima un porcentaje del 3% como desperdicio en materiales y suministros.

(b) Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)

Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Sección 17

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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:

- 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, con valor residual de US\$ 1,00.

Los porcentajes de depreciación aplicados son los siguientes:

Tipo de Activo	Porcentaje
Construcciones	10%
Invernaderos	10%
Maquinaria	10%
Equipo de computo	33.33%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

(c) Activo biológico

NIC 41.20, 21, 30

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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 políficas 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 políficas 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.

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

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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.

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

(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.

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

(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.

(h) Información a revelar sobre partes vinculadas

NIC 24

Sección 33.1

Esta Sección requiere que una entidad incluya la información a revelar que sea necesaria para llamar la atención sobre la posibilidad de que su situación financiera y su resultado del periodo puedan verse afectados por la existencia de partes relacionadas, así como por transacciones y saldos pendientes con estas partes.

Rosas del Corazón mantiene operaciones comerciales con su relacionada La Fortaleza Leoforta S.A., ésta es la proveedora de separadores (palets) de cartón para los ramos de rosas, en el año 2019 se han generado (40) compras por un valor de US\$. 68.455,41, se han realizado pagos por US\$. 78.243,92 que incluye el pago total del saldo del año 2018 por US\$. 36.901,83 quedando un saldo pendiente por pagar del 2019 por US\$. 27.113,32 con vencimiento a 150 días.

Cereales Andinos también es una empresa relacionada, al cierre del período existen US\$. 2.500,00 por pagar, generados en el año 2015; el origen de esta obligación es un préstamo por iliquidez de Cereales a pagarse en un tiempo no definido. Rosas del Corazón no cobra interés alguno por esta obligación considerando que su relacionada no está en condiciones económicas de cubrir estos conceptos por falta de liquidez.

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

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 no valor se encuentra provisionado en el ejercicio económico 2019, como se muestra en la Nota 31 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 2019 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

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 2019 un saldo acumulado por Fondo de Reserva Legal un valor de US. \$. 35.267,17.

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.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CAJA GENERAL		
Caja chica	100.00	100.00
SUMAN:	100.00	100.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	100.00	100.00

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
Conectiflor S.A.	0.00	128.80
D.R. ECUADOR ROSES S.A.	2,970.00	0.00
International Rose Breeders	0.00	71.68
LATIN SELECTIONS FLORICOLA S.A.	543.90	543.90
Pico Acosta Lucía Isabel	0.00	3,140.77
Jácome Asimbaya Angélica	10.68	0.00
OLIJ ECUADOR CIA.LTDA.	895.36	895.36
PURUNCAJAS MONICA	240.00	0.00
TAPIA MARCELO	25.00	0.00
Valencia Pujota Jaime	0.00	812.25
Yanez Chiluisa Blanca Eugenia	487.37	285.07
Suman:	5,172.31	5,877.83
CLIENTES DEL EXTERIOR		
GANTE TRADING CORP	26,854.99	271,156.95
SAGAT INTERNATIONAL B.V.	0.00	3,761.75
SAGAT INTERNATIONAL LLC	0.00	21,785.75
SHANGHAI CHERY INDUSTRADING CO. LTD	0.00	4,397.77
OTROS	0.00	7,934.32
Suman:	26,854.99	309,036.54
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Otras cuentas por cobrar	4,675.16	200.00
Suman:	4,675.16	200.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	36,702.46	315,114.37

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (5) INVENTARIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$</u> <u>Al 31-12-18</u>
Aparatos de medición	297.87	337.46
Agroquímicos	29,444.79	55,519.82
Materiales de seguridad industrial	1,652.49	2,207.25
Materiales de empaque	31,277.08	38,397.39
Materiales mantenimiento invernaderos	2,880.93	14.71
Materiales mantenimiento general	3,903.56	3,577.78
Materiales para cultivo	1,638.35	2,686.83
TOTAL INVENTARIOS	71,095.07	102,741.24

NOTA (6) SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
ANTICIPO PROVEEDORES		
Anticipo proveedores	128,199.46	119,474.30
OTROS ANTICIPOS		
OTROS	0.00	3,461.02
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO		
Seguros	37.57	39.56
TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	128,237.03	122,974.88

NOTA (7) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		
IVA Compras Locales	42,071.17	98,857.84
Suman:	42,071.17	98,857.84
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)		
Retención en la Fuente	1,340.49	1,160.94
Anticipo Impuesto a la Renta	37,334.28	32,553.40
Suman:	38,674.77	33,714.34
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	80,745.94	132,572.18

