

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Ejercicio 2013

RITERVIL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

ACTIVOS	NOTAS	2013	2012	Variación
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO				
Efectivo	A	144,699.12	29,329.72	115,369.40
Inversiones Temporales				0.00
ACTIVOS FINANCIEROS				
Cuentas por Cobrar	B	3,573,159.94	4,389,893.83	-816,733.89
INVENTARIOS				
Materia Prima	C			0.00
Productos en Proceso		177,018.66		177,018.66
Suministros o Materiales para Proceso Producción		8,690.21		8,690.21
Suministros o Materiales para Prestación Servicios				0.00
Productos Terminados Producidos por la Compañía		5,503.50	292,516.03	-287,012.53
Mercaderías en Tránsito				0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Activos por Impuestos Corrientes	D	136,511.83	0.00	136,511.83
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros activos corrientes	E	0.00	286,005.81	-286,005.81
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		4,045,583.26	4,997,745.39	-952,162.13
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Propiedades, Planta y Equipo	F	305,667.33	352,289.19	-46,621.86
(-) Depreciación Acumulada		(109,302.04)	(99,611.95)	-9,690.09
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		196,365.29	252,677.24	(56,311.95)
TOTAL DE ACTIVOS		4,241,948.55	5,250,422.63	-1,008,474.08

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

PASIVOS	NOTAS	2013	2012	Variación
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR				
Cuentas por Pagar	G	4,068,057.38	5,100,001.68	-1,031,944.30
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES				
Obligaciones Tributarias por Pagar	H	657.02		657.02
Beneficios Sociales por Pagar		3,212.23		3,212.23
Con el IESS		515.72		515.72
Participación de trabajadores por pagar		3,993.92		3,993.92
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4,076,436.27	5,100,001.68	(1,023,565.41)
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR				
Otros pasivos no corrientes		-	376.29	-376.29
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0.00	376.29	0.00
TOTAL DE PASIVOS		4,076,436.27	5,100,377.97	-1,023,565.41
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO				
Capital Social	J	800.00	800.00	0.00
RESERVAS				
Reserva Legal	K	5,565.58	5,565.58	0.00
RESULTADOS ACUMULADOS				
Utilidades no distribuidas		143,679.08	130,206.53	13,472.55
Perdidas no distribuidas				0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio		15,467.62	13,472.55	1,995.07
Total Patrimonio		165,512.28	150,044.66	15,467.62
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		4,241,948.55	5,250,422.63	-1,008,097.79

RITERVIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

RITERVIL S.A. (La compañía) fue constituida el 13 de Agosto de 1999 como Sociedad Anónima y su domicilio legal la ciudad de Guayaquil - Ecuador e inscrita en el Registro Mercantil No. 16139. La compañía tiene como actividad principal adquisición, permuta, tenencia, administración, arrendamiento, subarrendamiento, anticresis, corretaje, agenciamiento, explotación de bienes muebles urbanos y rústicos así como la constitución y promoción al régimen de propiedad horizontal de edificios y casas.

La actividad de la compañía está regida por la Ley de Compañía y controlada por la Superintendencia de Compañías.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de Diciembre del 2013, presenta un capital suscrito de ochocientos dólares (US\$ 800.00) dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en veinte mil acciones ordinarias y nominativas de US\$ 0.04 cada una y este es aportado por los accionistas.

DERECHOS, REFERENCIAS Y RESTRICCIONES

Cada acción pagada da derecho a un voto en las juntas generales y son indivisibles. En caso de Copropiedad se procederán en la forma determinada en el Art. 192 de la Ley de Compañías, los accionistas libremente sujetándose al trámite establecido en la ley de Compañía.

PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES.

La Compañía mantiene sus registros contables en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera, de acuerdo a disposición de la ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la Superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda. Los Registros Contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletas de ventas emitidas por los vendedores o proveedores.

ACTIVOS FINANCIEROS, dentro del enfoque de NIC 39, los Activos Financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los Activos Financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

CREDITOS INCOBRABLES, la compañía deduce sus créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno. La provisión se ajustara anualmente el 100% al saldo de las cuentas por cobrar clientes que tengan más de 180 días al cierre del ejercicio con cargo a resultados, por el efecto del análisis de la cartera. La cartera que se considera irrecuperable o perdida, se da de baja debitando de la provisión para cuentas de dudosa recuperación.

