

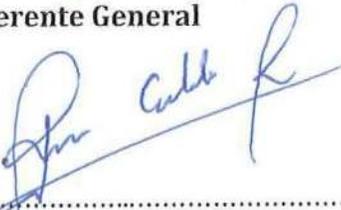


RITER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019


.....
Jessica Zambrano Piloso
Gerente General


.....
Pablo Fernando Castelo Rivas
CONTADOR
REG C.B.A. NO. 34156

BALANCE GENERAL

Diciembre 31,		31/12/2019	31/12/2018
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo	1	1.436,39	0,00
Cuentas por cobrar	2	142.030,93	101.076,08
Otros activos corrientes	3	35.315,33	36.587,61
Inventarios	4	87.033,43	99.923,58
Gastos pagados por anticipado		0,00	0,00
Total activos corrientes		265.816,08	237.587,27
Activos no corrientes:			
Propiedad, planta y equipo	ANEXO 1	953.725,22	953.726,22
Otros activos no corrientes		0,00	0,00
Total activos no corrientes		953.725,22	953.726,22
Total Activos		1.219.541,30	1.191.313,49
Pasivos y patrimonio de los accionistas			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar	5	103.275,12	115.682,62
Obligaciones financieras	6	0,00	3.366,83
Impuesto Renta por pagar	7	1.135,23	1.623,62
Pasivos por beneficios a empleados		2.896,11	261,12
Pasivos por ingresos diferidos corrientes		38.128,52	168,00
Total pasivos corrientes		145.434,98	121.102,19
Pasivos no corrientes:			
Obligaciones financieras no corriente		0,00	0,00
Cuentas por pagar relacionadas	8	1.011.199,55	1.067.265,17
Otras obligaciones no corrientes		0,00	0,00
Total pasivos no corrientes		1.011.199,55	1.067.265,17
Total pasivos		1.156.634,53	1.188.367,36
Patrimonio de los accionistas:			
Capital Suscrito asignado	9	56.800,00	800,00
Reservas		0,00	0,00
Resultados Acumulados		2.146,13	(2.901,65)
Resultado del ejercicio		3.960,64	5.047,78
Otros resultados integrales		0,00	0,00
Total patrimonio de los accionistas		62.906,77	2.946,13
		1.219.541,30	1.191.313,49
		0,00	(0,00)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
Ventas Netas	58.233,28	196.093,35
Costo de ventas y producción	23.382,29	0,00
Utilidad bruta en ventas	34.850,99	196.093,35
Gastos de administración	4.033,46	181.873,96
Gastos de ventas y producción	13.098,85	5.015,59
Utilidad (pérdida) en operación	17.718,68	9.203,80
mas		
Otros ingresos	891,86	158,61
Ingresos financieros	0,00	0,00
Ingresos de operaciones discontinuas	0,00	0,00
menos		
Gastos financieros, netos	11.741,40	1.511,12
Otros gastos	1.773,27	1.179,89
Utilidad (pérdida) antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	5.095,87	6.671,40
Participación a trabajadores	0,00	0,00
Impuesto a la renta	1.135,23	1.623,62
Fondo de reserva legal	0,00	0,00
Utilidad (pérdida) Neta	3.960,64	5.047,78



Jessica Zambrano Piloso
Gerente General



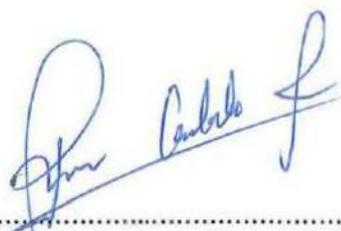
Pablo Fernando Castelo Rivas
CONTADOR
REG C.B.A. NO. 34156

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	31/12/2019	31/12/2018
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.436,39	(14.370,32)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE OPERACIÓN	1.436,39	(8.952,81)
Clases de cobros por actividades de operación	61.875,75	281.627,05
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	61.875,75	281.627,05
Clases de pagos por actividades de operación	(60.439,36)	(290.579,86)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(48.527,65)	(282.482,59)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(11.741,40)	(7.618,27)
Intereses pagados	(170,31)	(479,00)
EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) DE INVERSIÓN	0,00	(42.821,04)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00	(21.000,00)
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	(21.821,04)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS) FINANCIACIÓN	0,00	37.403,53
Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00	37.403,53
EFFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO	0,00	0,00
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo	0,00	0,00
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.436,39	(14.370,32)
Efectivo y equivalente al efectivo al principio del periodo	(0,00)	14.370,32
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1.436,39	(0,00)

.....