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
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 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
<u>NO DEPRECIABLE</u>		
Terrenos	1,712,500.00	1,712,500.00
CONSTRUCCIONES GENERALES EN CURSO	0.00	1,635.66
MAQUINARIA Y EQUIPO EN CURSO	0.00	12,979.88
Suman:	1,712,500.00	1,727,115.54
<u>DEPRECIABLE</u>		
Invernaderos	754,729.69	754,729.69
Construcciones generales	490,276.06	490,276.06
Equipo de computación	17,073.95	17,073.95
Maquinaria y equipo	415,571.08	394,012.43
Muebles y enseres	2,295.12	1,134.12
Vehículos	28,882.65	28,882.65
Software	18,360.00	18,360.00
Suman:	1,727,188.55	1,704,468.90
Menos: Depreciación acumulada	846,243.24	690,808.09
Valor neto activo depreciable	880,945.31	1,013,660.81
<u>Activo Biológico</u>		
Activo Biológico Finca 1	334,326.92	339,939.07
Activo Biológico Finca 2	338,178.72	339,071.72
Activo Biológico Finca 3	10,970.16	10,970.16
Suman:	683,475.80	689,980.95
<u>Activo Biológico Vegetativo</u>		
Activo Biológico Vegetativo Finca 1	2,523.77	0.00
Suman:	2,523.77	0.00
Menos: Depreciación acumulada	608,535.67	560,887.86
Valor neto activo biológico	77,463.90	129,093.09
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,670,909.21	2,869,869.44

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (9) ACTIVO INTANGIBLE

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
<u>REGALIAS ROSAS</u>		
Finca 1	476,563.79	442,841.25
Finca 2	576,288.78	542,881.17
Finca 3	50,981.27	30,020.08
Suman:	1,103,833.84	1,015,742.50
Menos: Amortización acumulada	1,001,094.17	836,849.70
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE	102,739.67	178,892.80

NOTA (10) ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR		
Cereales Andinos	2,500.00	2,500.00
Fernando Paredes	3,009.94	3,009.94
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	5,509.94	5,509.94

NOTA (11) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Cuentas por pagar relacionados	27,113.32	36,901.83
Cuentas por pagar no relacionados	478,606.17	585,171.40
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (a)	505,719.49	622,073.23

(a) Valores generados por operaciones propias de la compañía que serán cancelados en el transcurso del primer semestre del año 2020.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (12) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>		<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Produbanco (b)	2051005014	137,063.50	264,583.57
Corporación Financiera Nacional (c)		16,666.66	108,333.29
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		153,730.16	372,916.86

(b) Corresponde al sobregiro bancario al cierre del período por \$. 112.416,36 más \$. 24.647,14 correspondientes a la porción corriente de los préstamos obtenidos.

(c) Porción corriente del préstamo captado el 03 de marzo del 2016, en la Corporación Financiera Nacional – CFN, por \$. 400.000,00 a una tasa de interés anual del 9,4865%; a 5 años plazo.

NOTA (13) CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Econ. Marcelo Tapia	0.00	64,860.00
Sr. Orlando Tapia	14,872.94	0.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS (d)	14,872.94	64,860.00

(d) Valores entregados por el Sr. Orlando 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 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (14) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
RETENCIONES EN LA FUENTE		
1% Retención Fuente	2,745.16	1,004.63
2% Retención Fuente	1,307.13	698.94
8% Retención Fuente	794.96	1,002.86
10% Retención Fuente	664.48	405.20
100% IVA Retención	11,973.35	8,642.87
Suman:	17,485.08	11,754.50
IMPUESTO A LA RENTA COMPAÑÍA		
Impuesto a la Renta por pagar	40,320.25	44,113.93
Suman:	40,320.25	44,113.93
Suman:	57,805.33	55,868.43
CON EL IESS		
Préstamos IESS	6,610.21	5,115.92
Aporte Patronal	20,510.94	20,871.69
Aporte Personal	15,953.11	10,970.78
Fondos de Reserva	3,134.09	1,134.24
Suman:	46,208.35	38,092.63
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Décimo Tercer Sueldo	6,829.54	9,081.99
Décimo Cuarto Sueldo	23,132.84	23,649.91
Vacaciones	5,703.13	44,862.66
Suman:	35,665.51	77,594.56
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participación trabajadores	27,176.46	30,407.62
Suman:	27,176.46	30,407.62
OTRAS OBLIGACIONES EMITIDAS		
Sueldos por pagar	28,734.37	67,259.36
Fondo agasajo empleados	9,353.09	4,231.05
Suman:	38,087.46	71,490.41
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	204,943.11	273,453.65

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (15) OTROS PASIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
Mads	91,117.00	91,117.00
Mosflor	3,054.98	1,506.63
SRI CONVENIO DE PAGO	24,705.16	10,916.48
Panorama Roses	21,881.01	21,881.01
Gina Rodríguez (e)	0.00	67,736.38
Patricio Enriquez	0.00	350,000.00
Otras cuentas por pagar	523.34	1,143.95
Romero Paulina	20,000.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	161,281.49	544,301.45

(e) Corresponde a la porción corriente del saldo pendiente de pago por la compra de Finca 1, a ser cubierto en 5 años según el pagaré suscrito entre la Sra. Rodríguez y Rosas del Corazón.

