



Informe sobre los Estados Financieros de RICABERTO S.A.

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

Estados Financieros Auditados

He auditado los estados financieros de RICABERTO S.A. (la Empresa), que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el período que terminó 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 de la empresa es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos adecuados para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de errores significativos, ya sea debido a fraude o error; la selección y aplicación de apropiadas políticas de contabilidad y la elaboración de estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basados en mi auditoría. Realicé revisiones de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos pertinentes, de planeación y desempeño de la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría implica ejecutar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones de los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de diferencias materiales en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al hacer estas evaluaciones de riesgo, considero el control interno pertinente a la preparación y presentación de los Estados Financieros 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 empresa. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados, la razonabilidad de las estimaciones contables, así como la presentación en conjunto, de los Estados Financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para expresar mi opinión.



Informe sobre los Estados Financieros de RICABERTO S.A.

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

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, respecto de todo lo importante, la situación financiera de Ricaberto S.A. al 31 de diciembre del 2016, 2015, los resultados de sus operaciones, el cambio en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de conformidad con normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Asuntos que requieren énfasis

Sin modificar nuestra opinión, revelamos que Ricaberto mantuvo la administración de la Hacienda BONANZA hasta el 16 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 el 2017.

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.

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2016, se emite por separado.



Econ. Freddy Cobeña Maldonado
No. de Registro en la Superintendencia
De Compañías: RNAE-2-431
No. de Licencia Profesional: 0.775
RUC Auditor: 0905180097

Guayaquil, 23 de Mayo del 2017.



Ricaberto S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activo			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(D)	5.324	800
Cuentas y Documentos por Cobrar	(E)	1.446	69.831
Inventarios	(F)	-	55.672
Activos por Impuestos Corrientes	(G)	34.636	28.646
Total Activo Corriente		41.406	154.950
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(H)	1.230.297	1.180.243
Total Activo No Corriente		1.230.297	1.180.243
Total Activo		1.271.703	1.335.193
Pasivo			
Obligaciones Financieras (Corto Plazo)	(I)	-	67
Cuentas y Documentos por Pagar	(J)	1.140.933	717.209
Otras Obligaciones Corrientes	(K)	72.315	172.807
Total Pasivo Corriente		1.213.248	890.083
Beneficios Empleados Largo Plazo	(L)	-	34.703
Total Pasivo No Corriente		-	34.703
Total Pasivo		1.213.248	924.786
Patrimonio			
Capital Social	(M)	10.000	10.000
Reserva Legal	(N)	5.000	5.000
Resultados Acumulados	(O)	395.406	495.794
Resultado Neto del Ejercicio		(351.952)	(100.388)
Total Patrimonio		58.455	410.406
Total Pasivo y Patrimonio		1.271.703	1.335.193


César Coello Sotomayor
Gerente General


Ing. Luis Mackliff Lama
Contador General

Las notas adjuntas son parte integrante
de los Estados Financieros



Ricaberto S.A.
Estado de Resultados
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

Diciembre 31,		2016	2015
<u>Ingresos y Costos</u>	<u>Notas</u>		
Ventas netas	(P)	185.433	4.906.843
(-) Costos directos de Producción	(Q-R)	(364.164)	(2.524.300)
(-) Costos directos de Cosecha y Empaque	(S)	(16.639)	(2.137.073)
Utilidad Bruta		(195.369)	245.469
<u>(-) Gastos de Operación</u>			
Gastos de Administración	(T)	(217.257)	(378.514)
Total Gastos de Operación		(217.257)	(378.514)
Otros Ingresos/(Egresos) Netos	(U)	96.367	59.125
Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		(316.260)	(73.920)
(-) 15% de Participación laboral sobre resultados		-	-
(-) Impuesto a la Renta causado (Anticipo Determinado)		(35.692)	(26.468)
Resultado Neto del Ejercicio		(351.952)	(100.388)