Jessica Zambrano Piloso
Gerente General

.....

Pablo Fernando Castelo Rivas
CONTADOR
REG C.B.A. NO. 34156

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DE LOS FLUJOS DE OPERACIÓN PROVISTO (UTILIZADO) POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN (Expresados en dólares)		
	31/12/2019	31/12/2018
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5.095,87	6.671,40
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1.135,23	9.886,79
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00	8.263,17
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	1.135,23	1.623,62
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(4.794,71)	(25.511,01)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(3.697,67)	(24.705,05)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(35.984,90)	(1.030,52)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	1,00	0,00
(Incremento) disminución en inventarios	12.890,15	10.777,51
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(1.514,20)	(17.584,26)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(10.893,30)	8.225,82
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(2.355,46)	261,12
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	37.894,90	168,00
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1.135,23)	(1.623,62)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) actividades de operación	1.436,39	(8.952,81)



Jessica Zambrano Piloso
Gerente General



Pablo Fernando Castelo Rivas
CONTADOR
REG C.B.A. NO. 34156

RITER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE ACCIONES O ACCIONES EN CONTABILIZACION	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESERVAS ACUMULADAS POR DIFERENCIA DE LAS NHF	RESULTADO DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADISTICA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS		GANANCIA O PERDIDA DEL PERIODO	EL PERIODO META DEL PERIODO	
	301	302	303	30401	30402	30403	30601	30602	30603	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	56.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.855,95	-183.709,82	0,00	3.960,64	0,00	62.906,77
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO ANTERIOR	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.808,17	-183.709,82	0,00	5.047,78	0,00	2.946,13
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.808,17	-183.709,82	0,00	5.047,78	0,00	2.946,13
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:												
CORRECCION DE ERRORES:												
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.047,78	0,00	0,00	-1.087,14	0,00	59.960,64
Aumento (disminución) de capital social	56.000,00											
Aportes para futuras capitalizaciones												
Prima por emision primaria de acciones												
Dividendos												
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales												
Realización de las reservas por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta												
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo												
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles												
Transferencias entre cuentas patrimoniales												
Provision de la reserva legal												
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)												
Otros cambios										3.960,64		


Jessica Zambrano Piloso
Gerente General


Pablo Fernando Castelo Rivas
CONTADOR
REG C.B.A. NO. 34156

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros (Expresados en Dólares)

Descripción del negocio.

La compañía RITER S.A. fue constituida en la República del Ecuador el 22 de julio del 2002 en el cantón Guayaquil y registrada en el registro mercantil el 16 de Agosto del 2002 con el numero 16541, cuyo objeto social es múltiple, siendo su principal actividad el cultivo de palma africana. la comercialización distribución y venta, al por mayor y menor de maquinaria y equipo agropecuarios, incluso partes y piezas.

Accionistas de la compañía	Tipo de Inversión	Capital	%
Rasmussen Stougaard Svend Alfredo	Ext. Directa	56,799.00	100.0%
Zambrano Piloso Jessica Verónica	Nacional	1.00	0.0%
		<u>56,800.00</u>	<u>100%</u>

La gerencia de la compañía está representada por la Señora Zambrano Piloso Jessica Verónica

Bases de elaboración y políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera "NIIF para PYMES"* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales comprenden: (i) NIIF PYMES, (ii) Normas Internacionales de contabilidad (NIC) e (iii) Interpretaciones originadas por el comité de interpretaciones de normas internaciones de información financiera (CINIIF) o el anterior comité permanente de interpretación SIC.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad para pequeñas y medianas Empresas NIIF PYMES. Están presentados en las unidades monetarias (dólares de Estados Unidos.) moneda que se utiliza en el país Ecuador, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

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

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia ha efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros están detalladas a continuación.

Políticas de presentación.

Políticas de presentación de los balances.

Los balances son presentados por activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera, excepto por activos y los pasivos por impuestos diferidos que la norma exige que sean presentado como no corrientes a pesar de su vencimiento o realización.

Políticas de presentación del estado de resultado integral.

Los gastos reconocidos en el resultado son presentados utilizando una clasificación basada en la función, la gerencia estima que proporciona una información más fiable y más relevante.

Los gastos se subclasifican para destacar los componentes del rendimiento financiero, que puedan ser diferentes en términos de frecuencia, potencial de ganancia o pérdida y capacidad de predicción.