NOTA (16) ANTICIPOS DE CLIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Anticipo clientes	40,605.48	0.00
TOTAL ANTICIPOS DE CLIENTES	40,605.48	0.00

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (17) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Rose Breeders	4,223.62	2,114.94
D.R. Ecuador Roses	0.00	396.73
Latin Selections	8,444.35	8,444.35
Plantec	44,171.07	75,393.20
Preesman	8,301.60	8,301.60
Schereurs	11,276.85	11,276.85
Terra Nigra	541.76	81.76
Conectiflor	1,776.37	6,451.20
Hilsea Investments Limited	0.00	12,314.18
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (f)	78,735.62	124,774.81

- (f) Corresponde a las cuentas por pagar a los proveedores de regalías, en el 2020, se prevé la cancelación de acuerdo a los contratos de regalías y planes de pago acordados con los proveedores.

NOTA (18) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Corporación Financiera Nacional (g)	116,666.78	116,666.78
Produbanco (h)	564,076.78	414,076.78
TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	680,743.56	530,743.56

- (g) Corresponde a la porción a largo plazo del préstamo captado el 03 de marzo del 2016, en la Corporación Financiera Nacional – CFN, por \$. 400.000,00 a una tasa de interés anual del 9,4865%; obligación a ser satisfecha en 5 años.

- (h) Deuda a largo plazo por las obligaciones adquiridas con Produbanco según el detalle:

- \$. 450.000,00 recibidos el 05 de julio del 2018 a 72 meses plazo con vencimiento el 03 de junio del 2024, a una tasa de interés del 9.76% y una tasa efectiva del 10.21%.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

- \$. 70.000,00 otorgados el 06 de diciembre del 2018 a 18 meses plazo, vence el 29 de mayo del 2020, con una tasa de interés del 9.76% y una tasa efectiva del 10.21%.
- \$. 150.000,00 captados el 13 de diciembre del 2019 a 90 días plazo con vencimiento el 12 de marzo del 2020, a una tasa de interés del 9.84% y una tasa efectiva del 10.21%.

NOTA (19) CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
PRESTAMOS ACCIONISTAS		
Econ. Marcelo Tapia	0.00	296,884.23
TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	0.00	296,884.23

NOTA (20) OTRAS CUENTAS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Gina Rodríguez (i)	16,911.81	16,911.81
Plantec (j)	19,882.35	0.00
Patricio Enriquez (k)	433,000.00	183,000.00
Hilsea	2,292.07	2,292.07
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	472,086.23	202,203.88

(i) Saldo por pagar a largo plazo por la compra de Finca 1, según pagaré suscrito entre la Sra. Rodríguez y Rosas del Corazón a 5 años plazo.

(j) Valores correspondientes al pago de regalías por contratos con vencimientos mayores a un año.

(k) Corresponde al saldo por pagar a largo plazo por la compra de Finca 1, según pagaré suscrito entre el Sr. Patricio Enríquez y Rosas del Corazón a 2 años plazo.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (21) PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Jubilación Patronal	13,083.07	49,394.77
Desahucio	65,868.77	25,375.73
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (1)	78,951.84	74,770.50

(1) 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., como política es establece realizarlo cada 2 años.

NOTA (22) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Leonidas Marcelo Tapia Acurio	303,750	303,750.00
Norberto Orlando Tapia Acurio	40,500	40,500.00
Andrés Sebastián Romero Muñoz	40,500	40,500.00
Evelin Paola Tapia Hidalgo	20,250	20,250.00
TOTAL CAPITAL (m)	405,000	405,000.00

(m) El capital social de la Compañía es de cuatrocientos cinco mil dólares de Estados Unidos de Norteamérica (\$. 405.000,00) divididos en cuatrocientas cinco mil participaciones sociales, iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de un dólar cada una.