César Coello Sotomayor
Gerente General


Ing. Luis Mackliff Lama
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Capital Social			
Saldo Inicial y Final			
	<u>(M)</u>	10.000	10.000
		10.000	10.000
Reserva Legal			
Saldo Inicial y Final			
	<u>(N)</u>	5.000	5.000
		5.000	5.000
Resultados Acumulados			
Resultados acumulados			
	<u>(O)</u>	(573.332)	(626.655)
		(100.388)	108.736
		-	(55.413)
Subtotal			
		(673.720)	(573.332)
Adopción de NIIF por primera vez			
		1.069.126	1.069.126
Saldo Final			
		395.406	495.794
Resultado del Ejercicio			
Utilidad / Pérdida del Ejercicio (-)			
		(316.260)	(73.920)
(-) 15% de Participación laboral sobre resultados			
		-	-
(-) Impuesto a la Renta causado (Anticipo Determinado)			
		(35.692)	(26.468)
		(351.952)	(100.388)
Patrimonio Neto de los Accionistas		58.455	410.406


César Coello Sotomayor
Gerente General


Ing. Luis Mackliff Lama
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en U. S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Flujos de efectivo de actividades de operación</u>		
Cobros procedentes de la venta de fruta	218.528	4.494.747
Otros Cobros por actividades de Operación	104.964	55.097
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(866.151)	(3.427.579)
Pagos a empleados	(464.381)	(1.044.628)
Otros pagos por actividades de Operación	1.610	(363)
Impuesto a las ganancias pagados	(85.746)	(26.468)
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	(1.091.176)	50.807
 <u>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	-	(115.410)
Otras Entradas (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	1.095.700	4.336
Otras Entradas (Salidas) de Efectivo	-	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiación	1.095.700	4.336
 Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	 4.524	 (60.268)
 <u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>		
Saldo al inicio del año	800	61.068
 <u>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Periodo</u>	 5.324	 800


César Coello Sotomayor
Gerente General


Ing. Luis Mackliff Lama
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 2016 y 2015
(Expresado en U. S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Ganancia antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta</u>	(316.260)	(73.920)
<u>Ajuste por partidas distintas la efectivo</u>		
Ajustes por otros conceptos	(50.054)	-
Ajustes por Impuesto a la Renta y participación trabajadores	(35.692)	(26.468)
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>		
Incremento / Disminución en:		
Cuentas por Cobrar	33.095	37.727
Otras Cuentas por Cobrar	6.515	(4.028)
Anticipos proveedores	27.208	(16.848)
Inventarios	55.672	69.751
Otros Activos	(5.990)	11.881
Cuentas por pagar comerciales	(654.869)	548.348
Otras Cuentas por pagar	7.600	(12.244)
Beneficios a empleados	(158.401)	(33.571)
Anticipo de clientes	-	(449.823)
<u>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</u>	<u>(1.091.176)</u>	<u>50.807</u>


César Coello Sotomayor
Gerente General


Ing. Luis Mackliff Lama
Contador General

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

A. Descripción del Negocio RICABERTO S.A. se constituyó el 18 de agosto del 2006, en la ciudad de Guayaquil-Ecuador. Su actividad principal es la administración de la producción y exportación de mangos. El 51% de su capital pertenece a inversionistas ecuatorianos (Grupo LIBIA PIÑERES) y el 49%, a norteamericanos (Grupo FARMS).

RICABERTO S.A. recibió, en COMODATO PRECARIO, 1.006 hectáreas de MANGO por parte del "FIDEICOMISO MERCANTIL DE ADMINISTRACION RINURSA" (el Fideicomiso) con la finalidad de administrar y explotar las plantaciones de Mango y destinar los beneficios según lo disponen los CONSTITUYENTES. El Fideicomiso fue suscrito el 14 de mayo de 2007 y rigió hasta el 16 de marzo del 2016. Las plantaciones de MANGO pertenecieron a RINURSA S.A. (396 has), RIO GUAYAS CIA LTDA (260 has) y LIBIA PIÑERES CHAMES (350 has). El 24 de Marzo del 2016, se realizó un Convenio Modificatorio en donde se prorroga la vigencia del Fideicomiso por tres años más, tiempo estimado para concluir y perfeccionar legalmente la separación y fraccionamiento de los predios que serán transferidos a RINURSA S.A. (Grupo Libia Piñeres) y a CCMANGOS S.A. (Grupo Farms Direct). El Comodato Precario no fue renovado y por tanto, RICABERTO dejó de operar desde Abril del 2016.

