

**ROSAS DEL PRADO**  
**PRAROSAS CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**NOTA 1.- OPERACIONES**

La Compañía ROSAS DEL PRADO PRAROSAS CIA. LTDA. se encuentra domiciliada y desarrolla su actividad económica en la Provincia de Cotopaxi, Cantón Latacunga, Parroquia de Mulalo, Sitio Caspi.

Su objetivo fundamental es la actividad agroindustrial relacionada con la producción de rosas de distintas variedades con calidad de exportación en una extensión de terreno de 17.24 hectáreas. A finales del año 2010 una granizada destruyó 4 has. y 200.000 plantas que afectó el desarrollo normal de sus operaciones..

Esta propiedad se encuentra arrendada desde Septiembre del 2010 a Bosque Flowers S.A. de propiedad de los Ing. Milton Pacheco y Milton Proaño.

**NOTA 2.- RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1. Bases de Preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2012, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros ha requerido que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las siguientes son las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.2. Efectivo**

La Compañía considera como Efectivo a los saldos en caja y bancos disponibles sin restricciones.

### **2.3. Cuentas por Cobrar no relacionadas del exterior**

Corresponde a saldos de deudores comerciales valorizados a su valor nominal que tienen un vencimiento no superior a 30 días plazo.

### **2.4. Impuestos**

Al cierre de los estados financieros, La Compañía mantenía un crédito tributario a su favor por concepto de Iva a ser compensado en periodos subsiguientes el mismo que lo registra dentro de sus activos corrientes. Como resultado de la aplicación NIIF se generaron impuestos diferidos activos y pasivos por la revaluación de los activos fijos y biológicos los cuales se irán compensando conforme su avalúo fluctúe en el mediano plazo.

### **2.5. Inventarios**

Los rubros componentes de los Inventarios se encuentran valorizados a su costo promedio ponderado que no excede a su valor de mercado.

### **2.6. Activos Fijos**

Los activos fijos están registrados al costo del avalúo a valor razonable de conformidad con la Sección 17 de la Niif para Pymes. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimientos que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan.

Se deprecian aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos.

### **2.7. Activo Biológico**

Las plantas que se encuentran en producción se encuentran registradas dentro de éste rubro al valor de su avalúo técnico realizado por un perito calificado por la Superintendencia de Compañías.

### **2.8. Reserva de Capital**

De acuerdo con la NEC 17, se estableció que los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas de capital, reservas y aportes para futuras capitalizaciones que se produjeron, deben imputarse inicialmente a la

cuenta Reserva Por Revalorización del Patrimonio, para su posterior transferencia, junto con el saldo de la cuenta Reexpresión Monetaria, a la cuenta Reserva de Capital. De acuerdo a disposiciones legales vigentes, a partir de diciembre del 2001, ésta reserva puede ser utilizada para compensar pérdidas de ejercicios económicos y/o para incrementos de capital. Esta Reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado y puede ser reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía. El saldo de esta cuenta fue utilizado para reconocer contablemente el efecto económico del incidente comentado en la Nota 1.

## **2.9. Reconocimiento de los Ingresos**

Los ingresos corresponden principalmente a ventas por exportaciones facturadas y despachadas. Una mínima proporción corresponde a ventas locales.

## **2.10. Costos y Gastos**

Se registran al costo real los mismos que se reconocen a medida que los mismos son incurridos.

## **NOTA 3.- DECLARACION SOBRE EL CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF**

La Compañía ROSAS DEL PRADO PRAROSAS CIA. LTDA., por el monto de sus activos, se encuentra inmersa en el tercer grupo de Compañías que deben aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) cuyo período de transición se estableció al año 2011, de acuerdo al Art. Tercero de la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 por lo cual los estados financieros que corresponden al presente Informe por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 se encuentran preparados bajo esta Normativa.

---

**ROSAS DEL PRADO PRAROSAS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresadas en Dólares)

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	<u>31/12/2012</u>
Bancos	1,134.55
<b>Saldo en balance</b>	<b>1,134.55</b>

**NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS**

El saldo de ésta cuenta a la fecha del balance incluye:

	<u>31/12/2012</u>
Cuentas por Cobrar	312.85
Retenciones en la Fuente	6,139.42
<b>Saldo en balance</b>	<b>6,452.27</b>

**NOTA 6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y DEPRECIACIÓN**

Los saldos de ésta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

	<u>Costo</u>	<u>Depreciación Acumulada</u>	<u>Saldos Netos 31/12/2012</u>
Terrenos	189,613.60	-	189,613.60
Edificios	138,112.03	(48,694.59)	89,417.44
Maquinaria y Equipo	56,300.67	(23,682.79)	32,617.88
Invernaderos	247,639.64	-	247,639.64
Muebles y Enseres	14,723.64	(14,563.13)	160.51
Cuartos Frios	11,495.00	-	11,495.00
Instalaciones	51,167.36	(51,167.36)	-
<b>Saldos en balance</b>	<b>709,051.94</b>	<b>(138,107.87)</b>	<b>570,944.07</b>

El movimiento durante el año ha sido el siguiente:

	<u>Costo al 31/12/2011</u>	<u>Adiciones/Retiros durante el año</u>	<u>Costo al 31/12/2012</u>
Terrenos	410,536.42	-	410,536.42
Edificios	75,515.52	-	75,515.52
Maquinaria y Equipo	25,289.32	-	25,289.32
Invernaderos	69,986.86	(69,986.86)	-
Sistema de Riego	228,245.44	(228,245.44)	-
Equipo de Computación	14,723.64	-	14,723.64
Instalaciones	51,912.17	-	51,912.17
	<b>876,209.37</b>	<b>(298,232.30)</b>	<b>577,977.07</b>