Efectivo y equivalente de efectivo.

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, incluye los sobregiros.

Cuentas comerciales a cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales están registradas al valor indicado en la factura. El importe en libros de las cuentas por cobrar comerciales es reducido hasta su importe recuperable, estimado a través de la provisión para cuentas de cobro dudoso. La empresa estima una provisión para cuentas de cobro dudoso con base en una revisión de todos los saldos por cobrar a la fecha de cierre del ejercicio económico y el monto del año determinado es incluido en los resultados del año. Las cuentas incobrables son castigadas al momento de ser identificadas.

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Provisión general de deudas incobrable

La compañía realiza la evaluación separada del deterioro del valor de cualquier saldo de cuentas comerciales por cobrar que sea significativo de manera individual. Para todo el resto, el deterioro del valor se lo realiza de manera individual o en conjuntos de activos sobre la base de características similares de riesgo de crédito.

Políticas contables.**Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Inventarios

Los materiales en almacén las existencias para consumo y reposición se valoran a su coste promedio ponderado, o al valor neto de realización, el menor de los dos.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se ha reducido a su posible valor neto de realización. El cálculo del valor recuperable de existencias se realiza en función de la antigüedad de las mismas y de su rotación.

Sistemas de control de inventarios

Las existencias se valoraran por su coste de adquisición, que incluye el precio de compra neto facturado por el proveedor más los gastos adicionales necesarios para que la empresa pueda disponer de las mercancías.

El precio de compra neto será el que figure en la factura emitida por el proveedor una vez deducidos, en su caso, los descuentos de naturaleza comercial, tanto si estos figuran en factura como si se reconocen en un momento posterior.

Ajuste de la cuenta de inventarios Las existencias diarias no experimenta movimiento alguno durante el ejercicio, presentando en todo momento un saldo igual al inventario inicial, en consecuencia, en la fecha de cierre del ejercicio esta cuenta habrá de ajustarse al objeto de hacer coincidir su saldo con el coste o precio de adquisición de las existencias disponibles en esta fecha:

VALORACIÓN POSTERIOR AL RECONOCIMIENTO INICIAL

Propiedades, planta y equipo.

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

Para que una compra sea considerada como propiedad planta o equipo debe tener un valor mayor a \$1000 y tener una vida útil mayor a un año.

La depreciación se carga para distribuir al costo de los activos, menos sus valores de rescate a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

La tasa de depreciación anual del activo es la siguiente:	
Activo	Tasas
Maquinaria y Equipos	10%
Muebles oficina	10%
Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%

Nota: Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, se revisará las estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

Inmuebles**Valuación.**

Estos activos se registran al costo menos pérdidas por desvalorización menos depreciación acumulada Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento.

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

Activos intangibles.

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio.

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla.

Dividendos.

La compañía procederá de acuerdo a lo que dispone la junta general de accionistas, en cumplimiento a las leyes vigentes.

Uniformidad en la presentación.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

- a) La naturaleza de la reclasificación.
- b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
- c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

Materialidad (importancia relativa) y agrupación de datos.

La compañía presenta las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este nos permita demostrar la imagen fiel del giro del negocio.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

Activos no corrientes mantenidos para la venta

Los activos no corrientes (o grupo enajenable que comprende activos y pasivos) que se espera sean recuperados principalmente a través de ventas en lugar de ser recuperados mediante su uso continuo son clasificados como mantenidos para la venta. Inmediatamente antes de esta clasificación, los activos (o elementos de un grupo enajenable) son vueltos a medir de acuerdo con las políticas contables del Grupo. A partir de ese momento, los activos (o grupos de enajenación) son medidos al menor valor entre el valor en libros y el valor razonable menos el costo de venta.

Las ganancias no son reconocidas si no superan cualquier pérdida por deterioro acumulativa.

Tratamientos alternativos permitidos

En algunos casos, las NIIF permiten más de un tratamiento contable para un hecho o transacción. La compañía formulará los estados financieros y elegirá el tratamiento que consideran más apropiado para el negocio.

La NIC 8 requiere que una entidad seleccione y aplique sus políticas contables de manera uniforme para transacciones y/u otros eventos y condiciones que sean similares, salvo que una norma o interpretación exija o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales se apropiado aplicar diferentes políticas. Cuando una NIIF requiera o permita establecer estas categorías, se selecciona una política contable adecuada, y se aplica de manera uniforme a cada categoría. Por ello, una vez que se ha elegido un tratamiento alternativo, se convierte en una política contable y se aplicará de manera coherente. Los cambios en la política contable sólo se harán si así lo requiere una norma o una interpretación, o si el cambio implica que los estados financieros suministren información más fiable y relevante.

