

ROSESUCCESS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2016

(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

ROSESUCCESS CIA. LTDA. Es una Compañía cuyo objeto social es Explotación y administración de la floricultura productos agrícolas etc.

El domicilio principal de la Compañía es la ciudad de TANICUCHI, República del Ecuador y tiene como mayores accionistas a GARCIA OSCAR, AGUIRRE MORENO CARLOS ENRIQUE Y CEVALLOS TORRES PAUL FRANCISCO

Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital	Restricción
156407322	GARCIA OSCAR	ESTADOS UNIDOS DE AMERICA	EXT. DIRECTA	114456	N
1705272217	AGUIRRE MORENO CARLOS ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	93372	N
1706782255	CEVALLOS TORRES PAUL FRANCISCO	ECUADOR	NACIONAL	93372	N

2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2. a. Preparación de los estados financieros

2. a.a Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIFs.) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board “IASB” siglas en inglés). Las principales políticas contables adoptadas por la Compañía en la preparación de los estados financieros han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2016

2. a.b Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, las provisiones para deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y de obsolescencia de inventarios que son realizadas en función de las estimaciones de la Compañía y los pasivos laborales de largo plazo que se reconocen al valor razonable determinado por un especialista.

El costo histórico generalmente constituye el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2. a. c Moneda Funcional y Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América "US\$" que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía. La información que se presenta en las notas y estados financieros están la moneda antes mencionada, excepto cuando existen saldos o transacciones en otras monedas.

2. b CLASIFICACIÓN DE PARTIDAS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES

La Entidad presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Entidad:

4.- NUEVAS NORMAS O PRONUNCIAMIENTO CONTABLES EMITIDOS

4. a. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA VIGENTES A PARTIR DEL 2016

Las nuevas normas y enmiendas que son efectivas para los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2016; la naturaleza y el efecto de estos cambios se describen a continuación. Aunque estas nuevas normas y enmiendas se aplicaron por primera vez en 2016, puede que no tengan un impacto material en los estados financieros anuales de las compañías. La naturaleza y el impacto de cada nueva norma o enmienda se describen a continuación:

Normas	Impacto y aplicación
NIIF 14 Cuentas de Diferencias Regulatorias	Esta norma no tiene impacto en la Compañía.
La NIIF 14 es una norma opcional que permite continuar aplicando la mayoría de sus políticas contables existentes para los saldos de las cuentas de diferimiento regulatorio en su primera adopción de las NIIF para las actividades y transacciones que son reguladas.	
Las Compañías que preparan sus estados financieros de acuerdo a IFRS y que no están involucrados en ninguna actividad regulada por tarifa, esta norma no es aplicable.	
Modificaciones a la NIIF 11 Acuerdos Conjuntos: Contabilidad de Adquisiciones de Intereses	Las modificaciones no tienen efecto en la Compañía.
La enmienda a la NIIF 11 requieren que un operador de un negocio en conjunto responsable de la compra de una participación en una operación conjunta, en la que la actividad de la operación conjunta constituya un negocio, debe aplicar la NIIF 3 Combinaciones de Negocios para la contabilidad de combinación de negocios. Además, se ha agregado una exclusión del ámbito de aplicación de la NIIF 11 y especifica que las enmiendas no aplican cuando las partes tienen el control conjunto, incluyendo la empresa que está bajo control común de la misma parte de la controladora final.	
Las modificaciones se aplican tanto a la adquisición del interés inicial en un negocio en conjunto, como a la adquisición de intereses adicionales en la misma operación conjunta.	
Enmiendas a la NIC 16 y la NIC 38: Aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación y Amortización	Las enmiendas se aplican de forma

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Las políticas contables significativas; el método adoptado y los criterios para el reconocimiento para la medición y la base sobre la que se reconocen ingresos y gastos, respecto de cada clase de activos y pasivos financieros se detallan en la nota 2 – f).