B. El Entorno del Año 2016 Los resultados fueron negativos, en lo principal debido a importantes gastos de mantenimiento de la Hacienda BONANZA con motivo de la terminación del Comodato precario (Marzo-2016).

En el año 2015, los dos grupos empresariales (Libia Peñeres y Farms Direct) confirmaron el proceso de separación de su alianza de negocios con la finalidad de operar de modo independiente a partir de Marzo-2016. El FIDEICOMISO mantiene la titularidad de la Hacienda BONANZA sin renovarse el Comodato Precario a RICABERTO por lo que, la empresa dejó de operar en el año 2016.

C. Principales Políticas de Contabilidad Las políticas Contables son los principios, bases, convenciones, reglas y prácticas específicas adoptadas por la Administración de una empresa en la preparación y presentación de los estados financieros.

(1) Bases de Presentación

Los estados financieros individuales son preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador (Resolución No.08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No.498 del 31 de diciembre del 2008).

Todas las cifras presentadas en este informe, están expresadas en dólares de los Estados Unidos de América (US \$).

(2) Negocio en Marcha

Las cifras de los Estados Financieros adjuntos, suponen la continuidad de las operaciones de la empresa o principio de negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario. Los resultados de nuestra Auditoría revelan que RICABERTO soló tuvo operaciones hasta Marzo del 2016, fecha en la cual, se venció el comodato precario de administración de la hacienda Bonanza que le fue concedido el año 2006. Los socios han informado que la Empresa será disuelta y liquidada en el año 2017. Los Estados Financieros adjuntos, no incluyen ajustes por la futura liquidación.

(3) Período de Estados Financieros

Los Estados Financieros adjuntos, presentan la situación financiera de la empresa y sus resultados, por el ejercicio iniciado el 1 de enero y concluido el 31 de Diciembre de 2016 para cumplir con disposiciones de la Legislación ecuatoriana. Estos Estados Financieros son sometidos a Auditoría Externa según requisitos legales.

(4) Equivalentes de Efectivo

Corresponde a saldos mantenidos en cuentas bancarias a la vista que inmediatamente se convierten en efectivo. Los saldos son conciliados mensualmente por la Administración.

(5) Propiedad Planta y Equipo

El saldo de propiedad planta y equipo comprende el precio neto de adquisición, y todos los costos y gastos necesarios hasta tener operativos los activos. En el año 2012, los activos fijos fueron valorizados por un perito autorizado como parte de la Implementación de las NIIFS-PYMES. Los costos y la depreciación acumulada incluyen los ajustes por esta valoración. La contrapartida fue registrada en "Resultados Acumulados" de conformidad con normas de la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Por decisión de los accionistas, los activos fijos, excepto terrenos, serán asignados a los dos grupos empresariales durante el año 2017 con motivo de la terminación del Comodato Precario a favor de RICABERTO.

(6) Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Los principales pasivos de la empresa son con los accionistas.

(7) **Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen cuando el servicio o los bienes han sido recibidos, independientemente de su fecha de pago. Los principales gastos de la empresa en el 2016, se realizaron para el mantenimiento de la Hacienda y los pagos por indemnizaciones al personal.

(8) **Impuesto a la renta e impuestos diferidos**

La Ley de Régimen Tributario Interno (LRTI) establece que la Compañía debe pagar el 22% de Impuesto a la Renta sobre la Base Imponible del 2016 (Ingresos Gravados menos Gastos Deducibles). En el año 2016, Ricaberto no generó resultados positivos. En este caso la ley dispone que el Anticipo de Impuesto a la Renta, determinado el año anterior, se considere como Impuesto definitivo.

(9) **Participación de trabajadores sobre los Resultados de la Empresa**

De conformidad con el Código del Trabajo, la empresa debe pagar, al personal en relación de dependencia, el 15% de las utilidades brutas del año en concepto de la Participación Laboral de que trata el referido Código. La empresa no generó resultados positivos en el 2016.