La Superintendencia de Compañías con Resolución No. ADM.8199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 de 10 de julio del 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

Las NIIF que aún no han entrado en vigor

NIC 8.30 Cuando una entidad no haya aplicado una nueva NIIF que habiendo sido emitida todavía no ha entrado en vigor, la entidad deberá revelar: este hecho; e información relevante, conocida o razonablemente estimada, para evaluar el posible impacto que la aplicación de la nueva NIIF tendrá sobre los estados financieros de la entidad en el período en que se aplique por primera vez.

La compañía no ha aplicado normas e interpretaciones o modificaciones más recientes a éstas, que están emitidas y son aplicables a los períodos anuales que comienzan el 1 de enero de 2019.

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

1	Efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Banco Internacional Cta. Corriente	1,236.59	0.00
		Banco Internacional Cta. Ahorros	199.80	0.00
		1,436.39	0.00	

2	Cuentas por Cobrar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Clientes por Cobrar	59,446.78	55,749.11
		Préstamo Alfredo Rasmussen	13,022.68	20,485.99
		Cuenta por Cobrar Sr. Alfredo Rasmussen - Pr	16,000.00	16,000.00
		Nota de Crédito Superintendencia de Compañías Contribución 2016	8,840.98	8,840.98
		Prestamo Alfredo Rasmussen Diciembre 2019	18,288.91	0.00
		Anticipo a Proveedores	26,431.58	0.00
			142,030.93	101,076.08

3	Otros activos Corrientes	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Saldo a Favor IVA (Crédito Tributario)	21,951.97	24,540.93
		IVA sobre Compras	1,511.86	
		30% Bienes	500.44	
		Retención IVA en Ventas Acumulado	3,688.85	3,249.59
		1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	488.34	1,691.47
		2% Servicios	0.40	2.06
		Retención Fuente Saldo Años Anteriores	7,173.47	5,872.03
		Credito tributario Impuesto a la salida de divisas 2015	0.00	1,231.53
		Anticipo Impuesto Renta	0.00	0.00
			35,315.33	36,587.61

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

4	Inventarios	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Inventario	87,033.43	99,923.58
		Mercaderías en Transito	0.00	0.00
		87,033.43	99,923.58	

Las existencias se valoraran por su coste de adquisición, que incluye el precio de compra neto facturado por el proveedor más los gastos adicionales necesarios para que la empresa pueda disponer de las mercancías, El método utilizado para la valoración es el promedio ponderado.

5	Cuentas por Pagar	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:			
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018	
		PROVEEDORES RELACIONADOS			
		Cuentas por Pagar Proveedores	77,012.70	74,667.17	
		Otras cuentas por pagar adquisición de Fincas	1,307.78	2,104.43	
		Préstamo transferencia (sr. Rasmussen)	0.00	3,063.08	
		Préstamo exterior Agosto 2018	24,945.00	24,945.00	
		1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	9.64	32.76	
		8% Honorarios, Arrendamientos, Docencia, D	0.00	67.91	
		100% Honorarios, Arrendamientos	0.00	101.83	
		(A) Impuesto a la renta por pagar año 2009	0.00	10,700.44	
				103,275.12	115,682.62

(A) Determinación tributaria por ingresos no declarados y gastos no deducibles que se consideraron como deducibles

6	Obligaciones Financieras	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Sobregiros bancarios	0.00	3,366.83
		0.00	3,366.83	

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

7 Impuesto a la renta

Los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

Rebaja de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.- Las sociedades que tengan la condición de micro y pequeñas empresas, así como aquellas que tengan condición de exportadores habituales, tendrán una rebaja de tres (3) puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta.

Artículo agregado por artículo 1, numeral 9 de Ley No. 0, publicada en Registro Oficial Suplemento 150 de 29 de Diciembre del 2017.

Los sujetos pasivos pertenecientes al sector palmicultor, cuya actividad económica registrada en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) sea la de PRODUCCIÓN / CULTIVO DE PALMA ACEITERA, se acogerán al régimen de impuesto único previsto en el artículo 27 de la Ley de Régimen Tributario Interno, a partir del 1 de enero de 2018, conforme lo dispuesto en el presente Decreto Ejecutivo, Registro Oficial No. 150- Viernes 29 de diciembre de 2017 Tercer Suplemento.