LOS INVENTARIOS, los Inventarios de materia prima están valorados al costo, y se utiliza el sistema de evaluación de costo promedio, y se mantienen en permanente rotación sin que afecten significativamente su valor razonable.

LAS PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPO, están contabilizados al costo de adquisición como se menciona en la Nota H. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan al gasto al incurrirse en ellas. Las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse maquinarias y equipos, las ganancias y pérdidas por retiros se cargan al estado de resultados.

La depreciación de estos activos es cargada al Estado de Resultados Integrales y debe ser calculada sobre los costos originales mas las reexpresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigentes, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los años de vida útil de los activos son los siguientes:

ACTIVOS	PORCENTAJES	AÑOS
Edificios	5%	20
Maquinarias y Equipos	10%	10
Instalaciones y Moldes	10%	10
Muebles y Enseres	10%	10
Vehículos	20%	5
Herramientas	20%	5
Equipo de Computación	33%	3

PARTICIPACION A EMPLEADOS (15%), La compañía debe reconocer el 15% de sus utilidades a sus trabajadores de acuerdo a la legislación laboral. Este es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

IMPUESTO A LA RENTA (22%), Según la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país. La tarifa para la Aplicación del Impuesto a la Renta es el 22% de la base imponible.

RITERVIL S.A.

Conciliación Tributaria

Utilidad Antes de Impuestos	26.626.14
(-) 15% Participación Empleados	3.993.92
Utilidad del Ejercicio	22.632.22
(-) Deducción pago trabajadores discapacidad	30.227.55
Perdida Tributaria	-6.611.47

Anticipo determinado correspondiente al Ejercicio fiscal declarado 7.164.60

Retenciones en la Fuente Ejercicio Fiscal 13.901.24
Crédito Tributario años anteriores 5.656.15

Saldo a favor del Contribuyente 19.557.39

Anticipo a Liquidarse próximo año 6.591.46

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad neta después de impuestos a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Febrero 11 del 2014), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

	2,013.00	2,012.00
A.-EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
BANCOS		
Pichincha Cta.Cte.No. 12609285	144,699.12	29,329.72
	144,699.12	29,329.72

B.-ACTIVOS FINANCIEROS

Clientes Locales	0,00	-
Otras Cuentas por Cobrar	-1 3,535,961.46	4,363,245.10
Anticipo Utilidades	1,827.80	-
Otros Deudores	-2 35,370.65	26,478.73
	3,573,159.91	4,389,723.83

B1- Otras Cuentas por Cobrar

Anthony Perez Chiriboga	-	0,00
Otras Deudas a Empleados	-	29,26
Prestamos a Empleados Agrícola	-	112,48
Otras Deudas por Pérdida de Inventario	-	1.312,35
Cuentas Dudosa Recuperación	-	1.398,98
Reclamos Planteados Iva-Fte	134,166.06	
Derecho de Usufructo	4,448,501.79	4.360.112,62
Prestamos Cias. De Terceros	-	279,41
	4,582,667.85	4.363.245,10

B2.- Otros Deudores

Nutriecopad S.A.	18,381.88	26.648,73
Reybanpac C.A.	16,988.77	-
	35,370.65	26.648,73

C.-INVENTARIOS

Producto Terminado	5,597.17	9,08
Producto en Proceso	177,018.66	206.803,97
Agroquímicos	2,312.44	560,28
Materiales e Insumos	2,431.91	752,00

Material de Empaque	53.36	-1.139,27
Material de Paletizado	258.19	2.314,69
Repuestos	202.93	492,41
Compras en Tránsito	0,00	0,00
Inventarios en Tránsito	-	37.596,36
Inventarios en Custodia	-	22,29
Inventario en Poder de Terceros	-	35.130,01
Otros	3,337.71	9.974,21
	<u>191,212.37</u>	<u>292.516,03</u>

D.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente	-1	12,392.79	39.089,63
Anticipo Impuesto a la Renta		0,00	0,00
Crédito Fiscal - IVA		124,119.04	246.916,18
		<u>136,511.83</u>	<u>286.005,81</u>

D1.- Retenciones en la Fuente

1% Retención		19.70	33.411,98
2% Retención		12,373.09	5.656,15
5% y 8% Retención		-	21,50
		<u>12,392.79</u>	<u>39.089,63</u>

E.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Fenómeno del Niño	0,00	16.395,21
Pérdida Diferida	0,00	2.531.305,26
Otros Activos	0,00	0,00
Impuestos por Amortizar	0,00	1.842,00
Obra Infraestructura	0,00	78.329,85
	<u>0,00</u>	<u>2.627.872,32</u>

