

ROSEN PAVILLION CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. OPERACIÓN

ROSEN PAVILLION CIA LTDA, fue legalmente constituida en Tabacundo el 11 de Junio de 1997 ubicada en Cananvalle Panamericana Norte. Su principal actividad es la producción de rosas y la comercialización en el mercado nacional e internacional.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido elaborados en U.S. dólares moneda en curso en el país de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Las principales políticas contables seguidas por la empresa Rosen Pavillion Cia Ltda. son:

2.2 Bancos.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.3 Cuentas por cobrar.-En esta cuenta se controla el movimiento de los créditos concedidos a los clientes por concepto de la comercialización de las rosas.

2.4 Prestamos empleados.- son los créditos concedidos al personal que serán descontados en el rol.

2.5 Anticipo Proveedores.- son pagos por adelantado que se entregan a los proveedores para asegurar la entrega sea de un bien o servicio.

2.6 Crédito Tributario.- Son valores que la compañías tiene a favor por concepto de IVA o de Retenciones en la fuente, estas se van liquidando en forma mensual o anual según sea el caso cuando se declara los impuestos ante el SRI.

2.7 Inventarios.- la cuenta está conformada por los Insumos Químicos, Fertilizantes, Material de Poscosecha, Material Verde, el método de valoración de inventarios que se aplica es el Promedio Ponderado.

2.8 Propiedad Planta y Equipo.- Se miden por su costo de adquisición total los mismos que son depreciados por método de línea recta.

2.9 Activos Biológicos.-lo conforman todas las plantas en producción y crecimiento

2.11 Cuentas por pagar.-Son las obligaciones o deudas contraídas con los proveedores, IESS, SRI.

2.12 Ingresos.- Los ingresos están constituidos principalmente por la exportación de rosas.

2.13 Gastos.- Son todos los desembolsos de dinero que realiza la empresa para adquirir bienes, servicios, suministros que permitan mejorar el manejo operativo según el objeto social de la compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta hace relación a la NIC 7.

La empresa mantiene sus cuentas corrientes en los Bancos Internacional, Pichincha y Helm Bank, con estas cuentas maneja sus operaciones del giro del negocio, al final del periodo contable los saldos al 31 de diciembre fue de **\$ 15,353.03**.

4. CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta hace relación a la NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 Y NIIF 9.

Rosen Pavillion Cia Ltda: presenta las siguientes cuentas por cobrar:

Cientes	74,176.34
Otras cuentas (empleados, anticipo proveedores)	5,913.05

El crédito que otorga a sus clientes es 30 a 60 días.

5. INVENTARIOS

Esta cuenta hace relación a la NIC 2.

Esta formada por Productos Químicos, Fertilizantes, Materiales de Empaque, Materiales de Tintura, los mismos que son consumidos en el proceso productivo.

Productos Químicos	7,136.21
Productos Fertilizantes	7,393.31
Material de Empaque	12,240.56
Material de Tintura	250.12

Total	\$ 27,020.20

6. CREDITO FISCAL

Esta cuenta hace relación a la NIC 12

La cuenta de crédito fiscal se compone de la siguiente manera:

Retención Fuente por ventas	11.38
Anticipo Impuesto a la Renta	7,838.73
Crédito tributario IVA	38,699.66

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En referencia a la NIC 16 NIIF 5 sección 17 y 27

La propiedad planta y Equipo está conformada por:

Costo	588,406.60
Depreciación Acumulada	416,286.51
Perdida por Deterioro	0
Reavaluo Terreno	364,659.26
Total	\$ 536,779.35

CLASIFICACION:

Terrenos	435,585.71
Edificios	52,418.84
Vehiculos	23,785.71
Maquinaria y Equipo	77,324.46
Equipo de Computación	24,533.89
Muebles y Enseres	19,605.62
Invernaderos	<u>319,812.13</u>
TOTAL	\$ 953,065.86

En este año se registro un incremento en el valor del Terreno, para corregir lo que no se hizo en el año de transición, reflejando así el valor razonable del bien inmueble.

8. ACTIVOS BIOLÓGICOS.- En referencia a la Nic 41 p.5

Plantas en producción	128,131.99
Valuación	<u>138,800.00</u>
Total	266,931.99

En este año se registro un incremento en el valor de las plantas, para corregir lo que no se hizo en el año de transición.

9. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

Se compone de la siguiente forma:

Proveedores Locales	\$ 86,070.36
Proveedores Exterior	\$ 23,147.18

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas y Documentos por pagar locales hacen relación a la NIC 32-39-NIIF 7- NIIF9

SRI	\$ 7,157.28
IESS	\$ 26,702.11
Personal	\$ 37,268.85
Otras cuentas por Pagar	\$ 79,706.09 (prestamos socios-sobregiros)

11. ANTICIPO CLIENTES

La cuenta de anticipo clientes hace referencia a la NIC 32-NIC39-NIIF7-NIFF9

Son valores en efectivo que otorgan los clientes para reservar con anticipación los pedidos de flor.

Anticipo Clientes	\$ 8,218.87
-------------------	-------------

12.- PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

La cuenta capital suscrito o asignado se hace referencia a la NIC 32- NIC 39 – NIIF 7 – NIIF 9.

El capital de social de la compañía se compone de la siguiente forma:

Socios:

Espinosa Brinkmann Adriana	\$	80,00
Espinosa Brinkmann María Lorena	\$	80,00
Espinosa Calisto Carlos	\$	26,840.00
Espinosa Meneses Carlos G.	\$	6,710.00
Espinosa Meneses María Cristina	\$	<u>6,710.00</u>
Total	\$	40,420.00

Aporte Futura Capitalización	\$	163,822.99
Reserva Legal	\$	169.00
Perdidas años anteriores	\$	- 22,424.88
Utilidad del Ejercicio	\$	14,662.02

Reserva de Capital.- por decisión de la Junta de socios se cruzo dicha cuenta por un valor \$ **178,052.35** con la cuenta Pérdidas Acumuladas con el propósito de mejorar la presentación financiera del Patrimonio.

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

VENTAS Y EXPORTACIONES

Rosen Pavillón Cia Ltda, ha generado al 31 de diciembre de 2013 ingresos por un valor de \$ 646,264.46 por concepto de Exportaciones y venta local de rosas.

OTROS INGRESOS: esta cuenta es el resultado de reversión de gastos sueldos no pagados a la gerencia, y la condonación de préstamos hechos por los socios.

15. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION.

Esta distribuido de la siguiente manera:

Materia Prima e insumos	\$	237,366.48
-------------------------	----	------------

Mano de Obra Directa	\$ 246,198.34
Mano de Obra Indirecta	\$ 50,237.24
Otros costos de Producción	\$ <u>71,236.34</u>
Total	\$ 605,038.40

15. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos de Ventas ascienden \$176,902.15 dentro de los cuales los más relevantes son los siguientes:

Honorarios Profesionales	\$ 14,989.64
Sueldos y Beneficios Sociales	\$ 102,526.90
Varios Gastos	\$ 59,385.61

ATENTAMENTE


VALERIA MACÁS

CONTADORA

ROSEN PAVILLION CIA LTDA