

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO 2017 – RITERVIL S.A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
[EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA]

ACTIVOS	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				
Efectivo	A	364.25	113,877.27	(113,513.02)
Inversiones Temporales		-	-	-
ACTIVOS FINANCIEROS				
Cuentas por Cobrar	B	-	163,725.03	163,725.03
INVENTARIOS				
Materia Prima	C			
Productos en Proceso		-	141,099.28	(141,099.28)
Suministros o Materiales para Proceso Produccion		-	9,599.07	(9,599.07)
Suministros o Materiales para Prestacion Servicios				-
Productos Terminados Producidos por la Compañía		-	42.10	(42.10)
Mercaderías en Transito		-	-	-
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Activos por Impuestos Corrientes	D	75,065.18	130,077.64	(55,012.46)
OTROS ACTIVOS CORRIENTES				
Otros Activos Corrientes	E	-	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		75,429.43	558,420.39	-155,540.9
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Propiedades, Planta y Equipo	F	0.00	245,564.67	(245,564.67)
(-) Depreciacion Acumulada		-	(121,916.62)	121,916.62
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		0	123,648.05	(123,648.05)
* TOTAL DE ACTIVOS		75,429.43	682,068.44	(606,639.01)


Ab. Julio Hidalgo Viera
Gerente General
CI. 0905677589

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMERICA)

PASIVOS	NOTAS	2017	2016	VARIACION
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	G	8,771.48	455,138.23	(446,366.75)
Cuentas por Pagar				
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	H			
Obligaciones Tributarias por Pagar		-	706.47	(706.47)
Beneficios Sociales por Pagar		-	7,687.14	(7,687.14)
Con el IESS		-	1,400.85	(1,400.85)
Participacion de trabajadores por pagar		-	3,145.60	(3,145.60)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8,771.48	468,078.29	(459,306.81)
PASIVO NO CORRIENTE				
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES	I			
Provisión Desahucio			1277.16	-1277.16
Cuentas por pagar con antigued			3,645.46	-3645.46
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	4,922.62	(4,922.62)
* TOTAL DE PASIVOS		8,771.48	473,000.91	(455,661.35)
PATRIMONIO				
CAPITAL SUSCRITO	J			
Capital Social		800.00	800.00	-
RESERVAS	K			
Reserva Legal		5,565.58	5,565.58	-
RESERVA FACULTATIVA		43,555.25	31,935.41	
RESULTADOS ACUMULADOS				
Utilidades no distribuidas		159,146.70	159,146.70	-
Perdidas no distribuidas				-
RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Utilidad del Ejercicio		(142,409.58)	11,619.84	(154,029.42)
TOTAL PATRIMONIO		66,657.95	209,067.53	(154,029.42)
* TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		75,429.43	682,068.44	(609,690.77)


Ab. Julio Hidalgo Viera
Gerente General
CI. 0905677589

RITERVIL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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 2017, 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 MÁS 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.

Según el artículo 27 de la Ley Régimen Tributario Interno, Los ingresos provenientes de la producción y cultivo de banano estarán sujetos al impuesto único a la Renta del dos por ciento (2%). La base imponible para el cálculo de este impuesto lo constituye el total de las ventas brutas, y en ningún caso el precio de los productos transferidos podrá ser inferior a los fijados por Estado. Este impuesto se aplicará también en aquellos casos en los que el exportador sea a su vez productor de los bienes que se exporten.

El impuesto presuntivo establecido en este artículo será declarado y pagado en la forma de medios y plazos que establezca el reglamento.

CONCILIACION TRIBUTARIA

CONCILIACION TRIBUTARIA RITERVIL S.A. 2017	
UTILIDAD CONTABLE ANTES DE IMPUESTOS	0.00
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	-
UTILIDAD DEL EJERCICIO	-
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	-
(-) DEDUCCION PAGO TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	-
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO UNICO	-
(-) Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	135,634.35
(+) Costos y Gastos incurridos deducibles para generar Ingresos sujetos a Impuesto a la Renta Unico	276,611.94
Perdida sujeta a Amortizacion periodos siguientes	(135,634.35)
ANTICIPO DETERMINADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	
RETENCIONES EN LA FUENTE EJERCICIO FISCAL 2017	
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	5,805.52
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	5,805.52

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
A.-EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
BANCOS		
Pichincha Cta.Cte.No. 12609285	364.25	113,877.27
	<u>364.25</u>	<u>113,877.27</u>
B.-ACTIVOS FINANCIEROS		
Clientes Locales	0	466.63
Otras Cuentas por Cobrar	-1 0.00	129,471.34
Anticipo Utilidades	0.00	1,217.22
Otros Deudores	-2 0.00	32,569.84
Valores Negociables (notas de crédito tributario)		
	<u>0.00</u>	<u>163,725.03</u>
<u>B1.- Otras Cuentas por Cobrar</u>		
Otras Deudas Funcionarios y Empleados	0	17.2
Prestamos a Empleados Agrícola		
Otras Deudas por Pérdida de Inventario		
Cuentas Dudosa Recuperación		
Reclamos Planteados Iva-Fte	0.00	129,454.14
Utilidad Derecho Usufructo		
Derecho de Usufructo	0.00	0.00
	<u>0.00</u>	<u>129,471.34</u>
<u>B2.- Otros Deudores</u>		
Reilet		
agrovegetales	0	-240.31
Reybanpac C.A.		13,130.04
nutriecopad	0	19680.11
	<u>0.00</u>	<u>32,569.84</u>

