

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

ROMAVERDE S.A. es una compañía constituida en el Ecuador el 24 de julio de 1996, cuyo objeto principal son las actividades de cultivo y venta al por mayor de flores. Inscrita el 02 de septiembre de 1996 ante el Abogado Marcos Díaz Casquete Notario Titular Vigésimo Primero, cambió su domicilio del cantón Guayaquil al cantón Mejía, aumentó el capital y reformó el Estatuto Social según escritura del 02 de agosto del 2000 inscrita el 26 de febrero del 2002 en el Registro Mercantil del cantón Mejía.

ROMAVERDE S. A. tiene una duración de cincuenta años contados a partir de su inscripción en el Registro Mercantil, se encuentra gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por un Directorio, Presidente Ejecutivo y el Gerente General quienes son elegidos por la Junta General por periodos de dos años. El Gerente General ejerce la representación legal de la Compañía, judicial y extrajudicialmente.

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 2019 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 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Caja chica		1,200.00
Bancos	(i)	<u>30,579.93</u>
Total		31,779.93

(i) Un detalle de cuentas bancarias que mantiene la compañía es como sigue:

(Expresado en dólares)

Banco Pichincha Miami	5,126.92
Banco Pichincha No. 3188327104	<u>25,453.01</u>
Total	30,579.93

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Cientes flor nacional	225.52
Cientes flor exportación	217,711.54
Cientes (inactivos)	<u>794,507.39</u>
Total	1,012,444.45
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>- 112,968.82</u>
Total	899,475.63

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Préstamos al personal	500.00
Anticipo de proveedores	31,389.56
Otras cuentas por cobrar	<u>400.00</u>
Total	32,289.56

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

IVA crédito tributario		67,156.83
IVA crédito tributario Retenciones IVA		559.72
Retenciones 1%		65.16
Anticipo de impuesto	(i)	11,927.96
Cuentas por cobrar SRI	(ii)	4,372.04
Impuesto a la salida de divisas		<u>226.43</u>
Total		84,308.14

(i) Corresponde a anticipos recibidos por parte de la Administración tributaria por concepto de devoluciones de IVA Exportadores habituales de bienes.

(ii) Corresponde a valores por cobrar por concepto de devoluciones de IVA

6. INVENTARIOS

Un resumen de Inventarios al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Inventario de Químicos	30,531.68
Inventario de suministros y materiales	61,931.18
Inventario producción en proceso	<u>8,066.12</u>
Total	100,528.98

7. ACTIVOS POR PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Seguro instalaciones finca	<u>2,223.81</u>
Total	2,223.81

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Terrenos	333,980.13
Construcciones	75,649.47
Equipo de computación	8,469.70
Instalaciones	39,966.53
Maquinaria y equipo	<u>55,657.91</u>
Total	513,723.74
(-) Depreciación acumulada	<u>- 45,371.95</u>
Total	468,351.79

9. ACTIVOS BIOLÓGICOS

Un resumen de activos biológicos al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Plantas	218,453.19
(-) Depreciación acumulada	<u>- 25,486.23</u>
Total	192,966.96

10. ACTIVOS DIFERIDOS

Un resumen de Activos Diferidos al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Regalías plantas	<u>23,659.18</u>
Total	23,659.18

11. OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS

Un resumen de las Obligaciones Bancarias al 31 de diciembre del 2019 es como sigue:

(Expresado en dólares)

Banco Pichincha C/P	50,769.53
Interés por pagar	<u>426.69</u>
Total	51,196.22

12. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Un detalle de las Cuentas por Pagar Comerciales al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Proveedores	<u>474,533.37</u>
Total	474,533.37

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO

Un detalle de las Otras cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre del 2019, es como sigue:

(Expresado en dólares)

Anticipo de clientes	<u>270,909.77</u>
Total	270,909.77

14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los Pasivos por Impuestos Corrientes al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Retenciones en la fuente por pagar	(i)	2,304.45
Retenciones de IVA por pagar	(ii)	3,569.38
Anticipo IVA devoluciones	(iii)	<u>30,511.14</u>
Total		36,384.97

(i) Corresponde a las retenciones en la fuente de diciembre 2019

(ii) Retenciones del IVA del periodo diciembre 2019

(iii) Corresponde a anticipo recibido por la Administración tributaria por trámites de la devolución del IVA

15. PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES CON EMPLEADOS

Un resumen de las Obligaciones Acumuladas al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Sueldos por pagar	35,418.03
Aportes IESS	8,160.64
Préstamos IESS	3,013.50
Décimo Tercero	46.85
Décimo Cuarto	164.15
Fondos de reserva	476.15
Liquidación de haberes	1,740.06
Otros de personal	<u>4,098.35</u>
Total	53,117.73

Corresponde a las obligaciones que tiene con los trabajadores al 31 de diciembre del 2019.

16. PROVISIÓN PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Un resumen de la Provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Provisión jubilación patronal	55,340.79
Provisión desahucio	<u>25,729.59</u>
Total	81,070.38

17. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADA

Otras Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2019, son como sigue:

(Expresado en dólares)

Sr. Juan Jose Albuja L/P	(i)	300,000.00
Préstamo 2 L/P		4,604.55
Sr. José Mantilla		12,125.00
Total		316,729.55

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

18. CAPITAL SOCIAL

Un detalle del capital social al 31 de diciembre del 2019 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

21 – PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

De acuerdo a las Leyes Vigentes en la República del Ecuador la compañía debe distribuir entre sus empleados y funcionarios el 15% de Utilidades antes del Impuesto a la Renta

La participación de trabajadores en las utilidades del ejercicio 2019 no se genera ya que se originó una perdida por el valor de:
(Expresado en dólares)
31-12-2019

Perdida en el Ejercicio	2,702
-------------------------	-------

22. – IMPUESTO A LA RENTA

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario para el período 2019, las sociedades constituidas en el Ecuador, estarán a la tarifa impositiva del 22%

Conciliación del impuesto a la renta, calculado de acuerdo con la tasa impositiva legal es como sigue:
(Expresado en dólares)
31-12-2019

Perdida en el Ejercicio	2,702
(-) 15% Trabajadores	(0.00)
(-) Otras Rentas Exentas	(39,702)
(+): Gastos no deducibles	15,443
Base para el cálculo impuesto a la renta	26,960
22% Impuesto a la Renta	0.00
(-) Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal	(11,928)
(+) Anticipo Pendiente de Pago	0
(+) Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	21.15
(+) Crédito Tributario de Años Anteriores	44.01
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	227.00
Saldo A Favor de Romaverde	12,220

Luis Paul Barahona Rojas
CPA: 31410