NOTA (23) RESERVAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Reserva Legal	35,267.17	28,857.37
TOTAL RESERVAS	35,267.17	28,857.37

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (24) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
PÉRDIDAS ACUMULADAS		
Año 2008	547.49	547.49
Año 2013	158,107.24	158,107.24
Año 2014	15,491.70	15,491.70
Año 2016	31,299.59	31,299.59
TOTAL PÉRDIDAS ACUMULADAS	205,446.02	205,446.02
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
Utilidad año 2015	124,486.47	124,486.47
Utilidad año 2017	94,725.24	94,725.24
Utilidad año 2018	121,786.14	0.00
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	392,022.53	270,236.39
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR 1RA. VES DE LS NIIF PYMES		
Ajustes por Aplicación NIIF PYMES (n)	-6,051.00	-6,051.00
TOTAL RESULTADOS POR APLICACION NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ	-6,051.00	-6,051.00
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	180,525.51	58,739.37

(n) 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 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (25) OTROS RESULTADOS INTEGRALES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
Jubilación ORI	-16,474.00	0.00
Desahucio ORI	-13,629.00	0.00
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-30,103.00	0.00

NOTA (26) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2019, arrojan una utilidad contable neta de US. \$. 113.679,72 luego de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

NOTA (27) VENTA DE BIENES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
VENTAS		
Exportaciones	3,720,899.41	3,855,791.21
Ventas Local Flor Exportación	0.00	54.35
Ventas Local Flor Nacional	52,062.68	47,550.67
Yemas	8,074.25	6,832.70
Crédito en Ventas	-120,637.13	-20,609.18
Otras ventas locales	0.00	276.00
TOTAL VENTA DE BIENES	3,660,399.21	3,889,895.75

NOTA (28) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
Costos de producción y ventas	3,085,695.24	3,261,993.30
TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	3,085,695.24	3,261,993.30

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (29) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	11,707.81	23,726.20
TOTAL OTROS INGRESOS	11,707.81	23,726.20

NOTA (30) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos administrativos	161,313.91	233,787.14
Gastos de ventas	140,154.27	158,339.35
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	301,468.18	392,126.49
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		
Gastos bancarios	9,381.54	14,812.61
Intereses pagados	36,176.21	12,192.61
Intereses financieros	52,480.35	25,470.69
Gastos no deducibles	5,729.07	4,145.83
Otros gastos	0.00	162.93
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	103,767.17	56,784.67
TOTAL GASTOS	405,235.35	448,911.16

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (31) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA

Utilidad contable	181,176.43
Gastos no deducibles	7,281.01
15% Participación trabajadores	27,176.46
Utilidad gravable	161,280.98
22% Impuesto a la renta	40,320.25

COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA

Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente	37,334.28
Anticipo pagado	37,334.28
Saldo pendiente de pago	0.00
Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2019	81.51
SALDO POR PAGAR	2,904.46

NOTA (32) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2019 y el 22 de marzo del 2020 (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 2019, la gerencia considera que los estados financieros, notas y políticas contables serán aprobados sin modificaciones. Por consiguiente, no se registran eventualidades que podrían afectar la presentación de estados financieros, derivadas de cualquier contingencia con relación a sus operaciones al cierre de este período.

b) Informe de cumplimiento de obligaciones tributarias

El Servicio de Rentas Internas a través de sus resoluciones dispone la presentación del informe de cumplimiento de obligaciones tributarias a los contribuyentes sujetos a auditoría externa, mismos que son responsables del contenido, la preparación y la oportuna presentación de la información sobre la cual los auditores externos presentarán dicho Informe; en tal sentido la Administración de la compañía auditada, preparará todos los anexos y demás información vinculante para ser entregada a los auditores externos para su revisión y posterior ingreso por parte de aquéllos a la Autoridad de Control Tributario.

ROSAS DEL CORAZON ROSASLESANDI CIA. LTDA.

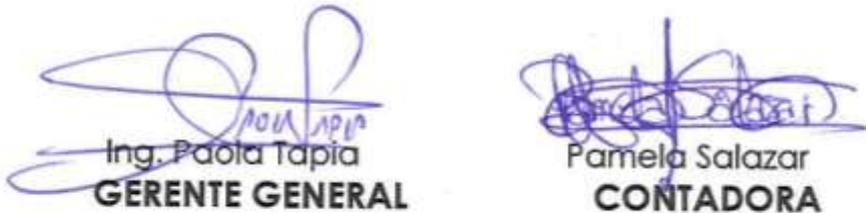
Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

c) Precios de Transferencia

La compañía al 31 de diciembre de 2019, no está sujeta a la aplicación de precios de transferencia con partes relacionadas, de conformidad a lo establecido en el artículo 22 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y artículos 4 y 84 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

NOTA (33) APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía, por el año terminado en diciembre 31 del 2019, fueron aprobados por la Gerencia General en marzo 12 del 2020, mismos que serán ratificados por la Junta General de Socios, de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.



Ing. Paola Tapia
GERENTE GENERAL

Pamela Salazar
CONTADORA