



ECON. FREDDY COBENA MALDONADO

fcobena@cobena.com

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de: **Ricaberto S.A.**

Opinión

He auditado los Estados Financieros que se acompañan, de "RICABERTO S.A.", (la empresa) que incluyen el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el periodo que terminó en esa fecha, así como las principales Políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "RICABERTO S.A." al 31 de diciembre del 2017 y 2016, 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, Valores y Seguros del Ecuador.

Fundamentos de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad, bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros separados". Soy independiente de "RICABERTO S.A.", de acuerdo a los requerimientos aplicables a la auditoría de los Estados Financieros separados y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido con la responsabilidad ética correspondiente. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Información adicional a los Estados Financieros

La Administración es responsable por la presentación de información adicional, requerida por las Autoridades de Control, como los Informes anuales de los Administradores y del Comisario, la Declaración Anual de Impuesto a la Renta y la aprobación de tales documentos por la Junta General de Accionistas. Se espera que esta información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Mi opinión sobre los Estados Financieros de la empresa, no incluye la referida información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma

Mi responsabilidad es revisar esta información adicional cuando esté disponible y, al hacerlo, considerar si contiene inconsistencias materiales en relación con los Estados Financieros separados o que pueda considerarse materialmente incorrecta. En estos casos tengo la obligación de reportar las inconsistencias a los accionistas de la empresa.



ECON. FREDDY COBENA MALDONADO

fcobena@cobena.com

Responsabilidad de la administración de la empresa, respecto de los Estados Financieros

La administración de RICABERTO S.A., es responsable de la preparación y presentación de estos Estados Financieros de acuerdo con regulaciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación consistente y razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas, debido a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del auditor sobre la auditoría de los Estados Financieros

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable y emitir mi opinión acerca de si los Estados Financieros, como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía, de que la auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Los errores se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, pueden esperarse razonablemente, que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los Estados Financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las NIAs, apliqué mi juicio y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- * Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los Estados Financieros y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.
- * Revisé el sistema de control interno relevante para los Estados Financieros con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la empresa.
- * Evalué, si las políticas y estimaciones contables aplicadas por la empresa, son apropiadas y razonables.
- * Las políticas contables ejecutadas por la empresa corresponden al principio de negocio en marcha a pesar de que, en el ejercicio 2017, no realizó operaciones del giro del negocio (administración de hacienda productora de mangos de exportación). El 11 de enero de 2017 la Junta General de Accionistas decidió la disolución y liquidación anticipada de la empresa, la misma que luego de la aprobación de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, fue inscrita en el Registro Mercantil el 25 de Octubre del mismo año. Al cierre del ejercicio, la empresa se encuentra en proceso de Liquidación.
- * Evalué también la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, notas explicativas y de eventos subyacentes de modo que, en conjunto, logren una presentación razonable.



ECON. FREDDY COBEÑA MALDONADO

fcobena@cobena.com

* Comunicué a los responsables de la Administración de la empresa, entre otros asuntos, sobre el alcance de la auditoría y los hallazgos materiales, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la revisión.

Restricción a la distribución y a la utilización de este Informe de Auditoría

Este informe se emite para conocimiento y uso de Administradores y Accionistas de RICABERTO y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros y al Servicio de Rentas Internas del Ecuador (SRI) en cumplimiento de normas legales vigentes. Por tanto, este informe no debe ser utilizado para otros propósitos.

Otros

Mi opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa por el ejercicio terminado al 31 de Diciembre del 2017, se emite por separado.

Econ. Freddy Cobena Maldonado

No. de Registro en la Superintendencia

De Compañías: RNAE-2-431

No. de Licencia Profesional: 0.775

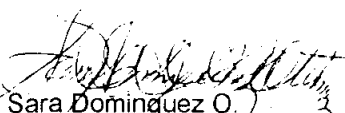
RUC Auditor: 0905180097001

Guayaquil, 9 de agosto del 2018.



Ricaberto S.A.
Estado de Situación Financiera
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activo			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	(D)	-	5.324
Cuentas y Documentos por Cobrar	(E)	-	1.446
Activos por Impuestos Corrientes	(F)	-	34.636
Total Activo Corriente		-	41.406
Propiedad, Planta y Equipos (Netos)	(G)	1.230.297	1.230.297
Total Activo No Corriente		1.230.297	1.230.297
Total Activo		1.230.297	1.271.703
Pasivo			
Cuentas y Documentos por Pagar	(H)	1.184.983	1.140.933
Otras Obligaciones Corrientes	(I)	-	72.315
Total Pasivo Corriente		1.184.983	1.213.248
Total Pasivo		1.184.983	1.213.248
Patrimonio			
Capital Social	(J)	10.000	10.000
Reserva Legal	(K)	5.000	5.000
Resultados Acumulados	(L)	43.455	395.406
Resultado Neto del Ejercicio		(13.141)	(351.952)
Total Patrimonio		45.314	58.455
Total Pasivo y Patrimonio		1.230.297	1.271.703


