



ALMACENES RICKIE C. LTDA.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

ALMACENES RICKIE C. LTDA. (la Compañía) es una Sociedad Limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es Av. 12 de Octubre N24-402 y Luis Cordero.

Las políticas contables que utilizan son consistentes con las que aplica ALMACENES RICKIE C. LTDA., en la preparación de sus estados financieros.

Al 31 de diciembre del 2018 el personal de la Compañía alcanza a 11 empleados y 2017 el personal total de la Compañía alcanza 10 empleados respectivamente, que se encuentran distribuidos en los diversos segmentos operacionales.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2018.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

Bases de preparación - Los estados financieros de **ALMACENES RICKIE C. LTDA.** comprenden los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Inventarios - Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición incluyendo los gastos relacionados. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (de ser el caso), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación

inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen. Cabe señalar, que algunas partidas de propiedades, planta y equipo de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado² de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo - La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo o unidad generadora de efectivo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Los activos intangibles con una vida útil indefinida o todavía no disponibles para su uso son sometidos a una comprobación de deterioro anualmente, o cuando existe cualquier indicación de que podría haberse deteriorado su valor.

Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados, salvo si el activo se registra a un importe revaluado, en cuyo caso se debe considerar la pérdida por deterioro como una disminución en la revaluación.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados, salvo si el activo correspondiente se registra al importe revaluado, en cuyo caso el reverso de la pérdida por deterioro se maneja como un aumento en la revaluación.

Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Provisiones - Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando el enfoque de la banda de fluctuación (10% del valor presente de la obligación al inicio del período dividido entre el número promedio de años de trabajo que le resten a los empleados. No se considera el 10% del valor razonable de los activos del plan, en razón de que esta obligación no está fondeada) ó las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del año o en otro resultado integral.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

Participación a trabajadores - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos - Los costos y gastos se registran al costo histórico.

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transacciones - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los

costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 120 días.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 120 días.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación se presentan ejemplos de los tipos de revelaciones que podrían requerirse en esta área. Los asuntos revelados se determinarán conforme a las circunstancias de la Compañía individual, y a la importancia de los criterios y estimados efectuados en los resultados y la situación financiera.

En lugar de revelar esta información en una nota separada, sería más apropiado incluir dichas revelaciones en las notas relacionadas con los activos y pasivos, o como parte de las revelaciones de las políticas contables correspondientes.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

Deterioro de activos - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Determinar si los activos han sufrido deterioro implica el cálculo del valor en uso de las unidades generadoras de efectivo.⁴ El cálculo del valor en uso requiere que la Compañía determine los flujos de efectivo futuros que deberían surgir de las unidades generadoras de efectivo y una tasa de descuento apropiada para calcular el valor presente.

En el caso de que el importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente provisión por pérdida por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Valuación de los instrumentos financieros - La Compañía utiliza las técnicas de valuación para la medición del valor razonable de sus activos financieros y pasivos financieros que se basan, en la medida de lo posible, en datos observables del mercado. La Compañía utilizó dichas técnicas de valuación para acciones no cotizadas (al valor razonable con cambio en otro resultado integral) y algunos otros activos y pasivos financieros.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	-	1.554,04
CAJA		3,92
BANCOS:	-	1.557,96

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		5.047,82
OBLIGACIONES POR COBRAR CLIENTES		7.860,77
PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES	-	2.812,95

7. INVENTARIOS

INVENTARIOS		286.312,74
INVENTARIOS:	286.312,74	

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		2.437,89
MUEBLES Y ENSERES	2.437,89	-

9. ACTIVO POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

OTROS ACTIVOS CORRIENTES		60.765,41
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:	60.765,41	

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

PASIVO CORRIENTE		794.479,46
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	794.479,46	

11. IMPUESTOS Y OTROS

Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

OTRO PASIVOS CORRIENTES		251.163,51
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:	251.163,51	

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

12. PATRIMONIO

Un resumen de capital social es como sigue:

CAPITAL SOCIAL:		4.080,00
CAPITAL SUSCRITO	4.080,00	

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 4.080 de acciones de US\$1 valor nominal unitario (USD 4.080 al 31 de diciembre de 2018 y 2017), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.6