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

D. Efectivo y Equivalentes de Efectivo El resumen de esta cuenta es el siguiente:

Diciembre 31,	2016	2015
Caja Chica	-	800
Banco Bolivariano	5.324	-
Total...	5.324	800

E. Cuentas y Documentos por Cobrar El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

Diciembre 31,	2016	2015
Clientes (1)	1.446	34.541
Empleados (2)	-	1.568
Anticipos por liquidar (3)	-	27.208
Relacionadas	-	3.976
Otros Deudores	-	2.538
Total...	1.446	69.831

(1) Corresponde a ventas locales de mangos:

<u>Clientes</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Rinursa	1.446	-
Muñoz Avilés Marcelina	-	34.541
Suman...	1.446	34.541

(2) Incluye los siguientes préstamos a empleados:

<u>Nombre de Empleado</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Préstamo Personal Administrativo	-	1.220
Préstamos Personal de Campo	-	348
Suman...	-	1.568

(3) **Año 2015:** Incluye US\$26 mil a Agentes de Aduanas y US\$1 mil a proveedores varios.

F. Inventarios Corresponde a los saldos contables de los insumos agrícolas de hacienda. En el 2016, la empresa liquidó todos sus inventarios de insumos con motivo de la terminación de las operaciones (administración de la Hacienda BONANZA).

Diciembre 31,	2016	2015
Inventario de insumos (1)	-	55.672
Total...	-	55.672

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

(1) El detalla del inventario es el siguiente:

<i>Inventario</i>	2016	2015
Químicos	-	12.889
Fertilizantes	-	42.784
<i>Suman...</i>	-	55.672

G. **Activos por Impuestos Corrientes** Corresponde a valores anticipados o retenidos por clientes por Impuesto a la Renta del ejercicio y por impuesto a la renta de años anteriores:

Diciembre 31,		2016	2015
Anticipo de Impuesto a la Renta	(1)	34.410	24.814
Ret.en la Fuente	(2)	226	1.232
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta		-	2.600
Total...		34.636	28.646

(1) Corresponde al Anticipo de Impuesto a la Renta. Las cuotas de Julio y Septiembre 2016 fueron pagadas en Mayo 2017.

(2) Corresponde a retenciones del 1% del Impuesto a la Renta efectuadas por clientes sobre ventas locales del presente ejercicio.

H. **Propiedad, Planta y Equipos Netos (1)** Está compuesto por:

Diciembre 31,		2016	2015
Muebles y Enseres		2.065	2.065
Maquinarias y Equipos		437.957	437.957
Vehículos		280.839	280.839
Equipos de Computación y Software contable		9.633	9.633
Equipos de fumigación		65.508	65.508
Sistema de Riego		2.384.041	2.384.041
Instalaciones		165.839	165.839
Otros Activos (gavetas y varios)		440.558	440.558
		3.786.440	3.786.440
(-) Depreciación Acumulada		(2.274.968)	(2.325.022)
(-) Deterioro		(281.175)	(281.175)
Total...		1.230.297	1.180.243

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

- (1) El movimiento de Propiedad, Maquinaria y Equipo al 31 de diciembre del 2016 y 2015, se detalla a continuación:

<u>Variaciones al Costo:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo al inicio del año 2015 y 2014	3.786.440	3.671.030
(+) Adquisiciones del año (a)	-	115.410
(-) Ventas o retiros del año	-	-
Saldo al cierre del año.	3.786.440	3.786.440

- (a) Año 2015: Incluye principalmente la adquisición de 2 Tractores y adecuaciones de oficinas administrativas

- I. **Obligaciones Financieras** El resumen de esta cuenta se detalla a continuación:

(Corto Plazo)	<u>Diciembre 31,</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Sobregiro en Banco Bolivariano	-	67
	Total...	-	67

- J. **Cuentas y Documentos por Pagar** Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores (1)	-	654.869
Accionistas (2)	1.138.827	43.127
Pasivos por liquidar	2.106	19.213
Total...	1.140.933	717.209

- (1) Los principales saldos de proveedores son los siguientes:

<u>Proveedores</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grupo Agriproduct S.A.	-	340.693
Empaques del Sur S.A.	-	198.676
Cartopel S.A.	-	71.341
Empresa Pública del Agua	-	27.079
Adama S.A.	-	3.592
Etiquica S.A.	-	2.784
Naturquim S.A.	-	2.643
Pasan...	-	646.809

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

Vienen...	-	646.809
Agroproduzca S.A.	-	2.403
AFPV	-	2.240
Seguros Equinoccial	-	775
Unilimpio S.A.	-	691
La casa del Filtro	-	688
Quimasa S.A.	-	462
Industrial Juvenails S.A.	-	282
Varios	-	518
Suman...	-	654.869

- (2) Incluye préstamos del exterior para el pago de obligaciones con personal, proveedores y otros.