C.-INVENTARIOS

Producto Terminado		42.10
Producto en Proceso		141,099.28
Agroquímicos		409.32
Materiales e Insumos		1,210.64
Material de Empaque		422.63
Material de Paletizado		0
Repuestos		0
Compras en Tránsito		
Inventarios en Tránsito		
Inventarios en Custodia		
Inventario en Poder de Terceros		
Otros		7,556.48
	<u>0.00</u>	<u>150,740.45</u>

D.-ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Retenciones en la Fuente	-1	5,866.40	5,805.88
Anticipo Impuesto a la Renta		-	-
Crédito Fiscal - IVA		252,821.53	124,112.08
100% IVA Retenido		904.37	159.68
Prov.Incob.ReclamTributarios		<u>(184,527.12)</u>	
		<u>75,065.18</u>	<u>130,077.64</u>

D1.- Retenciones en la Fuente

1% Retención		20.08	20.08
2% Retención		5,785.44	5,785.44
5% y 8% Retención		-	-
		<u>5,805.52</u>	<u>5,805.52</u>

E.-OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Fenómeno del Niño		0,00	0,00
Pérdida Diferida		0,00	0,00
Otros Activos		0,00	0,00
Impuestos por Amortizar		0,00	0,00
Obra Infraestructura		0,00	0,00
		<u>0</u>	<u>0</u>

F.-PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	SALDO AL 01/01/2017	COMPRAS ADICIONES	VENTAS TRANSF.	SALDO AL 31/12/2017
COSTOS				
Obras y Construcciones en Curso	-		-	-
Plantaciones en proceso Banano	0		0	0
Edificios	16,017.30		16,017.30	0
Maquinarias y Equipos	68,050.64		63050.64	0
Muebles y Enseres	1,250.51		1250.51	0
Obras de Infraestructura	52,722.80		52,722.80	0
Plantaciones de Banano	112,523.42		112523.42	0
TOTAL COSTO	245,564.67		245,564.67	0.00
DEPRECIACION				
Edificios	-7,878.46		-7,878.46	0.00
Maquinarias y Equipos	-53,140.17		-53,140.17	0.00
Muebles y enseres	-638.89		-638.89	0.00
Obras de Infraestructura	-51,358.66		-51,358.66	0.00
Plantaciones de Banano	-8,900.44		-8,900.44	0.00
TOTAL DEPRECIACIÓN	-121,916.62		-121916.62	-
TOTAL ACTIVO Fijo	123,648.05		123,648.05	0.00

PASIVOS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
G.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
Proveedores Locales	-1 -	7,509.35
Otras Cuentas por Pagar	-2 1,957.16	24,694.74
Otros Acreedores	-3 6,814.32	422,607.59
Anticipo de Clientes	-4 -	326.55
	<u>8,771.48</u>	<u>455,138.23</u>
<u>G1.- Proveedores Locales</u>		
Proveedores	-	6,397.80
Otros Inventario Recibido no facturados	-	1,111.55
	<u>-</u>	<u>7,509.35</u>
<u>G2.- Otras Cuentas por Pagar</u>		
Acreedores Varios	-	-
Retenciones a Terceros	-	-
Cheques Pendientes	0.00	1,592.95
Garantía Transportista	0	408.96
Otras Provisiones	0.00	22,692.83
Servicio de Comedores	-	-
Liq.Hab. provisionales	1,957.16	-
	<u>1,957.16</u>	<u>24,694.74</u>
<u>G3.- Otros Acreedores</u>		
Reybanpac C.A.	6,814.32	419,372.24
Aerovic S.A.		430.04
Fertisa		2,805.31
Rumbesa		
Serintagro S.A.		
Vameseg S.A.		
Reilet S.A.		
	<u>6,814.32</u>	<u>422,607.59</u>
<u>G4.- Anticipos de Clientes</u>		
JORCORP	-	326.55
	<u>-</u>	<u>326.55</u>

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

Retención en la Fuente		332.32
Retención IVA		374.15
Impuesto a la Renta Compañía		
	<u>-</u>	<u>706.47</u>

Con el IESS

Prestamos Quirografarios	-	1,400.85
IESS por Pagar	-	-
Otros	-	-
Aporte Patronal, IECE - SECAP	-	-
	<u>-</u>	<u>1,400.85</u>

Por Beneficios de Ley a Empleados

Fondos de Reserva	-	1119.41
Vacaciones Pers.Agricola	-	1541.14
Déc.Terc.Sueldo (Jaff)	0.00	688.94
Déc.Cuart.Sueldo (Jaff)	0.00	4337.65
	<u>-</u>	<u>7687.14</u>

Participación trabajadores por pagar del ejercicio

15% Participación Trabajadores	-	3,145.60
	<u>-</u>	<u>3,145.60</u>

I. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Provisión Desahucio		1277.16
Cuentas por pagar con antigüed		3,645.46
	<u>-</u>	<u>4,922.62</u>

PATRIMONIO

I.- CAPITAL SOCIAL

ACCIONISTAS	% ACCION	N. ACCION	VALOR NOM	VALOR TOTAL
GINO ICAZA BAQUERIZO	99.99%	19.999	0.04	799.96
JULIO HIDALGO VIERA	0.01%	1	0.04	0.04
				<u>800.00</u>

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 2017 y la fecha de preparación de los estados financieros (03 de abril, 2018) no se produjeron eventos que en la opinión de la gerencia de la compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros.



Ab. Julio Hidalgo Viera
Gerente General
CI. 0905677589