13 . Reservas y Otros resultados integrales

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

RESERVAS:		37.254,55
RESERVA LEGAL	3.059,89	
RESERVA FACULTATIVA	34.194,66	
RESULTADOS ACUMULADOS		- 597.054,32
GANANCIAS ACUMULADAS	148.011,41	
PERDIDAS ACUMULADAS	578.572,59	
RESULTADOS ACUM.EFECTOS 1RA.VEZ NIFF	166.493,14	

Reservas según PCGA anteriores- Los saldos acreedores de las reservas de capital, por valuación o por valuación de inversiones podrán ser utilizados para compensar las pérdidas acumuladas y el excedente, si hubiere, podrá ser capitalizado. Los saldos de estas cuentas podrán ser devueltos en el caso de la liquidación de la Compañía.

14. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

INGRESOS		
INGRESOS ORDINARIOS	57.802,70	
COSTO DE VENTAS	57.249,36	
INGRESOS FINANCIEROS	33,06	
TOTAL INGRESOS		<u>586,40</u>

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

COSTOS DE OPERACIÓN		
OPERACIONES	51.127,73	
ADMINISTRATIVOS	39.738,41	
FINANCIEROS	1.428,46	
LOGISTICA Y COMUNICACIÓN	10.461,18	
OTROS COSTOS	2.366,87	
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN		<u>105.122,65</u>
GASTOS DE OPRACION		
SERVICIOS A TERCEROS	20.009,54	
SERVICIOS FINANCIEROS	-	
OTROS GASTOS	14.726,96	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		<u>34.736,50</u>
TOTAL COSTOS + GASTOS DE OPERACIÓN		<u>139.859,15</u>

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía (Directorio) en marzo 10 del 2019 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

ALMACENES RICKIE C. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1	ACTIVO	NOTAS	\$	\$	\$	\$
	ACTIVO CORRIENTE:					
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO			-	1.554,04	
	CAJA		3,92			
	BANCOS:	-	1.557,96			
	CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				5.047,82	
	OBLIGACIONES POR COBRAR CLIENTES		7.860,77			
	PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES	-	2.812,95			
	INVENTARIOS				286.312,74	
	INVENTARIOS:		286.312,74			
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES				60.765,41	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:		60.765,41			
	ACTIVO NO CORRIENTE:					-
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:				2.437,89	
	MUEBLES Y ENSERES		2.437,89		-	
	DEPRECIACION ACUMULADA			-	2.437,89	
	DEPRECIACION ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-	2.437,89			
	TOTAL ACTIVO				350.571,93	<u><u>350.571,93</u></u>
2	PASIVO					
	PASIVO CORRIENTE				794.479,46	
	CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES		794.479,46			
	OTRO PASIVOS CORRIENTES				251.163,51	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:		251.163,51			
	TOTAL PASIVO				1.045.642,97	
3	PATRIMONIO					
	CAPITAL SOCIAL:				4.080,00	
	CAPITAL SUSCRITO		4.080,00			
	RESERVAS:				37.254,55	
	RESERVA LEGAL		3.059,89			
	RESERVA FACULTATIVA		34.194,66			
	RESULTADOS ACUMULADOS			-	597.054,32	
	GANANCIAS ACUMULADAS		148.011,41			
	PERDIDAS ACUMULADAS		578.572,59			
	RESULTADOS ACUM.EFECTOS 1RA.VEZ NIFF		166.493,14			
	RESULTADO EJERCICIO			-	139.272,75	
	PERDIDA EJERCICIO	-	139.272,75			
	TOTAL PATRIMONIO				- 694.992,52	
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO					<u><u>350.650,45</u></u>

- 597.054,32

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Los suscritos, representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