K. Otras Obligaciones Corrientes

Las cuentas por pagar a acreedores en el corto plazo son las siguientes:

Diciembre 31,	2016	2015
Con la administración Tributaria (1)	34.948	19.399
Con el Instituto de Seguridad Social	1.234	42.210
Beneficios de Ley con Empleados (2)	441	84.730
Impuesto a la Renta por pagar	35.692	26.468
Total...	72.315	172.807

- (1) Corresponde a impuestos retenidos por liquidarse en el siguiente mes.

Concepto	2016	2015
Retención en la Fuente del Impto.al Valor Agregado (IVA)	287	8.029
Retención en la Fuente del Impto.a la Renta	251	11.369
Anticipo de Impuesto a la Renta por Pagar 2016	34.410	-
Suman...	34.948	19.399

- (2) Corresponde a las provisiones laborales acumuladas y obligaciones Patronales pendientes de pago.

Concepto	2016	2015
Beneficios de Ley		
Décimo Tercer Sueldo	167	18.704
Décimo Cuarto Sueldo	275	28.139
Vacaciones	-	33.938
Otras Obligaciones		
Sueldos y otros por liquidar	-	3.949
Suman...	441	84.730

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

L. Beneficios a Empleados Cuentas por Pagar a Empleados a Largo Plazo:
Largo Plazo (1)

Diciembre 31,	2016	2015
Provisión por Desahucio	-	8.114
Provisión por Jubilación Patronal	-	26.589
Total...	-	34.703

M. Capital Social

El capital social está distribuido entre los siguientes accionistas:

%	Accionista	Valor por acción	No. De Acciones	Total
26%	Libia Piñeres Cahmes	US\$ 1,00	2.600	2.600
13%	Soc. de Inversiones y Prod. Río Guayas Cia.LI	US\$ 1,00	1.250	1.250
13%	Sociedad Agrícola Rinur S.A. Rinursa	US\$ 1,00	1.250	1.250
39%	Farms Direct Holdings, LLC (1)	US\$ 1,00	3.900	3.900
10%	Isabel Freeland (1)	US\$ 1,00	1.000	1.000
Total...				10.000

(1) Corresponden a Accionistas extranjeros. Disposiciones legales obligan a las empresas a reportar información básica sobre sus accionistas extranjeros. Para los accionistas que son Personas Jurídicas, la información deberá contener el detalle correspondiente hasta identificar la o las personas naturales que son los beneficiarios finales. Esta información debe remitirse anualmente a la Superintendencia de Compañías y al Servicio de Rentas Internas (Resolución 02 de la Superintendencia de Compañías del 30 de Septiembre del 2009; y, Resolución 393 del SRI del 31 de Octubre del 2011).

N. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que ésta alcance al menos el 50% de capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

La Reserva Legal llegó al 50% del capital suscrito en el año 2009.

O. Resultados Acumulados

Incluye los resultados no distribuidos hasta el ejercicio 2011 (US\$424 mil), las pérdidas acumuladas principalmente del ejercicio 2012 y 2015 (US\$1'097 mil) y el saldo de los ajustes por la Implementación de las "Normas Internacionales de Información Financiera" (NIIF) (US\$1 Millón) que fueron registrados al inicio del 2012 de conformidad con normas expedidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

P. Ventas Netas Corresponde a los ingresos por ventas de mango:

Diciembre 31,		2016	2015
Ventas Locales (fruta de rechazo)	(1) 5%	9.101	150.511
Exportaciones de fruta	(2) 62%	114.840	4.756.332
Otras Ventas Locales	33%	61.493	-
Total...		185.433	4.906.843

(1) **Año 2016:** Corresponde a la venta local de mangos que fueron rechazados en el proceso de tratamiento térmico y empaque para exportación.