5. a. OBJETIVOS Y POLÍTICAS DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La Compañía por la naturaleza de sus actividades, está expuesta a riesgos de mercado, crédito, tasa de interés, liquidez y tipo de cambio, los cuales son monitoreados constantemente a fin de identificar y medir y sus impactos y establecer los límites y controles que reduzcan los efectos en los resultados de la Compañía. El proceso de evaluación y control de los riesgos en el negocio es crítico para la rentabilidad y la Compañía es responsable por las exposiciones de riesgo. El proceso de control de riesgos no incluye riesgos de negocio como cambios en el medio ambiente, tecnología e industria.

La estructura de gestión de riesgos tiene como base los Accionistas, Directorio y la Gerencia de la Compañía, que son los responsables de identificar y controlar los riesgos en coordinación con otras áreas como se explica a continuación:

5. a. a. Accionistas

Los accionistas y directorio son los responsables del enfoque general para el manejo de riesgos. El Directorio proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y el uso de instrumentos financieros derivados.

5. a. b. Gerencia General

La Gerencia General es responsable del enfoque general para el manejo de riesgos, la cual proporciona los principios para el manejo de riesgos, así como las políticas elaboradas para áreas específicas, como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y el uso de instrumentos financieros derivados.

5. a. c. Finanzas

El área de Finanzas es responsable del control y administración del flujo de fondos de la Compañía en base a las políticas, procedimientos y límites establecidos por los accionistas, directores y la Gerencia de la Compañía, incluyendo el seguimiento a dichos

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Efectivo / Equivalentes	109	7.035
TOTAL	109	7.035

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Cuentas por Cobrar Locales	14.365	18.740
Cuentas por Cobrar del Exterior	194.369	101.395
TOTAL	208.734	120.135

8. IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Credito Tributario Iva	169.395	175.157
Credito Tributario Impuesto a la Renta	12.196	8.154
TOTAL	181.591	183.311

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

9. INVENTARIO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Inventario de Materia Prima	10.131	14.034
Inventario de Suministros	14.479	28.888
TOTAL	24.610	42.922

10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Anticipo Accionistas	112.757	-
Otras Cuentas por Cobrar Locales	267.599	187.508
TOTAL	380.356	187.508

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Terrenos	117.000	117.000
Edificios y Otros Inmuebles	61.759	61.759
Maquinaria y Equipo	465.434	465.434
Muebles y Enseres	398	398
Equipo de Computación	15.339	15.339
TOTAL	659.930	659.930
Depreciacion Acumulada	-347.899	-388.872
TOTAL (NETO)	312.031	271.058

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

12. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	175.970	223.508
TOTAL	175.970	223.508

13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Obligaciones con Instituciones Financieras	133.030	145.272
TOTAL	133.030	145.272

14. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Impuesto a la Renta por Pagar	-	12.321
TOTAL	0	12.321

15. BENEFICIOS SOCIALES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Participacion Trabajadores	-	4.913
Obligaciones con el IESS	37.465	26.795
Otros Beneficios	81.186	29.004
TOTAL	118.651	60.712

16. PATRIMONIO

16. a. Capital.

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de **ROSESUCCESS CIA. LTDA.**, está integrado por USD 301.200,00 participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1,00 cada una a valor nominal unitario

16. b. Reserva Legal.

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada, como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

16. c. Reserva Facultativa.

La Ley de Compañías faculta la constitución de reservas facultativas que sirvan para proveer contingencias.

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2016

17. VENTAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Ingresos Operacionales	1.343.565	1.453.317
TOTAL	1.343.565	1.453.317

18. COSTO DE VENTAS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Costo de Ventas	984.771	1.000.030
TOTAL	984.771	1.000.030

19. GASTOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2015	2016
Administrativos y Ventas	321.959	374.948
Financieros	38.354	45.584
TOTAL	360.313	420.532

20. . SITUACIÓN TRIBUTARIA

20. a. Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% paga el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por >Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades.
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

20. b. Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2016

20. c. Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

21. . OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimiales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

22. . EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2016 y la fecha de preparación del presente informe (abril del 2017), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----