

RICHIK S. A.

DICIEMBRE 31, 2017

**INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE
A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS EXPLICATIVAS**

INDICE

Opinión del Auditor Independiente	1-2
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas	5
Estado de Flujo de efectivo	6
Información General	7 - 10
Notas a los Estados Financieros	11 - 13

Informe de Auditoría Independiente

A los Accionistas de
RICHIK S. A.

1. He auditado los estados financieros de la Compañía RICHIK S. A. que comprenden a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2017, así como un resumen de las Políticas Contables Significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidado están libres de desviación material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la evaluación de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas evaluaciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación razonable por parte de la Compañía de los estados financieros consolidado, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros consolidados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mi auditoría proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión de auditoría.



Opinión

4. En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía RICHIK S. A., al 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados integrales, estados de cambio en el patrimonio y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.



CPA. TITO A. PORTILLA M.

RUC: 0920101672001

RNC: 10.432

SCVS-RNAE: 818

Guayaquil, Mayo 31 del 2018

CPA TITO PORTILLA M.



RICHIK S. A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

	Notas	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	27.994	6.912
Cuentas por cobrar	4	26.091	51.513
Activos pagados por anticipados		4.712	68
Total de Activo Corriente		58.797	58.493
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades y Equipo NETO	5	39.237	18.531
Inversiones en acciones	6	277.569	48.134
Otros activos no corrientes	7	562.950	562.950
Total Activo No Corriente		879.756	629.615
TOTAL ACTIVO		938.553	688.108
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones por pagar corrientes	8	5.832	-
Cuentas por pagar		5.886	18.934
Beneficios sociales por pagar		7.522	1.616
Impuestos fiscales por pagar		1.196	7.710
Total Pasivo Corriente		20.436	28.260
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas por pagar accionistas	9	48.135	37.004
Obligaciones por pagar no corriente	8	14.168	-
Total Pasivo No Corriente		62.303	37.004
TOTAL PASIVO		82.739	65.264
PATRIMONIO			
Capital social	10	800	800
Aportación para aumento de capital		5.000	5.000
Reserva Legal		400	400
Otras Reservas		6.545	6.545
Superavit de capital		792.383	574.080
Resultados acumulados		36.046	29.376
Resultado del Ejercicio		14.640	6.643
TOTAL PATRIMONIO		855.814	622.844
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		938.553	688.108


 Gerente General
 Ver notas adjuntas


 Contador

RICHIK S. A.
ESTADOS DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

<i>Notas</i>	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
VENTAS NETAS	155.624	129.150
GASTOS	133.332	118.021
UTILIDAD OPERACIONAL	22.292	11.129
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	3.344	1.616
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	4.308	2.870
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	14.640	6.643


 Gerente General


 Contador

Ver notas adjuntas

RICHIK S. A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(DOLARES DE ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

	Capital Social	Aportes para Aumento de Capital	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Superavit por Revaluacion	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total
Enero 1, 2017	800	5.000	400	6.545	574.080	29.375	6.643	622.844
Transferencias de resultado						6.643	-6.643	-
Ajustes al Valor Patrimonial					218.303	27		218.330
Resultado del ejercicio 2017							14.640	14.640
Diciembre 31, 2017	800	5.000	400	6.545	792.383	36.046	14.640	855.814


 Gerente General


 Contador

Ver notas adjuntas

RICHIK S. A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE 2017
(EXPRESADOS EN DÓLARES)

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Flujos de efectivo (utilizado) de actividades de operación:		
Cobros procedentes de las ventas	181.046	87.844
Pagos a proveedores por el suministros de bienes y servicios	-13.860	-
Pagos a empleados	-132.023	-107.518
Otros pagos en actividades de operación	-10.822	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	25.298	17.590
Flujo neto de efectivo (utilizado) en actividades de operación	49.639	-2.084
Flujos de efectivo (utilizado) por actividades de Inversión:		
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipos	-24.098	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-4.459	-
Flujo neto de efectivo (utilizado) por actividades de Inversión	-28.557	-
Flujos de efectivo (utilizado) por actividades de Financiamiento	-	-
Flujo neto de efectivo por actividades de Financiamiento	-	-
(Disminución) Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	21.082	-2.084
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	6.912	8.996
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	27.994	6.912
Conciliación de la utilidad neta con el flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio económico	22.292	10.774
Ajustes por partidas distintas al efectivo		
Ajustes por gastos de depreciación	3.392	7.682
Otros ajustes por partida distintas al efectivo	-	356
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</u>		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	25.422	-41.305
(Incremento) disminución en otros activos	-4.645	6.519
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	11.438	16.644
(Incremento) disminución en otras cuentas por pagar	2.562	-3.344
(Incremento) disminución en otros pasivos	-10.822	590
Flujo neto de efectivo (utilizado) de actividades de operación	49.639	-2.084


 Gerente General


 Contador

Ver notas adjuntas

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL SOBRE LA COMPAÑÍA

La Compañía RICHIK S. A. con RUC # 0992423536001 y Expediente 120589 fue constituida en el Ecuador el 25 de Agosto del 2005, en la ciudad de Guayaquil; actualmente la compañía se dedica a las actividades de asesoramiento.

