

ROSEN PAVILLION CÍA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROSEN PAVILLION CÍA. LTDA. Se constituyó mediante escritura pública el 20 de marzo de 1997, dando cumplimiento a lo ordenado por la Superintendencia de Compañía mediante resolución número 97.1.1.1.1197 en la fecha 21 de mayo de 1997 y con la aprobación el 5 de junio de 1997 en el canto Quito e inscrita en el registro mercantil del Cantón Pedro Moncayo - Tabacundo el 11 de junio de 1997. Mediante escritura pública el 27 de febrero de 2015 se realiza el aumento de capital y reforma al estatuto social de la Compañía y el 2 de marzo de 2015 se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Pedro Moncayo.

1.1 Objeto social

El objeto social de la compañía es la producción agrícola y cultivo de flores y su comercialización interna y externa; la compra de bienes raíces; a la importación, exportación, distribución de maquinaria liviana, pesada, materia prima, vehículos en general, productos relacionados con la industria agroindustrial, agrícola, minera y demás actividades que requiere de productos para su desarrollo y cumplimientos de su objeto.

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.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Banco Internacional	\$ 3,131.64
Helm Bank	<u>\$ 11,500.93</u>
TOTAL	\$ 14,632.57

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Detalle de Clientes Exterior:

Detalle de clientes	<u>Al 31 diciembre</u> <u>2015</u>
Impex flower	24.950
Floreco	15.190
T&R Wholesale	12.770
Dmarket	10.401
Raduga alex	9.802
Imbloom	9.706
Lihmil , inc.	7.807
World class flowers llc	7.773
Virgin farms	6.900
Luxes blumen	5.898
Prime petals llc	5.607
7flowers united	4.695
Blooming valley	4.427
Quito inor flowers	4.101
Fleurametz usa llc	4.085
Teleflora	3.679
Choice farms	3.555
Otros clientes	33.732
Total General	<u><u>175.078</u></u>

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La composición de saldos es la siguiente:

Anticipo Proveedores	\$ 11,923.16
----------------------	--------------

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción

Retención del Iva	3.692,96
Iva Compras	38.785,24
Retenciones en la fuente clientes	<u>474,82</u>
Total	<u><u>42.953,02</u></u>

7. INVENTARIOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción

Químicos	8.743,89
Fertilizantes	6.584,87
Material Empaque	35.287,04
Material Tintura	273,26
Total	<u><u>50.889,06</u></u>

8. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	
Muebles y enseres	3.917,22
Equipo de oficina	19.506,62
Equipo de computacion	15.829,10
Software	9.215,00
Invernaderos	533.320,85
Mejoras de Oficina	52.418,84
Equipos de Fumigacion	1.453,47
Equipos Postcosecha	18.536,47
Equipo de Riego	113.051,85
Equipos varios	21.000,67
Vehiculos	23.785,71
Terrenos	435.585,71
Total	1.247.621,51

Depreciacion Acumulada	
Muebles y enseres	3.583,72
Equipo de oficina	15.562,04
Equipo de computacion	14.899,22
Software	3.139,08
Invernaderos	274.183,06
Mejoras de Oficina	50.202,53
Equipos de Fumigacion	490,47
Equipos Postcosecha	17.761,29
Equipo de Riego	50.659,14
Equipos varios	13.160,80
Vehiculos	18.500,01
Total	462.141,36

Activo Fijo Neto

785.480,15

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La composición de saldos es la siguiente:

<u>Institución Financiera</u>	<u>Saldo 31-12-2015</u>		<u>Saldo 31-12-2014</u>	
	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Corto plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>
Internacional				30.000
Internacional				60.000
CFN	135.962	364.038		
Total	135.962	364.038	-	90.000

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción

Proveedores Nacionales	\$ 100,071.28
Proveedores Exterior	<u>\$ 10,991.03</u>
Total	\$ 111,062.31

Detalle de Proveedores (€) es la siguiente:

Detalle Cta Proveedores	<u>Al 31 diciembre</u> <u>2015</u>
Industria cartonera palmar	22.990
Negocios integrados vanegi Cía. Ltda.	12.815
Acosta Teneda Alex Alfredo	5.670
Inmobiliaria agropecuaria	5.276
AMC Ecuador Cía.Ltda.	5.091
Alexis Mejia Cía. Ltda	4.711
Pilones "La victoria" S.A.	3.394
Panatlantic logistics S.A.	2.643
Corporacion de floricultores de tabacundo	2.634
Macas Flores Jetina Valeria	2.584
Granda Cruz Galo Santiago	2.273
Ecoharmony	1.901
Cabrera Salazar Martha María	1.879
Directiva o consejo del directorio de aguas de la acequia gr	1.872
Coyago Limaico Segundo Rogelio	1.694
Brownbreeding ingenieria S.A.	1.656
Expoflores	1.615
Otros proveedores	19.374
Total general	<u><u>100.071</u></u>