La conciliación del impuesto a la renta tasa impositiva legal :	31/12/2019	31/12/2018
Descripción		
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		
UTILIDAD (PÉRDIDA) CONTABLE ANTES DE IMPUESTO	5,095.87	6,671.40
Menos:		
Amortización de Pérdidas Tributarias (Art. 11 LRTI)	0.00	0.00
15% Participación a trabajadores (d)	0.00	0.00
100% Otras Rentas Exentas (Art. 9 LRTI)	0.00	0.00
Más:		
Gastos no deducibles locales	64.28	708.71
UTILIDAD GRAVABLE /(PERDIDA)	5,160.15	7,380.11
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	5,160.15	7,380.11
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 12%	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,135.23	1,623.62
CÁLCULO DEL IMPUESTO RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,135.23	1,623.62
Anticipo Reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0.00	0.00
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO REDUCIDO	1,135.23	1,623.62
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	488.34	1,693.53
Crédito Tributario de Años Anteriores	7,173.46	5,872.02
Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas		1,231.53
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00	0.00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	6,526.56	7,173.46

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

8	Pasivos por beneficios a empleados	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Obligaciones Laborales		
		Retenciones del I.E.S.S.	82.44	82.44
		9.45% Aportes Individuales	55.07	72.68
		Prestamos IEBS por Pagar	0.00	0.00
		Beneficios Sociales por Pagar	106.00	106.00
		12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	0.00	0.00
		Nominas	109.87	0.00
		Sueldos por Pagar	0.00	0.00
		Participación Trabajadores Por Pagar Del Ejer	0.00	0.00
		IVA sobre Ventas	2,542.73	0.00
			2,896.11	261.12

9	Pasivos a Largo plazo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
		Diciembre 31,	31/12/2019	31/12/2018
		Préstamos Parte Relacionada Rasmussen Stougaard Svend Alfredo		
		Préstamo Compra Paraíso 1-2 (Moreira) 149 Has.	184,400.00	184,400.00
		Préstamo Compra la Negra (Birmania M.) 32 Has.	0.00	56,000.00
		Préstamo Compra Paraíso 3 (Conde Aveiga) 99 H.	181,000.00	181,000.00
		Préstamo Compra lote 14 (Plantabal) 90 Has.	105,000.00	105,000.00
		Prestamo Compra Lote Chelo 27 Has.	14,000.00	14,000.00
		Préstamo Compra Finca (Borja) 92 Has.	63,500.00	63,500.00
		Préstamo Finca Aura Torres (30.40 Has.)	0.00	0.00
		Préstamo Compra de Búfalos	91,697.05	91,697.05
		Cta. por Pagar Sr. Rasmussen Importaciones	65,583.59	65,583.59
		Cta. por Pagar a Rasmussen 07-02-2013	85,683.00	85,683.00
		Préstamo Sr. Rasmussen Mina.	35,290.32	35,290.32
		Préstamo Alfredo Rasmussen-Camión NHR	15,000.00	15,000.00
		Cta. por Pagar Sr. Rasmussen (Ajuste)	27,449.54	27,515.16
		Prestamos Familiares en el Exterior	92,596.05	92,596.05
		Cuentas por pagar Alfredo Rasmussen por aporte	50,000.00	50,000.00
			1,011,199.55	1,067,265.17

Las obligaciones corresponden Señor RASMUSSEN STOUGAARD SVEND ALFREDO no devengan intereses y no tienen plazo de vencimiento.

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

10 Capital social	Según resolución de la superintendencia de compañías No 02 G-IJ 0005661 del 16 de agosto del 2002 se aprueba la constitución de la compañía. Quedando un capital en \$ 800.00, el 28 de diciembre del año 2018 se aprueba el aumento de capital a 56.800 dividido en la misma cantidad de acciones de \$ 1 dólar cada acción, el tramite quedo asentado el 07/02/2019.	
11 Reserva Legal	La ley de compañías del Ecuador requiere como mínimo el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance máximo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.	
12 Propiedad intelectual	La compañía tiene las autorizaciones respectivas para el uso y explotación de los sistemas operativos que utiliza.	
13 RIESGOS	POTENCIALES RIESGOS QUE PODRÍAN OCURRIR DENTRO DEL NEGOCIO.	
	Riesgos crediticios	
	La empresa está expuesta al riesgo de crédito por sus ventas a plazo. La compañía cuenta con el departamento de crédito cuya labor consiste en estimar la salud financiera de sus clientes para determinar si es posible venderles a crédito o no. En ocasiones los saltos de estos procedimientos genera un alto grado incertidumbre sobre la solvencia del cliente.	
14 Operaciones con partes relacionadas	Las operaciones con partes relacionadas fue como sigue	
	2019	2018
	Cuentas por cobrar	
	La casa de Malayo	23,870.88
	Préstamo Alfredo Rasmussen	62,951.73
	Cuentas por pagar	
	Alfredo Rasmussen	1,067,265.17
14.1 Otras Revelaciones	En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.	

