

ROSEN PAVILLION CIA LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

01 NOV. 2013
OPERADOR 16
QUITO

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

2.10 Activo Diferidos. – Registra el monto por regalías entregadas por los distintos obtentores.

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 su cuenta corriente en el Banco Internacional, Pichincha y una cuenta en el exterior, con estas cuentas maneja sus operaciones del giro del negocio, al final del período contable los saldos al 31 de diciembre fue de \$0.

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	100,153.14
Otras cuentas (empleados, anticipo proveedores)	7,779.53

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

5. 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	7,382.69
Crédito tributario IVA	<u>40,333.87</u>
Saldo al 31 de Diciembre	\$ 47,727.94

6. 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	611,900.79
Depreciación Acumulada	448,165.81
Perdida por Deterioro	0
Total	\$ 163,734.98

CLASIFICACION:

Terrenos	70,926.45
Vehículos	23,785.71
Maquinaria y Equipo	77,324.46
Equipo de Computación	20,292.39
Muebles y Enseres	19,605.62
TOTAL	\$ 611,900.79

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

Plantas en producción	171,903.11
Plantas Yemas	6,919.25
Plantas Patronos	<u>17,256.40</u>
	196,078.76
Depreciación Acumulada	<u>123,232.35</u>
Total	72,846.41

8. ACTIVOS DIFERIDOS.-.- En referencia a la Nic 38 p.8-P17

Regalías	128,906.54
Amortización	<u>95,082.52</u>
Total	33,824.02

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	\$ 92,473.48
Proveedores Exterior	\$ 30,569.36

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

SRI	\$ 2,430.90
IESS	\$ 1,118.00
Personal	\$ 47,329.26
Otras cuentas por Pagar	\$ 51,045.94 (prestamos socios)

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	\$ 15,256.72
-------------------	--------------

12. 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

13.- PATRIMONIO

Aporte Futura Capitalización	\$ 163,822.99
Reserva Legal	\$ 169.00
Reserva de Capital	\$ 178,052.35
Perdidas años anteriores	\$ 192,547.74
Pérdida del Neta Ejercicio	\$ 7,929.49

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta hace relación a la NIC 18.

Rosen Pavillón Cia Ltda, ha generado al 31 de diciembre de 2012 ingresos por un valor de \$ 752,048.15 por concepto de Exportaciones y venta local de rosas.

15. COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION.

Esta distribuido de la siguiente manera:

Materia Prima e insumos	\$ 214,621.43
Mano de Obra Directa	\$ 224,662.20
Mano de Obra Indirecta	\$ 53.623.31
Otros costos de Producción	\$ <u>57,400.39</u>
Total	\$ 550,307.33

15. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION

Los desembolsos necesarios realizados para la Operación del Manejo Operativo respectivamente los gastos de Ventas ascienden \$201,314.09 dentro de los cuales los más relevantes son los siguientes:

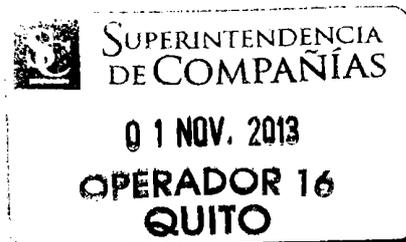
Honorarios Profesionales	\$ 17,077.82
Sueldos y Beneficios Sociales	\$ 111,425.85
Varios Gastos	\$ 72,810.42

ATENTAMENTE


VALERIA MACAS

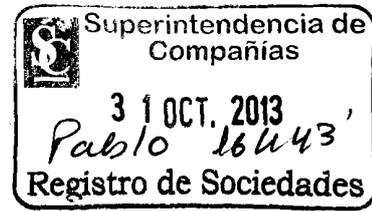
CONTADOR GENERAL

ROSEN PAVILLION CIA LTDA.



53382

QUITO, 30 DE OCTUBRE 2013



SEÑORES

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

PRESENTE

De mi consideración:

Por medio del presente Yo, Carlos Espinosa Calisto C.I. 1701349910 en calidad de representante legal de la compañía **ROSEN PAVILLION CIA LTDA. RUC # 1791352580001** con número de expediente # 54289 según oficio No.SC.SG.DRS.Q.2013.7973.31101, adjunto envío el documento original de las Notas a los Estados Financieros del año del 2012 puesto que el archivo fue eliminado por no contar con la firma de contador.

Agradezco por su gentil atención.

Atentamente

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'Carlos Espinosa Calisto'.

CARLOS ESPINOSA CALISTO

GERENTE GENERAL

ROSEN PAVILLION CIA LTDA.

A rectangular stamp from the Superintendencia de Compañías. It features a logo on the left and the text 'SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS' at the top. Below that, the word 'RECIBIDO' is stamped in large, bold letters.

31 OCT 2013

Sra. Adela Villacís V.
C.A.U. - QUITO