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es la siguiente:

Impuestos retenidos	\$ 24,167.85
less Por pagar	\$ 28,683.37
Socios por Pagar	\$ 61,727.15
Sueldos y Salarios por Pagar	\$ 43,226.78
15% participación Trabajadores	\$ 3.97
Anticipo Clientes	\$ 38,754.65
Sobregiros Bancarios	\$ 94,015.61
Otros	<u>\$ 371.93</u>
TOTAL	<u>\$ 290.949,00</u>

13. OBLIGACIONES LABORALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Décimo Tercer Sueldo	Décimo Cuarto Sueldo	Vacaciones	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2014	3.976	0	0	3.976
Provisiones	23.847	23.594	65	47.506
Aplicaciones	-15.291	-15.148	0	-30.439
Saldo al 31 de diciembre del 2015	12.532	8.446	65	21.043

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

a) Situación tributaria

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Pasivos por impuestos corrientes

Los saldos de pasivos por impuestos corrientes son:

Descripción	Al 31 diciembre 2015
Retencion fuente	5.104
Retencion Iva	19.064
Total general	24.168

c) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondientes a los periodos fiscales 2015 y 2014:

		<u>Al 31 de diciembre</u>	
		2015	2014
	Resultado del ejercicio	6.175	4.396
Menos:	Participación utilidades trabajadores 15%		-659
Menos:	Ingresos por mediciones de activos biológicos	-162.326	
Más:	Perdidas, costos y gastos por medición de activos biológicos	50.556	
Más:	Gastos no deducibles del locales	6.171	14.182
		<u>-99.425</u>	<u>17.918</u>
22%	Impuesto a la Renta causado	0	0
	Anticipo impuesto a la renta (El anticipo es mayor al impuesto causado por lo tanto se convierte en impuesto a la renta del año 2015)	0	0
Menos:	Retenciones en la fuente	-463	-141
Menos:	Crédito tributario de años anteriores	-11	-11
	Saldo a favor	<u><u>-475</u></u>	<u><u>-152</u></u>

- Para el año 2015 se modificó el cálculo de la participación trabajadores considerando la variación de los activos biológicos lo cual determino que no existiera valor a cancelar por este concepto.

15. OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u> 2015
Proveedores regalías	104.685
Total general	<u><u>104.685</u></u>

16. JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	<u>Al 31 diciembre</u> 2015
Jubilación patronal y desahucio	38.699
Total general	<u><u>38.699</u></u>

17. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 120.400,00 al 31 de diciembre del 2015. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 120.400., acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción. En el año 2015 hubo un incremento de capital por USD 79.980,00. En el año 2014 el capital fue de USD 40.420,00.

18. RESERVAS

La reserva legal de **ROSEN PAVILLION CÍA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2015 asciende a USD 537,69; en el 2014 su valor fue de USD 169,00

19. RESULTADOS ACUMULADOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Resultados acumulados	56.625	91.529
Total general	<u>56.625</u>	<u>91.529</u>

20. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre
	2015
Revalorización de activos	364.659
Cálculo actuarial	-967
Total general	<u>363.692</u>

- En el año 2014 se presentó una sola cuenta denominada revalorización de activos.

21. INGRESOS - COMPOSICIÓN

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Ingresos operacionales		
Flor nacional 12%	29.407	10.464
Flor exportación 12%		8.926
Material vegetal	4.500	13.829
Flor exportación	759.329	671.282
Devolución en ventas flor de exportación		-1.638
Total ingresos operacionales	<u>793.236</u>	<u>702.863</u>
Ingresos no operacionales		
Otros ingresos	195.352	131.595
Total ingresos no operacionales	<u>195.352</u>	<u>131.595</u>
Total general	<u>988.588</u>	<u>834.458</u>

22. COSTOS Y GASTOS

La composición de saldos es la siguiente:

Descripción	Al 31 diciembre	
	2015	2014
Costo de venta	252.981	221.216
Costos de producción	565.737	461.919
Total costos	818.718	683.135
Gastos operativos	123.176	124.658
Gastos financieros	39.025	9.439
Otros gastos	1.494	12.830
Total gastos	163.695	146.927
Total general	982.413	830.062

23. TRANSACCIONES Y SALDOS CON PARTES RELACIONADAS

Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (la entidad que informa). Esta persona o entidad debe tener una influencia significativa en la toma de decisiones de la compañía, participara en su dirección o administración.

Una transacción entre partes relacionadas es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio.

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión del informe de auditoría del 31 de marzo del 2016 y los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

25. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.



Valeria Macas
CONTADOR GENERAL
ROSEN PAVILLION CIA. LTDA.