Políticas de contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros
(Expresados en Dólares)

15 Eventos Con fecha 07/02/2019 fue registrado en la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores el aumento de capital de \$56,000 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica; mediante la compensación de créditos del señor Rasmussen Stougaard Svend Alfredo dinero que fue utilizado para la compra de un terreno.
subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de este informe que se indica al final excepto por lo indicado en el párrafo anterior no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

Marzo, 13 del 2020


.....
Jessica Zambrano Piloso
Gerente General


.....
Pablo Fernando Castelo Rivas
CONTADOR
REG C.B.A. NO. 34156

ANEXO 1.

Propiedad, Planta y Equipo

Los movimientos y saldos Propiedad, Planta y Equipo se demuestran a continuación :

Concepto	Saldo Inicial al 31/12/2018	Adiciones	Reclasificaciones	Reavalúo	Ajustes	Ventas	Bajas	Saldo Final al 31/12/2019
Depreciables								0,00
Edificios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinarias Y Equipos	185.007,10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.007,10
Construcciones en curso t otros activos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Muebles Y Enseres De Oficina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipos De Computo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vehículos, equipo de transporte y caminero móvil	57.472,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.472,37
Otras propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
No Depreciables								0,00
Terreno	843.442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843.442,00
VALUACIONES								0,00
Reexpresiones o revaluaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depreciaciones								(132.195,25)
Depreciacion Acumulada costos	(132.195,25)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(132.195,25)
Depreciacion Acumulada revaluaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Propiedad planta y equipo	953.726,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953.726,22

.....
 Jessica Zambrano Piloso
 Gerente General


 Pablo Fernando Castelo Rivas
 CONTADOR
 REG C.B.A. NO. 34156

ANEXO 2.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2019				31/12/2018			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable		Valor libros razonable	Valor libros	Valor razonable	
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	1.436,39	1.436,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros:								
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	59.446,78	59.446,78	0,00	0,00	55.749,11	55.749,11	0,00	0,00
Otros no relacionadas locales	26.431,58	26.431,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cuentas relacionadas locales	56.152,57	56.152,57	0,00	0,00	45.326,97	45.326,97	0,00	0,00
Total activos financieros	143.467,32	143.467,32	0,00	0,00	101.076,08	101.076,08	0,00	0,00
Pasivos financieros medidos al valor razonable:								
Obligaciones con financieras	0,00	0,00	0,00	0,00	3.366,83	3.366,83	0,00	0,00
Obligaciones con financieras relacionadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos financieros:								
Cuentas por pagar no relacionadas	9,64	9,64	0,00	0,00	10.902,94	10.902,94	0,00	0,00
Cuentas por pagar relacionadas	103.265,48	103.265,48	0,00	1.011.199,55	104.779,68	104.779,68	1.067.265,17	1.067.265,17
Total pasivos financieros	103.275,12	103.275,12	0,00	1.011.199,55	119.049,45	119.049,45	1.067.265,17	1.067.265,17
Instrumentos financieros, netos	40.192,20	40.192,20	0,00	(1.011.199,55)	(17.973,37)	(17.973,37)	(1.067.265,17)	(1.067.265,17)

Activos financieros medidos al valor razonable:

Efectivo

Activos financieros:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Otros no relacionadas locales

Cuentas relacionadas locales

Total activos financieros

Pasivos financieros medidos al valor razonable:

Obligaciones con financieras

Obligaciones con financieras relacionadas

Pasivos financieros:

Cuentas por pagar no relacionadas

Cuentas por pagar relacionadas

Total pasivos financieros

Instrumentos financieros, netos



 Jessica Zambrano Piloso
 Gerente General



 Pablo Fernando Castelo Rivas
 CONTADOR
 REG. C.B.A. NO. 34156