



Informe sobre los Estados Financieros de RICABERTO S.A.

A los miembros del Directorio y accionistas de RICABERTO S.A.

Estados Financieros Auditados

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan, de Ricaberto S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y 2014, el Estado de Resultados Integrales, los Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de Políticas Contables importantes y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de distorsiones significativas, ya sean debido a fraude o error; también incluye la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros, con base en nuestra auditoría, la misma que la efectuamos de acuerdo con las Normas Internacionales correspondientes. Estas normas requieren que cumplamos con los requisitos éticos pertinentes, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría requiere aplicar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones de los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación de los Estados Financieros de la entidad en orden a diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados, la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.



Informe sobre los Estados Financieros de RICABERTO S.A.

Opinión

En nuestra opinión los Estados Financieros mencionados en el primer párrafo, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RICABERTO S.A. al 31 de Diciembre del 2015 y 2014, los Resultados de sus Operaciones y los cambios en su Patrimonio por el periodo que terminó en esa fecha de conformidad con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Sin modificar nuestra opinión, revelamos que Ricaberto mantuvo la administración de la Hacienda BONANZA hasta el 15 de Marzo del 2016, fecha en la cual, se venció el Comodato Precario a su favor. Por decisión de los socios, la empresa dejó de operar en Marzo 2016 y se liquidará en este mismo año.

Otros

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y Accionistas de RICABERTO S.A. y para su presentación a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas de Ecuador en cumplimiento de normas legales vigentes. Este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.


Econ. Freddy Cobaña Maldonado

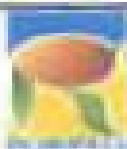
No. de Registro en la Superintendencia

De Compañías: 00002421

No. de Licencia Profesional: 5.775

RUC Autor: 0403180087

Quito, 20 de junio del 2015.



Ricaberto S.A.

Estado de Situación Financiera

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

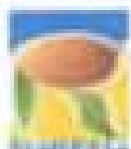
Item	2015	2014
Activo		
Electivo y Equivalentes al Electivo	800	81.008
Cuentas y Documentos por Cobrar	88.831	88.340
Inventarios	55.573	125.424
Activos por Impuestos Corrientes	28.548	40.537
Total Activo Corriente	154.852	215.309
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	1.180.343	1.094.833
Total Activo No Corriente	1.180.343	1.094.833
Total Activo	1.335.195,57	1.310.142

Pasivo		
Obligaciones Financieras (Corto Plazo)	67	-
Cuentas y Documentos por Pagar	717.209	195.808
Otras Obligaciones Corrientes	172.807	219.064
Anticipo de Clientes	-	449.833
Total Pasivo Corriente	890.083	864.694
Beneficios Empleados Largo Plazo	34.703	34.703
Total Pasivo No Corriente	34.703	34.703
Total Pasivo	924.786	899.397

Patrimonio		
Capital Social	10.000	10.000
Reserva Legal	5.000	5.000
Resultados Acumulados	495.794	442.471
Resultado Neto del Ejercicio	(120.389)	52.322
Total Patrimonio	410.405,48	510.794
Total Pasivo y Patrimonio	1.335.192,57	1.310.191


César Cordero
Gerente General


Luca Mottini
Contador General



Ricaberto S.A.

Estado de Resultados

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2014

(Expresado en U.S. Dólares)

Items II.		2013	2014
<u>Ingresos y Costos</u>	Netos		
Ventas netas	01	4.505.845	4.572.359
(-) Costos directos de Producción	02-03	(2.524.300)	(1.801.800)
(-) Costos directos de Cosecha y Empaque	04	(2.137.073)	(1.860.423)
Utilidad Bruta		344.469	909.136
<u>(-) Gastos de Operación</u>			
Gastos de Administración	05	(378.514)	(347.248)
Total Gastos de Operación		(378.514)	(347.248)
Otros Ingresos/(Egresos) Netos	06	59.105	(4.118)
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		(73.939)	158.738
(-) 15% de Participación laboral sobre resultados		-	(16.310)
(-) Impuesto a la Renta calculado		(25.408)	(28.103)
Resultado Neto del Ejercicio		(100.348)	82.325


César Ochoa, Administrador
Gerente General


Luis Maccari
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en U.S. Dólares)

Cuentas P/L	Total	2015	2014
Capital Social	20		
Saldo Inicial y Final		10.000	10.000
		10.000	10.000
Reserva Legal	20		
Saldo Inicial y Final		5.000	5.000
		5.000	5.000
Resultados Acumulados	10		
Resultados acumulados		(326.655)	(730.911)
Resultado del ejercicio anterior 2014-2013		53.323	104.236
Subtotal		(873.332)	(626.675)
Adopción de NIIF por primera vez		1.058.126	1.359.126
Saldo Final		486.794	442.471
Resultado del Ejercicio			
Utilidad / Pérdida del Ejercicio (-/+)		(73.920)	108.736
(-) 15% de Participación laboral sobre resultados		-	(16.310)
(-) Incesta a la Renta causado		(25.468)	(38.103)
		(100.388)	53.323
Patrimonio Neto de los Accionistas		410.406	310.794


César Carlos Solomayor
Gerente General


Luis Macchi
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Flujos de Efectivo

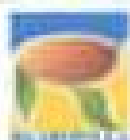
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2013 y 2014
(Expresado en U. S. Dólares)

Cuentas CL	2013	2014
<u>Flujos de efectivo de actividades de operación</u>		
Cobros procedentes de la venta de fruta	4.404.747	4.266.964
Otros Cobros por actividades de Operación	52.097	2.790
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3.427.579)	(3.086.916)
Pagos a empleados	(1.044.828)	(1.166.352)
Otros pagos por actividades de Operación	(363)	(2.223)
Impuesto a las ganancias pagados	(26.498)	(24.122)
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	60.807	(19.848)
<u>Flujos de efectivo de actividades de inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	(115.410)	-
Otros Egresos (Salidas) de Efectivo	-	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de inversión	(115.410)	-
<u>Flujos de efectivo de actividades de Financiación</u>		
Financiamiento de accionistas	4.338	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiación	4.338	-
Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(50.265)	(19.848)
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>		
Saldo al inicio del año	\$1.268	\$0.918
<u>Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Período</u>	807	\$1.058


César Corrao Guzmán
Gerente General


Luis Maura
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros



Ricaberto S.A.
Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015 y 2014
(Expresado en U. S. Dólares)

<u>Cuentas CL</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Ganancia antes del 15% Trabajadores e impuesto a la Renta</u>	(73.820)	106.736
<u>Ajuste por partidas distintas la efectivo</u>		
Ajustes por Depreciación y amortización	-	328.281
Ajustes por otros conceptos	-	-
Ajustes por impuesto a la Renta y participación trabajadores	(25.455)	(52.412)
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>		
Incremento / Disminución en		
Cuentas por Cobrar	37.727	27.418
Otras Cuentas por Cobrar	(4.528)	-
Anticipo proveedores	(18.848)	12.908
Inventarios	68.751	(52.520)
Otros Activos	11.281	(3.402)
Cuentas por pagar comerciales	548.348	(41.874)
Otras Cuentas por pagar	(12.244)	1.179
Beneficios a empleados	(23.571)	(17.404)
Anticipo de clientes	(445.823)	(222.813)
<u>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</u>	<u>52.507</u>	<u>(79.848)</u>


César Cárdenas
Gerente General


Ing. Luis Meléndez
Contador General