F.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	SALDO			SALDO AL 31/12/2013
	AL 01/01/2013	COMPRAS ADICIONES	VENTAS TRANSF.	
COSTOS				
Obras y Construcciones en Curso		-		

	55,915.25		55,915.25	-
Plantaciones en proceso Banano	142,727.02	-	141,973.00	754.02
Edificios	16,017.30	-	-	16,017.30
Instalaciones	10,316.75	-	10,316.75	-
Maquinarias y Equipos	61,093.64	281.57	-	61,375.21
Muebles y Enseres	321.54	595.21	-	916.75
Vehículo	1,196.05	-	1,196.05	-
Obras de Infraestructura	52,722.80	-	-	52,722.80
Plantaciones de Banano	11,718.45	-	(150,650.00)	162,368.45
Maquinaria en Montaje	-	-	-	-
Otros Activos	260.39	-	260.39	-
TOTAL COSTO	352,289.19	876.78	59,011.44	294,154.53
DEPRECIACION				
Edificios	(3,552.27)	(418.56)	-	(3,970.83)
Maquinarias y Equipos	(42,444.06)	(4,382.40)	-	(46,826.46)
Muebles y enseres	(179.53)	(32.16)	-	(211.69)
Obras de Infraestructura	(40,659.86)	(4,755.12)	-	(45,414.98)
Plantaciones de Banano	(1,263.43)	(101.85)	-	(1,365.28)
TOTAL DEPRECIACIÓN	(88,099.15)	(9,690.09)	-	(97,789.24)
TOTAL ACTIVO FIJO	264,190.04	(8,813.31)	59,011.44	196,365.29

		<u>2013</u>	<u>2012</u>
G.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
Proveedores Locales	-1	19,882.87	93,457.87
Otras Cuentas por Pagar	-2	2,896.11	6,517.58
Otros Acreedores	-3	4,045,278.40	4,989,980.38
		<u>4,068,057.38</u>	<u>5,089,955.83</u>

G1.-Proveedores Locales

Proveedores	19,818.95	25.587,58
Otros Inventario Recibido no facturados	<u>63.94</u>	<u>67.870,29</u>
	19,882.89	93.457,87

G2.-Otras Cuentas por Pagar

Acreedores Varios	11.79	11,79
Retenciones a Terceros	-	230,10
Cheques Pendientes	1,521.76	494,36
Garantía Transportista	1,362.56	2.076,72
Otras Provisiones	-	5.183,95
Servicio de Comedores	<u>-</u>	<u>-1.479,34</u>
	2,896.11	6.517,58

G3.-Otros Acreedores

Reybanpac C.A.	3,929,502.82	4.933.481,58
Aerovic S.A.	84,702.61	42.431,47
Rumbesa	213.20	213,20
Serintagro S.A.	96.94	96,94
Vameseg S.A.	-	1.009,32
Otros	<u>3,645.46</u>	<u>0,00</u>
	4,045,278.36	4.989.980,38

**H.-OTRAS OBLIGACIONES
CORRIENTES****Con la Administración
Tributaria**

Retención en la Fuente	358.81	402,41
Retención IVA	298.21	275,67

	<u>657.02</u>	<u>678,08</u>
Con el IESS		
Prestamos Quirografarios	2,970.48	1.732,85
Otros	241.77	1.028,40
Aporte Patronal, IECE - SECAP	<u>-</u>	<u>420,76</u>
	3,212.25	3.182,01
Por Beneficios de Ley a Empleados		
Fondos de Reserva	<u>515.72</u>	<u>450,95</u>
	515.72	450,95
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		
15% Participación Trabajadores	<u>3,993.92</u>	<u>5.734,81</u>
	<u>3,993.92</u>	<u>5.734,81</u>
	<u>8,378.91</u>	<u>10.045,85</u>
I.-OTROS PASIVOS NO CORRIENTES		
Otros Acreedores por Pagar	<u>0</u>	<u>376,29</u>
	<u>0</u>	<u>376,29</u>

PATRIMONIO

J.-CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	% ACCION	N. ACCION	VALOR NOMINAL	VALOR TOTAL
Gino Icaza Baquerizo	99,99%	19,999	0,04	799,96
Julio Hidalgo Viera	0,01%	1	0,04	<u>0,04</u>
				800,00

K.-RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad neta después de impuestos a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre del 2013 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (Febrero 15 del 2013), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.