ALMACENES RICKIE C. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

INGRESOS		
INGREOS ORDINARIOS	57.802,70	
COSTO DE VENTAS	57.249,36	
INGRESOS FINANCIEROS	33,06	
TOTAL INGRESOS		586,40
COSTOS DE OPERACIÓN		
OPERACIONES	51.127,73	
ADMINISTRATIVOS	39.738,41	
FINANCIEROS	1.428,46	
LOGISTICA Y COMUNICACIÓN	10.461,18	
OTROS COSTOS	2.366,87	
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	105.122,65	
GASTOS DE OPRACION		
SERVICIOS A TERCEROS	20.009,54	
SERVICIOS FINANCIEROS	-	
OTROS GASTOS	14.726,96	
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN	34.736,50	
TOTAL COSTOS + GASTOS DE OPERACIÓN		139.859,15
RESULTADO DEL EJERCICIO		
PERDIDA		- 139.272,75

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Los suscritos, representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

POSIBLES SITUACIONES RELACIONADAS CON EL PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA

ALMACENES RICKIE C. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

SALDOS
BALANCE
(En US\$)

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAM	754.933,07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	491.047,36
Clases de cobros por actividades de operación	114.442,67
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	114.442,67
Clases de pagos por actividades de operación	376.604,69
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	696.110,22
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 319.505,53
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	15.623,25
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	15.623,25
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	248.262,46
Otras entradas (salidas) de efectivo	248.262,46
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	754.933,07
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1.966,10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	756.899,17
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	- 139.272,75
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	630.320,11
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	56.606,91
(Incremento) disminución en inventarios	36.503,23
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	797.498,63
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	- 31.649,27
Incremento (disminución) en beneficios empleados	- 228.639,39
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	491.047,36

GERENTE GENERAL

CONTADOR GENERAL

Los suscritos, representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

ALMACENES RICKIE C. LTDA. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓ	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO							
				RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS										
				SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	4.080,00	-				-	46.947,72		398.241,11	166.493,14	- 48.372,62	567.389,35
				SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	4.080,00	-				-	46.947,72		398.241,11	166.493,14	90.900,13	706.662,10
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	4.080,00	-	-	46.947,72		398.241,11	166.493,14	90.900,13	706.662,10							
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-	-	-	-	-	- 139.272,75	- 139.272,75							
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								- 139.272,75	- 139.272,75							
GERENTE GENERAL								CONTADOR GENERAL								
Los suscritos, representante legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros y que los mismos han sido tomado fielmente de los libros de contabilidad																

Debemos poner mucha atención durante el proceso de la auditoría sobre situaciones que se presentan y que puedan presumir como incierta la continuación de una compañía como empresa en marcha. Al respecto se sugiere consultar la ISA 570, la IAS 1 (párrafos 25 y 26) y el USAAPMS Accountants' Reports Manual REP 235 para asistirnos en la preparación de dictámenes.

Los siguientes son ejemplos, entre otros, de situaciones que tendríamos que analizar y que pueden afectar el principio de empresa en marcha y que por lo tanto podrían ameritar un párrafo de énfasis o una abstención de opinión:

Posibles efectos en la Compañía (Grupo) por la crisis financiera mundial.

Mercado en el que la compañía participa se ha deteriorado producto de la crisis.

Reducción sustancial de ventas y no se cuenta con planes viables para una posible Recuperación.

Pérdidas recurrentes.

Déficit en el capital de trabajo y en otros índices financieros claves.

Flujo negativo de efectivo proveniente de actividades de operación.

Dificultades financieras y restricciones para obtener financiamiento.

Incumplimiento de pago de obligaciones.

Muy baja rotación de inventarios.

Respecto de nuestra evaluación como auditores del principio de negocio en marcha debemos considerar lo siguiente:

La crisis financiera actual no es un asunto contable.

Jugar con las normas contables, tal como suspender normas de "fairvalue", no restaurará la confianza de inversionistas.

Requerimientos legales de capital están llevando a las instituciones a levantar capital o reducir el otorgamiento de préstamos para preservar su patrimonio, lo que contribuye a falta de liquidez.

Bajas (provisiones) de activos financieros son un reflejo de un continuado cambio en el valor de los activos y en las condiciones de mercado.

Evaluación del principio de negocio en marcha puede ser un asunto crítico para muchas compañías durante este período.