2.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1.- Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2012. Los PCGA difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de RICHIK S. A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

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 compañía, 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.

2.2.- Políticas Contables Significativas

Los estados financieros han sido elaborados para suministrar información acerca de la situación financiera, del rendimiento financiero y de los flujos de efectivo de RICHIK S. A., de acuerdo con el proyecto de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para los PYMMES vigentes.

A continuación se enumera las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros cortados al 31 de Diciembre del 2017

Moneda Funcional

Los estados financieros son representados en dólares norteamericanos (US\$); que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Responsabilidad de la información y estimaciones realizadas.

Un conjunto completo de estados financieros son presentados en forma periódica los cuales son aprobados por las Gerencias e incluirán los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultado Integral.
- Estado de Cambio en el Patrimonio.
- Estado de Flujos de Efectivo.
- Notas explicativas o Revelatorias, en las que se incluirá un resumen de las políticas contables más significativas y otras notas narrativas.

Para la presentación de los estados financieros primarios antes indicados consideraremos lo siguiente:

- **Estado de Situación Financiera:** Utiliza un estado de situación financiera clasificado como corriente y no corriente.
- **Estado de Resultado Integral:** Utiliza el método de la naturaleza de los gastos.
- **Estado de Flujos de Efectivo:** El método directo se utiliza para la presentación del estado de flujo de efectivo.

Para cumplir este objetivo, los estados financieros suministran información acerca de los activos, pasivo, patrimonio neto, ingresos, gastos y flujos de efectivo. Es importante mencionar que para el registro y presentación de los estados financieros se consideran los requerimientos establecidos en el marco conceptual de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en los siguientes aspectos:

Reconocimiento de Activos

Un activo es reconocido como tal en el Estado de Situación Financiera siempre que cumpla las siguientes condiciones:

- Es probable que se obtengan del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad.
- El activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.
- No será objeto de reconocimiento cuando se considera improbable que, del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En su lugar se reconoce el gasto.

Reconocimientos de Pasivos

En el caso de los pasivos, se reconoce un pasivo siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Se tenga una obligación presente (legal o contractual) como resultado de parte de un evento.
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación.
- Se puede realizar una estimación contable del monto de la obligación.

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Reconocimientos de Ingresos

Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultado Integral, siempre y cuando cumpla las siguientes condiciones:

- Cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos derivado de una venta de bienes y servicios.
- Cuando ha surgido un decremento en los pasivos resultantes de la renuncia al derecho de cobro por parte del acreedor.
- El importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento de Gastos

Se reconoce un gasto en el Estado de Resultado Integral siempre y cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- Ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros relacionados con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos.
- El gasto puede medirse con fiabilidad.
- Los gastos se reconocen en el estado de resultado sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos (Asociación Causa y Efecto).

Los estados financieros y sus elementos, junto con la contenida en las notas Revelatorias, deben ayudar a los usuarios a evaluar el desempeño y gestión realizada por la Administración; así como, proveer información de la liquidez y solvencia para evaluar la capacidad para cumplir compromisos financieros.

Es importante mencionar que en la preparación y presentación de los estados financieros y notas Revelatorias de RICHIK S. A., se deberá considerar los requerimientos de la Norma Internacional de Contabilidad NIC 1 "Presentación de Estados Financieros" en los siguientes aspectos:

- Se debe incluir una declaración explícita y sin reserva respecto al cumplimiento con NIIF.
- Se debe presentar información comparativa respecto del ejercicio anterior, así como, información de tipo descriptivo y narrativo.
- Deber mantener la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro.
- Representar sus activos corrientes y no corrientes, así como sus pasivos corrientes y no corrientes, como categorías separadas en su estado de situación financiera.
- Revelan ya sea en el estado de situación financiera o en las notas, sus clasificaciones adicionales de las partidas presentadas, clasificadas de una manera que sea apropiada para las operaciones de las entidades.
- Presentará todas las partidas de ingreso y gastos reconocidas en un periodo en el Estado de Resultado Integral.
- No se admite compensación de activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo que la compensación sea requerida o esté sustentada por alguna NIIF.
- Los resultados de transacciones se presenten compensando los ingresos con los gastos que genere la misma operación, siempre que este tipo de presentación refleje el fondo de la transacción.

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Adicionalmente como parte de la presentación de los estados financieros y notas Reveladoras requeridos por la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros", se debe considerar la adecuada clasificación y presentación de las cuentas de Activos y Pasivos en Corrientes y no Corrientes, lo cual ayuda a los usuarios en la adecuada evaluación de la posición financiera de las Entidades; así como en la medición de sus índices financieros e indicadores de gestión. Para el efecto, se debe considerar los conceptos establecidos por la NIC 1 "Presentación de los Estados Financieros", los cuales se indican a continuación:

Activos Corrientes

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface alguno de los siguientes criterios:

- Se espera realizar, o pretende vender o consumir, en transcurso del ciclo normal de la operación de la entidad.
- Se mantenga fundamentalmente con fines de negociación.
- Se espera realizar dentro del periodo de los doce meses posteriores a la fecha del estado de situación financiera.
- Se trate de efectivo u otro medio equivalente al efectivo, cuya utilización no esté restringida, para ser intercambiado o usado para ser cancelado un pasivo.