(2) En el año 2016 se exportó el 100% de la fruta a "Coast Citrus Distributors" (USA), en el 2015 se exportó el 96%.

Q. Costos Directos de Producción. Los "costos directos" están agrupados por sectores de trabajo de la Hacienda "Bonanza" identificados como "Proyectos" y comprenden el costo laboral, los servicios básicos, las herramientas de trabajo, el mantenimientos de equipos, el consumo de combustibles e insumos agrícolas. En el año 2015, se invirtió importantes recursos en el mantenimiento de estos Proyectos.

Diciembre 31,	2016	2015
Proyecto No.1	-	48.422
Proyecto No.2	-	82.253
Proyecto No.3	-	85.083
Proyecto No.4	-	125.177
Proyecto No.5	-	119.480
Proyecto No.6	-	105.774
Proyecto No.7	-	39.122
Proyecto No.8	-	73.707
Proyecto No.9	-	38.998
Proyecto No.10	-	31.169
Proyecto No.11	-	67.091
Total...	-	816.276

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

R. Otros Costos Directos Incluye los "costos de producción" que no están asignados un sector o proyecto específico de la hacienda, sino a áreas comunes de producción y servicios.

Diciembre 31,	2016	2015
Mantenimiento de Instalaciones	1.733	23.702
Mantenimiento de Maquinarias	12.894	196.603
Mantenimiento de Instalación de Riego	3.177	33.411
Mantenimiento Vehículos, Soat	9.969	41.408
Insumos Agrícolas	102.618	-
Alimentación	19.410	71.968
Análisis de Suelo	-	8.209
Uniformes	-	2.192
Agua Potable	22.139	154.710
Gas Domestico	319	1.532
Energía Eléctrica	6.284	8.348
Combustible y Lubricantes	11.120	50.620
Herramientas de Trabajo	681	1.766
Teléfono	3.387	7.003
Internet	907	3.629
Sueldos y Salarios personal de campo	104.091	735.670
Beneficios Sociales personal de campo	40.640	275.386
Otros Gastos	24.796	91.867
Total...	364.164	1.708.024

S. Costos de Cosecha y Empaque Comprende los siguientes rubros:

Diciembre 31,	2016	2015
Cartones	-	537.021
Etiquetas	883	23.061
Transporte de Fruta	-	76.306
Servicio de Empaque y refrigeración	-	1.394.989
Honorarios de Exportación y otros	15.756	105.697
Total...	16.639	2.137.073

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

T. Gastos de Administración Los Gastos Administrativos son los siguientes:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y salarios	51.555	150.732
Beneficios sociales	16.687	51.400
Honorarios Profesionales	10.688	13.844
Hospedaje y alojamientos	-	5.267
Cursos-Bonificaciones-Navidad	-	2.700
Impuestos y contribuciones	-	5.111
Papelería	822	3.502
Gastos médicos	-	1.050
Otros gastos	3.869	19.358
Indemnizaciones	93.007	6.357
Varios	40.630	119.192
Total...	217.257	378.514

U. Otros Ingresos y Egresos El detalle de otros Ingresos y otros Egresos es el siguiente:

<u>Diciembre 31,</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Otros Ingresos</u>		
Incentivo Tributario por Exportaciones (1)	-	61.467
Ingresos Varios	98.450	5.015
<u>Otros Egresos</u>		
Gastos Financieros	(2.083)	(7.357)
Total Otros Ingresos/(Egresos) Netos...	96.367	59.125

(1) **Año 2015:** Corresponde al ingreso por Incentivo tributario recibido.

V. Partes Relacionadas Los saldos por cobrar y por pagar con partes relacionadas son los siguientes:

<u>Cuentas por Pagar Relacionadas:</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Accionistas	1.138.827	43.127
Total...	1.138.827	43.127

El movimiento de las operaciones realizadas con la relacionada del exterior:

<u>Ventas al Exterior</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Coast Citrus Distributor	114.840	4.110.072
Total...	114.840	4.110.072

Ricaberto S.A.
Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en U.S. Dólares)

- X. **Eventos Subsecuentes** El comodato precario a favor de RICABERTO no fue renovado por lo que, la empresa dejó de operar desde Marzo 2016 y será Liquidada en el 2017.
-