

## EL ROSEDAL S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

---

#### 1. INFORMACIÓN GENERAL

El Rosedal S.A. es una empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura el 4 de Febrero de 1985 y su actividad principal es Actividades de Explotación Florícola en Todas sus Formas.

Está ubicada en Tabacundo, parroquia del cantó Pedro Moncayo, provincia de Pichincha.

#### 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros.

##### 2.1 Moneda

###### Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

###### Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

###### Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

###### Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende al efectivo disponible, depósitos a la vista, en bancos locales e internacionales inversiones a corto plazo altamente líquidos, con vencimientos originales de tres meses o menos, las cuales se registran al valor de los depósitos.

##### 2.2 Información Balances

###### Cuentas por Cobrar Clientes

Clientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro, la provisión para incobrables, corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida de más de 360 días y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal el saldo al 31 de Diciembre del 2014 es de \$ 184.260.95 considerándose cartera sana

###### Inventarios

Se registran al costo histórico, utilizando el método promedio para la imputación de las salidas de dichos inventarios. El saldo del rubro no excede su valor neto de realización el saldo al 31 de diciembre del 2014 es \$ 67.226.83

#### **Propiedad Planta y Equipo**

Se presenta al costo histórico menos la depreciación acumulada. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del período, el saldo al 31 de Diciembre del 2014 \$2,020.869.98

#### **Depreciación Acumulada**

Se registra con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil, siguiendo el método de línea recta.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>a. Concepto</b>	<b>b. Vida útil</b>
a. Edificios	c. 20 años
a. Instalaciones	d. 10 años
a. Muebles y Enseres	e. 10 años
a. Máquinas y Equipos	f. 10 años
a. Equipo de Computación	g. 3 años
a. Vehículos y Equipos de Transportes	h. 5 años

El saldo al 31 de Diciembre del 2014 \$938,053.09

#### **Proveedores**

Representa pasivos originados en bienes y/o servicios recibidos que se encuentran pendientes de cancelación el saldo al 31 de Diciembre del 2014 \$709,672.91

#### **Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Jubilación Patronal. Representa el valor actualizado al 31 de diciembre, calculado por un actuario independiente, cuyo propósito es atender las obligaciones patronales por aquellos trabajadores que acumulen veinticinco años de servicio continuado o interrumpido. el saldo al 31 de Diciembre del 2014 \$173,004.00

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones \$ 2,266.413.07

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio. \$ 3,053,703.57

#### **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, debido a la pérdida presentado no hubo dicho reconocimiento en el 2014

### **3. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de emisión de los estados financieros 31 de enero de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financiero adjuntos.

### **4. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Los presentes estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, son firmadas por el Gerente y Contador.



Blanca Pomboza Garcés

**Contador**

**EL ROSEDAL S.A.**