Activos no Corrientes

Un activo se clasifica como no corriente cuando satisfaga alguno de los siguientes criterios:

- Sea susceptible de ser convertido el dinero en efectivo en un plazo mayor a doce meses.
- Activos destinados para ser utilizados en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Activos que se esperan usar durante más de un período económico y no están disponible para su venta.

Pasivos no Corrientes

Un pasivo se clasifica como no corriente cuando espera liquidarse en un periodo mayor a doce meses desde la fecha del estado de situación financiera.

2.3.- Efectivo y equivalente 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. Estos fondos disponibles representan recursos de alta liquidez disponible para la entidad para sus operaciones y que no está restringido su uso. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente, estos activos disponibles registrados en RICHIK S. A. estarán incluidos la siguiente cuenta:

- Depósitos en cuentas corrientes bancarias

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2.4.- Obligaciones tributarias

La compañía tiene las siguientes obligaciones periódicas con la administración tributaria, estas son:

- Declaración de Retenciones en la Fuente.
- Declaración Mensual de I.V.A.
- Declaración de Impuesto a la Renta Sociedades.
- Anexo de Compras y Retenciones en la Fuente
- Anexo Relación de Dependencia

3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de Diciembre de 2017 el detalle del saldo es la siguiente:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Caja	U.S.\$	77	97
Banco		27.917	6.815
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	U.S.\$	27.995	6.912

El saldo de banco corresponde a efectivo disponible en cuentas de Instituciones Financieras del país.

4.- Cuentas por cobrar

Al 31 de Diciembre del 2017, las cuentas por cobrar es la siguiente:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Cuentas por cobrar relacionadas	U.S.\$	636	780
Anticipos a proveedores		25.455	50.733
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR	U.S.\$	26.091	51.513

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

5.- Propiedades y Equipos Neto

Al 31 de Diciembre del 2017, el movimiento de las propiedades y equipo neto es el siguiente:

		Diciembre 31, 2016	Adquisición	Ajustes	Diciembre 31, 2017
Vehículo	U.S.\$	59.270	24.098	-	83.368
(-) Depreciación Acumulada		40.739	3.392	-	44.131
TOTAL DE PROPIEDADES	U.S.\$	18.531	20.706		39.237

La depreciación de las propiedades, plantas y equipos se lo realiza bajo el método de línea recta; la vida útil en años, de acuerdo a la Ley es la siguiente:

- Edificios e infraestructura	20 a 60
- Instalaciones	10 a 20
- Maquinarias y Equipos	10 a 35
- Equipos de Computación	3 a 10
- Vehículos	10 a 25

6.- Inversiones en acciones

Al 31 de Diciembre del 2017, las inversiones en acciones es la siguiente:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
FOVITTA S. A.	U.S.\$	277.569	48.134

La compañía RICHIK S. A. tiene acciones en la empresa FOVITTA S. A. el mismo representa el 99% de su patrimonio; por lo tanto se realiza anualmente el Ajuste al Valor Patrimonial.

7.- Otros Activos No Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017, el detalle de los otros activos no corriente es la siguiente:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
DERECHOS FIDUCIARIOS	U.S.\$	562.950	562.950

Se registró los Derechos Fiduciarios mantenidos en el Fideicomiso Mercantil de Administración CETELE.

RICHIK S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

8.- Obligaciones por pagar

Al 31 de Diciembre del 2017, la obligación por pagar es el siguiente:

	<i>Fecha de Operación</i>	<i>Fecha de Finalización</i>	<i>Valor US \$</i>
<u>Banco de Machala</u>	20-12-17	20-12-20	
Capital de la Operación 628582			20.000
Porción corriente (Obligaciones a corto plazo)			5.832
			14.168
Obligaciones por pagar no corriente			14.168

9.- Cuentas por pagar accionistas

Al 31 de Diciembre del 2017, el monto de US\$ 48.135 corresponde a la cuenta por pagar accionistas por préstamo para capital operativo; el mismo no tiene fecha de vencimiento y no genera pago a interés.

10.- Patrimonio

El capital social al 31 de diciembre de 2017, se encuentra constituido por 800 acciones, y la distribución es la siguiente:

Accionistas	No. Acciones	%	Valor por Acción \$	Total US \$
ORRANTIA CEBALLOS ALFREDO RAMON	267	33.37	1.00	267.00
ORRANTIA CEBALLOS ANDRES XAVIER	267	33.37	1.00	267.00
ORRANTIA CEBALLOS MA. CRISTINA	266	33.26	1.00	266.00
				800.00
TOTAL	800	100,00%		800.00

Los accionistas son de nacionalidad ecuatoriana.

11.- Eventos Subsecuentes

A la fecha del presente informe no ha sucedido nada relevantes que se requiera informar y que afecte al giro normal de negocio.