

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

**ROSA ROSAE ORNAMENTAL
ROSORNAMENTAL S.A.**

**ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Estado de Situación Financiera
Al 31-Dic-19 (en U.S. Dólares)

	Nota	Saldo al 31-Dec-19
ACTIVO		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	(4)	117
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(5)	60,000
Activos por impuestos corrientes	(6)	225
Inventarios		-
Total Activos Corrientes		60,342
Activos No Corrientes		
Propiedades, planta y equipo		-
Activos por impuestos diferidos	(7)	419
Total Activos No Corrientes		419
Total Activos		60,761
PASIVO		
Pasivos Corrientes		
Préstamos		-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(8)	946
Pasivos por impuestos corrientes	(9)	1
Obligaciones acumuladas		-
Total Pasivos Corrientes		947
Pasivos No Corrientes		
Obligaciones Financieras		-
Total Pasivos no Corrientes		-
PATRIMONIO		
Capital social	(10)	61,300
Reserva legal		-
Resultados Acumulados		-
Resultado del Ejercicio		(1,486)
Total Patrimonio		59,814
Total Pasivo y Patrimonio		60,761

Ing. Edwin Miño
Gerente General

Dr. Andy W. Pacheco
Contador

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Estado de Resultados Integrales
Al 31-Dic-19 (En U.S. dólares)

	Nota	Saldo al 31-Dec-19
Ingresos		-
Otros Ingresos		-
Costos de venta		-
Costos Operativos		-
Costos Administrativos	(11)	(1,905)
Participación trabajadores		-
Utilidad Antes De Impuesto A La Renta		<u>(1,905)</u>
Impuesto a la renta (Diferido)	(7)	419
Utilidad neta y resultado integral del año		<u><u>(1,486)</u></u>



Ing. Edwin Miño
Gerente General



Dr. Andy W. Pacheco
Contador

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares de estadounidense)

	CAPITAL	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESULTADOS ACUMULADOS			PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
Saldos al 01 Agosto de 2019	10000	51300				61,300
Distribución de Utilidades Acumuladas						-
Resultados Integral Total del Año					(1,486)	-
Ganancia o (pérdida del Ejercicio)			-	-	(1,486)	(1,486)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	10,000	51,300	-	-	(1,486)	59,814



Ing. Edwin Miño
Apoderada Especial



Dr. Andy W. Pacheco
Contador

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ROSA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

PAGADOS ANTICIPADOS A PROVEEDORES	-61,183.00
PAGADO A PROVEEDORES	-
PAGADO A EMPLEADOS y OTROS PROVEEDORES	-
FINANCIEROS	-
PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	-61,183.00

2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-

3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

PAGO DE OBLIGACIONES BANCARIAS	-
PAGO DE DIVIDENDOS	-
CAPITAL Y APORTES DE CAPITAL	61,300.00
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	61,300.00

DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES **117.00**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO **-**

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO **117.00**


Ing. Edwin Miño
Gerente General


Dr. Andy W. Pacheco
Contador

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

ROSA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A. es una sociedad radicada en el país Ecuador. El domicilio principal de la empresa es la ciudad de Quito donde mantiene sus oficinas. Las actividades principales son. Cultivo de flores, incluida la producción de flores cortadas y capullos.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a.) Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's para PYMES) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

La presentación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

El estado de Situación Financiera será presentado de forma horizontal, clasificado por Activos y pasivos en corrientes y no corrientes. Dentro del Activo no corriente se hará la subclasificación de acuerdo a los grupos que señala la NIFF PYMES.

El Estado de Resultados se presentará de acuerdo a un solo enfoque por lo que se denominará Estado de Resultados Integral y se ordenará de acuerdo a la naturaleza de los gastos.

El Estado de Flujo de Efectivo se presentará por el método directo, clasificando las actividades de operación, inversión y financiamiento respectivamente.

El Estado de cambios en el patrimonio se presentará de forma horizontal de acuerdo al modelo sugerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

b.) Unidad Monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la Republicas del Ecuador en marzo del año 2000.

c.) Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias y gastos

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por la cuenta del gobierno del Ecuador.

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

d.) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos del efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

e.) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

f.) Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal, tal como lo indica la sección 17 de NIIF para PYMES. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan diferentes tasas anuales, dependiendo de la vida útil estimada y el valor residual de los mismos.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

g.) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria ((US\$ dólares))

usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

h.) Inventarios

Para la mediación regular del costo de los inventarios se utilizará la fórmula de Costo Promedio Ponderado.

i) Provisiones y Contingencias

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

3. FUENTES CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes puntos:

a) Vida útil de los activos fijos

Los cambios en circunstancias tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles y valor residual se evaluarán al cierre de cada año.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

(US\$ dólares)

Conceptos	2019
Bancos	117
Total	117

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Al 31 de diciembre de 2019, ROSA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A., mantiene cuentas bancarias en Instituciones Financieras con calificación de riesgo AAA-, y que están bajo el control de la Superintendencia de Bancos y Seguros.

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La empresa mantiene de conformidad a su nivel de ventas, cuentas por cobrar por:

Conceptos	2019
Anticipo proveedores	60,000
Total	60,000

6. CRÉDITO TRIBUTARIO

La empresa presenta como saldos crédito tributario a favor por concepto de IVA el valor correspondiente al año 2019.

Conceptos	2019
IVA Compras	8
Crédito tributario IVA a favor (ejerci	217
Total	225

7. ACTIVOS DIFERIDOS

En el año 2019 se amortizó las pérdidas del año corriente, las mismas que generaron un impuesto diferido deducible.

Conceptos	2019
Activo por impuestos diferidos	419
Activo por Impuestos Diferidos	419

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Conceptos	2019
Proveedores locales	625
Cuentas por pagar Accionistas	321
Total	946

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2019 son como sigue:

Conceptos	2019
Ret. Fuente por compras	1
Impt Corrientes x pagar	1

10. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019 de (US\$ 10.000 dólares) comprenden 10.000 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 (US\$ dólares) completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

RORA ROSAE ORNAMENTAL ROSORNAMENTAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Conceptos	2019
Capital Social	10,000
Aportes futuras capitalizaciones	51,300
Total	10,000

Detalle de Capital Social	2019
Edwin Eduardo Miño Salcedo	2,500
Juan Javier Perez Gavilanes	2,500
Jose Antonio Martinez Murillo	2,500
Carlos Emilio Miño Salcedo	2,500
	10,000

Detalle de Aportes futuras Capitalizaciones	2019
Aporte Edwin Eduardo Miño Salcedo	13,800
Aporte Juan Javier Perez Gavilanes	12,500
Aporte Jose Antonio Martinez Murillo	12,500
Aporte Carlos Emilio Miño Salcedo	12,500
	51,300

11. GASTOS ADMINISTRATIVO

Conceptos	2019
Gastos de Administración	1,905
Total	1,905

Detalle de Gastos Administrativos	2019
Honorarios Profesionales	140
Asesoría Legal	1,739
Suministros y Materiales	10
Gastos bancarios	16
Total	1,905

12. CONCILIACION TRIBUTARIA

Conciliación Tributaria 2019	
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio ante el Impuesto y trabajadores	(1,905)
(-) 15% Participación Trabajadores	-
Utilidad del Ejercicio ante el impuesto	(1,905)
(+) Gastos Deducibles	-
(=) Base impuesto Renta	(1,905)
(=) Impuesto Renta Causado	-
(+/-) Gasto (ingreso) Impuesto Renta Diferido	419
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	<u>(1,486)</u>

13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 13 de Abril de 2020.



Ing. Edwin Miño
Gerente General