Los siguientes son los movimientos por transición a Niif :

	<u>Saldos Nec al 31/12/2012</u>	<u>Ajustes NIIF</u>	<u>Saldos NIIF al 31/12/2012</u>
Terrenos	410,536.42	(220,922.82)	189,613.60
Edificios	75,515.52	62,596.51	138,112.03
Maquinaria y Equipo	25,289.32	31,011.35	56,300.67
Invernaderos	-	247,639.64	247,639.64
Muebles y Enseres	14,723.64	-	14,723.64
Cuartos Frios	-	11,495.00	11,495.00
Instalaciones	51,912.17	(744.81)	51,167.36
	<b>577,977.07</b>	<b>131,074.87</b>	<b>709,051.94</b>

**NOTA 7.- ACTIVOS BIOLÓGICOS**

El saldo de esta cuenta se compone de lo siguiente:

	<b>Costo al 31/12/2011</b>	<b>Ajustes NIIF</b>	<b>Saldos Niif al 31/12/2011</b>
Plantas en Producción	2,605,930.84	(2,187,747.44)	418,183.40
Amortización acumulada	(1,993,821.00)	1,993,821.00	-
<b>Saldo en Balance</b>	<b>612,109.84</b>	<b>(193,926.44)</b>	<b>418,183.40</b>

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Un detalle de ésta cuenta es el siguiente:

	<b>31/12/2011</b>
Proveedores Locales	130,731.73
<b>Saldo en balance</b>	<b>130,731.73</b>

**NOTA 9.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

La conformación del saldo de esta cuenta es la siguiente:

	<b>31/12/2011</b>
BANCO DEL PACIFICO	698,700.40
BANCO DE GUAYAQUIL	74,908.00
BANCO PROMERICA (Sobregiro)	24,739.55
<b>Saldo en balance</b>	<b>798,347.95</b>

**ACTIVOS EN GARANTIA**

**Banco del Pacífico:** Fideicomiso de un Bien en Sangolqui de propiedad de Inmobiliaria Adriamor y la hipoteca de la Plantación Rosas del Prado

**Banco del Guayaquil:** Hacienda Pifo

**NOTA 10.- OBLIGACIONES PATRONALES**

El siguiente es el detalle de esta cuenta:

	<b>31/12/2011</b>
Obligaciones con el less	44,699.35
Sueldos y Beneficios Sociales	132,213.00
<b>Saldo en balance</b>	<b>176,912.35</b>

**NOTA 11.- CAPITAL SOCIAL**

La composición del saldo del Capital Social según libros es la siguiente:

	<b>31/12/2011</b>
Andres Morawski	200,000.00
Lasso Carmen	200,000.00
<b>Saldo en balance</b>	<b>400,000.00</b>

**NOTA 12.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

El detalle y movimiento de ésta cuenta durante los años 2011 y 2012 es como sigue:

	<u>Saldo libros 31/12/2010</u>	<u>Ajustes en el año</u>	<u>Saldo en libros 31/12/2011</u>
Andres Morawski	83,047.75	(47,337.17)	35,710.58
Lasso Carmen	83,047.75	(47,337.17)	35,710.58
<b>Saldo en balance</b>	<b>166,095.50</b>	<b>(94,674.34)</b>	<b>71,421.16</b>

	<u>Saldo libros 31/12/2011</u>	<u>Ajustes en el año</u>	<u>Saldo libros 31/12/2012</u>
Andres Morawski	35,710.58	-	35,710.58
Lasso Carmen	35,710.58	-	35,710.58
<b>Saldo en balance</b>	<b>71,421.16</b>	<b>-</b>	<b>71,421.16</b>

**NOTA 13.- RESULTADOS ACUMULADOS NIIF**

El siguiente es un detalle de los ajustes por implementación Niif:

31/12/2012

Resultados Acumulados-Revaluación Terreno	(220,922.82)
Resultados Acumulados-Revaluación Edificios	62,596.51
Resultados Acumulados-Maquinaria y Equipos	31,011.35
Resultados Acumulados-Revaluación Cuartos Frios	11,495.00
Resultados Acumulados-Revaluación Invernaderos	247,639.64
Resultados Acumulados Niif-Instalaciones	(744.81)
Resultados Acumulados-Revaluación Activos Biológicos	(193,926.44)
Resultados Acumulados-Activos/Pasivos Financieros	(283,151.67)
<b>Saldo en balance</b>	<b>(346,003.24)</b>

**NOTA 14.- VENTA DE SERVICIOS**

El detalle de ésta cuenta es el siguiente:

31/12/2012

Arriendo Finca	80,714.28
<b>Saldo en balance</b>	<b>80,714.28</b>

**NOTA 15.- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

El detalle de la cuenta es el siguiente:

31/12/2012

Sueldos y beneficios sociales	20,603.88
Gastos de Administración Generales	32,893.58
	<b>53,497.46</b>

**NOTA 16.- GASTOS DE VENTAS**

Los principales montos componentes del saldo de esta cuenta es el siguiente:

		<u>31/12/2012</u>
Gastos Generales de Ventas		18,395.98
	<b>Saldo en balance</b>	<u>18,395.98</u>

**NOTA 17.- GASTOS FINANCIEROS**

A continuación un detalle de éste rubro:

		<u>31/12/2012</u>
Intereses y comisiones bancarias		10,939.63
	<b>Saldo en balance</b>	<u>10,939.63</u>

**NOTA 18.- EVENTOS POSTERIORES**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2012 no se produjeron hechos de carácter financiero o de otra índole que pudieran haber afectado en forma significativa la situación financiera de la Compañía **ROSAS DEL PRADO PRAROSAS CIA. LTDA.**