NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. – POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Romaverde S.A. Es una compañía constituida en el Ecuador el 24 de julio de 1996, e inscrita en el registro mercantil en septiembre de 1996. Tiene por objeto dedicarse a la industrialización o fabricación, importación, exportación, compra venta, distribución, empaque, consignación, representación y comercialización de toda clase de productos agropecuarios, manufacturados, agroindustriales y alimenticios y en general podrá operar en toda las actividades relacionadas con su objeto social

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

BASES DE PRESENTACIÓN. -

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2018 fueron de conformidad con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para Pymes.
Los rubros que conforman el estado de situación integral esta presentado a sus costos históricos, excepto los cargos que provienen de activos consumidos (costo de ventas y depreciación).

PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO. -

El costo del beneficio jubilatorio a cargo de la Compañía se contabiliza mediante la constitución de una provisión que se lleva a los resultados corrientes del ejercicio. El monto es determinado con base en un estudio técnico practicado por un actuario independiente. La Compañía realiza la provisión para jubilación patronal y el desahucio para todos los trabajadores a partir del primer día de servicio

VALUACIÓN DE MATERIALES QUÍMICOS Y FLORES. - Al costo o valor de reposición el menor. El consumo de estos inventarios, valorado sobre la base del método promedio, forma parte del costo de producción de las flores.

VALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. - El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo a los siguientes porcentajes:

GRUPO DE ACTIVOS FIJOS	% DEPRECIACIÓN
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	33
Vehículos	20
Instalaciones	10

RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS. - Los ingresos y egresos son registrados sobre la base del método del devengado.

SISTEMA COMPUTARIZADO DE INFORMACIÓN

La compañía utiliza el sistema VENTURE y consta de los siguientes módulos:

Módulos
Activos Fijos
Requisiciones
Compras
Contabilidad
Costos
Cuentas por Cobrar General

Cuentas por Pagar
Cultivo
Estudios técnicos
General
Inventario de Bodegas
Nómina

2. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Por clasificación principal al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

	(Expresado en dólares)
Caja	1,590
Banco del Pichincha Cta. Aho.	22,916
Banco del Pichincha Cta. Cte.	249
Banco Miami.	11,097
Otros Bancos	38
Total	**34,300**

3. - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

		(expresado en dólares)
Clientes del exterior		147,791
Clientes del exterior (Inactivos)		748,935
Proveedores		12,330
Prestamos Accionistas Exportcalas	(i)	45,572
Otras Cuentas por Cobrar		573
Total		**955,201**
Menos provisión cuentas incobrables		(112,969)
Total		**842,232**

(i) Corresponden al préstamo a corto plazo a la Empresa Exportcalas S.A.

4. - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
IVA Crédito tributario	34,878
IVA Crédito tributario por Retenciones IVA	528
Retenciones en la fuente	10,734
Total	**46,140**

5. - INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
Inventario químico	5,499
Inventario materiales y suministros	25,973
Total	**31,472**

6. - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	(expresado en dólares)
Terrenos	333,980
Construcciones	49,129
Maquinaria y Equipo	18,717
Equipo de Computación	8,470
Saldo final del año	410,296
Menos depreciación acumulada	(34,990)
Saldo al final del año	**375,306**

7. - ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	(expresado en dólares)
Plantas en Desarrollo	216,629
Regalías Plantas	51,430
Saldo final del año	268,059
Menos Amortización acumulada	(15,629)
Saldo al final del año	**252,430**

8. - ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	(Expresado en dólares)
Seguro Instalaciones Finca	2,228
Total	**2,228**

9. - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

	(expresado en dólares)
Proveedores nacionales	292,070
Proveedores Exterior	5,813
Saldo final del año	**297,883**

10. - OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS

Un resumen de las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

	(expresado en dólares)
Banco Pichincha C/P	46,155
Diners Club	10,811
Interés x Pagar	683
Saldo final del año	**57,649**

11. - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

(Expresado en dólares)

		31-12-2018
Retenciones en la Fuente por pagar	**(i)**	1,062
Retención IVA por pagar	**(ii)**	3,435
Total		**4,498**

(i) Corresponde a las retenciones en la fuente de diciembre 2018
(ii) Retenciones del IVA del periodo diciembre 2018
(iii) Corresponde al trámite de la devolución del IVA por el anticipo

12. - PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

(Expresado en dólares)

	31-12-2018
Sueldos por pagar	45,487
Décimo tercero	3,667
Liquidación de Haberes	3,009
Descto. Priostes	5,206
Aporte IESS	8,762
Préstamos IESS	1,946
Fondos de Reserva	293
Total	**68,370**

Corresponde a las obligaciones que tiene con los trabajadores al 31 de diciembre del 2018

13. - OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Un resumen de las Obligaciones Financieras Largo Plazo al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

(Expresado en dólares)

	31-12-2018
Banco Pichincha. L/P	50,770
Total	**50,770**

14. - CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA

Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2018, son como sigue:

(Expresado en dólares)

		31-12-2018
Préstamo 2 L/P		217,514
Sr. Juan José Albuja	**(i)**	230,000
Total		**447,514**

(i) Corresponde a la cuenta por pagar generada por la compra de acciones

15.-PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Un detalle de las provisiones por jubilación y desahucio al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

(Expresado en Dólares)

	31-12-2018
Provisión por desahucio	36,326
Provisión por jubilación patronal	55,341
Total	**91,667**

16. - CAPITAL SOCIAL

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

Accionistas	Número Acción	Valor de Acción
Sr. Juan José Albuja	176	176
Exportcalas S.A.	1'099,824	1'099,824
TOTAL	**1'100,000**	**1'100,000**

Luis Paúl Barahona Rojas
CPA: 31410