

ROSEN PAVILLION CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROSEN PAVILLIO CIA. LTDA. (En adelante "La compañía") Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 11 de Junio del 1997.

OBJETO SOCIAL: El objeto social de la compañía serán actividades de florícolas.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Pichincha, Pedro Moncayo, Cananvalle Panamericana Norte

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Tabacundo con RUC: 1791352580001

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, aunque modificado por la revalorización del terreno.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la compañía, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 25 de marzo del 2016.

2.2. Moneda

a. 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 compañía opera.

2.3. 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. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 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 2016.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

	Diciembre 2016 Miles de Dólares U.S
Efectivo y equivalentes	36.792.04
<u>TOTAL</u>	<u>36.792.04</u>

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta, c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

CUENTAS

Diciembre 2016
Miles de Dólares U.S

Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados locales	59.716.00
--	-----------

Cuentas y documentos por cobrar clientes no relacionados exterior	43.203.16
---	-----------

<u>TOTAL</u>	<u>102.919.16</u>
---------------------	--------------------------

DETALLE CLIENTES POR COBRAR DEL EXTERIOR

Saldos al 31/12/2016
Miles de Dólares U.S

DMARKET	10,539.07
QUITO INOR FLOWERS	4,101.33
TELEFLORA	3,678.93
BLOOMING VALLEY	2,359.97
LIHMIL , INC.	1,912.92
DREISBACH WHOLESALE FLORISTS I	1,659.87
MARK FLOWERS	1,631.78
CHOICE FARMS	1,476.53
CASEWICK TRADING CORP	1,263.04
COLOUR REPUBLIC	1,242.36
ASIF_MAMMADOV	1,091.29
SKINGAFLO	914.58
NATURAL FLOWERS/ B.D	870.44
PLANKTON LTD	789.65
FD EXPORT	763.92
CDV EXPORT-HOLAMBELO	759.02
AL RABAT ENTERPRISES COMPANY L	654.00
7FLOWERS UNITED	631.20
NARCISS	629.99
ESPERANZA ORTEGA	558.01
FLORAL SPECIAL	556.01
QUALITY CONTROL - FLOWER ME ECUADOR	482.12
FRESH & FROST PRODUCTOS	441.39
ALEX FLOWERS	440.00
KD Y COMPANY, LLC	437.88
AQUA PLANTS DI SERLI	324.98
KVC FLOWERS	311.02
SAN FRANCISCO FLOWERS	308.20
ZVEZDA-AROMAT	270.53
BLOSSOM MFS/MA FERNANDA SILVA	263.85
QUALITY FLOWERS IMPORTAÇÃO E E	252.01
PREMIER FLORAL	234.62
FOUR SEASON	229.88
PRONTO FARMS	210.04
ECRUSHOLDING	180.00
BOCA INC. (USA)	174.54

TRADEWINDS INTERNATIONAL LLC	168.66
BEN AGALIANCE	165.00
TEMFLORES LTDA - ME	161.36
FARM FRESH FLOWER	63.01
	<u>43.203.16</u>

c) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Impuestos corrientes

Corresponde a las retenciones acumuladas de Impuesto a la Renta que se le realizaron en años anteriores y en el presente año.

	Diciembre 2016 Miles de Dólares U.S
Crédito tributario por retenciones de Impuesto a la Renta	12.315.98
Crédito tributario por retenciones de IVA	16.557,16
Otros	10.232,98
<u>TOTAL</u>	<u>39.106.12</u>

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

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):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años

Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Diciembre 2016
Miles de Dólares U.S

Equipo de computación	27.956,34
(-) Depreciación de Activos	19.888.41

TOTAL **8.067,93**

Cabe señalar en este año la empresa realizo la venta de sus activos a la empresa Denmar, en el mes de agosto, razón por la cual no presenta activos fijos al término de este año.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Diciembre 2016
Miles de Dólares U.S

Cuentas y documentos por pagar no relacionados locales	29.751.73
Otras cuentas por pagar accionistas	165.052,23
Otras cuenta no relacionadas locales	371.93

TOTAL **195.175,89**

3.6. Impuestos y otras obligaciones corrientes

Diciembre 2016
Miles de Dólares U.S

Otros pasivos corrientes beneficios a empleados	12.255,69
---	-----------

TOTAL **12.255,69**

La compañía reconoce cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el pago del Impuesto a la Renta, 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, valores generados como pago del IESS y otros pasivos.

3.7. Otros pasivos corrientes

Constituye una cuenta de obligación de pago a terceros no incluidos en las clasificaciones anteriores, cuya cancelación se provee dentro de los 12 meses.

	Diciembre 2016 Miles de Dólares U.S
Otros pasivos corrientes	25.803,08
<u>TOTAL</u>	<u>25.803,08</u>

3.8. **Pasivo no corriente, otras cuentas por pagar**

Constituye una cuenta de obligación de pago a terceros relacionadas a la empresa como socios, no incluidos en las clasificaciones anteriores, cuya cancelación se provee a largo plazo.

	Diciembre 2016 Miles de Dólares U.S
Otras cuentas por pagar relacionadas	32.749,63
<u>TOTAL</u>	<u>32.749,63</u>

3.9. **Patrimonio**

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 120.400 de participaciones de US\$1.00 valor nominal unitario (al 31 de diciembre de 2016), las cuales otorgan un voto por participaciones y un derecho a los dividendos.

3.10. **Ingresos**

	Diciembre 2016 Miles de Dólares U.S
Flor Nacional grabada con 14% iva	10.935,00
Flor de exportación no graba IVA	794.873,55
Material Vegetal no graba IVA	130,00
Otros Ingresos	160.245,97
<u>TOTAL</u>	<u>966.184,68</u>

3.11. **Costos Gastos**

	Diciembre 2016 Miles de Dólares U.S
Costos de ventas	1.010.795,46
Gastos administrativos	314.336,54
<u>TOTAL</u>	<u>1.325.132,00</u>

3.12. **Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente, posterior a la venta de los activos la empresa suspendió su actividades por lo que el principio de empresa en marcha no sé cumple.

3.13. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio.

3.14. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la compañía no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la compañía.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales son: 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, firmadas por el Gerente y Contador.



Ma. Elisa Romero Cisneros
CONTADORA