Sara Domínguez O.
Liquidador

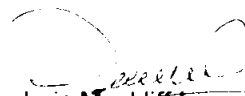

Luis Mackliff Lama
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Resultados
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Ingresos y Costos</u>	<u>Notas</u>		
Ventas netas	(M)	-	185.433
(-) Costos directos de Producción	(N)	-	(364.164)
(-) Costos directos de Cosecha y Empaque	(O)	-	(16.639)
Utilidad Bruta		-	(195.369)
 <u>(-) Gastos de Operación</u>			
Gastos de Administración	(P)	(13.066)	(217.257)
Total Gastos de Operación		(13.066)	(217.257)
 Otros Ingresos/(Egresos) Netos	(Q)	(75)	96.367
 Utilidad / (Pérdida) del Ejercicio		(13.141)	(316.260)
(-) 15% de Participación laboral sobre resultados		-	-
(-) Impuesto a la Renta causado (Anticipo Determinado)		-	(35.692)
Resultado Neto del Ejercicio		(13.141)	(351.952)

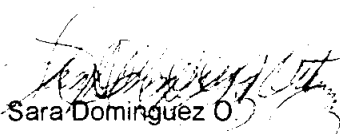

Sara Domínguez O.
Liquidador


Luis Mackliff Lama
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Cambios en el Patrimonio
Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U.S. Dólares)

<u>Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Capital Social</u>	(J)		
Saldo Inicial y Final		10.000	10.000
		10.000	10.000
 <u>Reserva Legal</u>	(K)		
Saldo Inicial y Final		5.000	5.000
		5.000	5.000
 <u>Resultados Acumulados</u>	(L)		
Resultados acumulados		(673.720)	(573.332)
Resultado del ejercicio anterior 2016-2015		(351.952)	(100.388)
(-) Ajustes		-	-
Subtotal		(1.025.671)	(673.720)
Adopción de NIIF por primera vez		1.069.126	1.069.126
Saldo Final		43.455	395.406
 <u>Resultado del Ejercicio</u>			
Utilidad / Pérdida del Ejercicio (-)		(13.141)	(316.260)
(-) 15% de Participación laboral sobre resultados		-	-
(-) Impuesto a la Renta causado (Anticipo Determinado)		-	(35.692)
		(13.141)	(351.952)
 <u>Patrimonio Neto de los Accionistas</u>		45.314	58.455

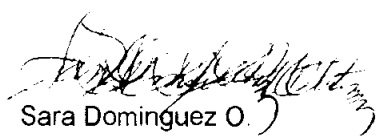

Sara Domínguez O.
Liquidador

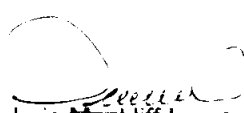

Luis Mackliff Lama
Contador General



Ricaberto S.A.
Estado de Flujos de Efectivo
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U. S. Dólares)

Diciembre 31,	2017	2016
<u>Flujos de efectivo de actividades de operación</u>		
Cobros procedentes de la venta de fruta	1.446	218.528
Otros Cobros por actividades de Operación	-	104.964
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.926)	(866.151)
Pagos a empleados	(12.890)	(464.381)
Otros Créditos (pagos) por actividades de Operación	(38.110)	1.610
Impuesto a las ganancias pagados	-	(85.746)
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de operación	(51.480)	(1.091.176)
<u>Flujos de efectivo de actividades de Inversión</u>		
Adquisiciones Propiedad, Planta y Equipo	-	-
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Inversión	-	-
<u>Flujos de efectivo de actividades de Financiación</u>		
Financiamiento de accionistas	46.156	1.095.700
Efectivo neto procedente (utilizado) de actividades de Financiación	46.156	1.095.700
Incremento (Disminución) neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(5.324)	4.524
<u>Efectivo y equivalentes de efectivo:</u>		
Saldo al inicio del año	5.324	800
<u>Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Período</u>	-	5.324


Sara Domínguez O.
Liquidador

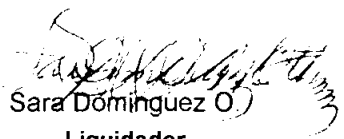

Luis Mackliff Lama
Contador General

*Las notas adjuntas son parte Integrante
de los Estados Financieros.*

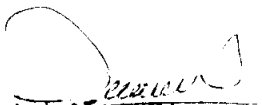


Ricaberto S.A.
Conciliación entre la Ganancia Neta y los Flujos de Operación
Por el período terminado al 31 de diciembre del 2017 y 2016
(Expresado en U. S. Dólares)

Diciembre 31,	2017	2016
<u>Ganancia antes del 15% Trabajadores e Impuesto a la Renta</u>	(13.141)	(316.260)
<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)
<u>Cambios en Activos y Pasivos</u>		
Incremento / Disminución en:		
Cuentas por Cobrar	1.446	33.095
Otras Cuentas por Cobrar	-	6.515
Anticipos proveedores	-	27.208
Inventarios	-	55.672
Otros Activos	34.636	(5.990)
Cuentas por pagar comerciales	-	(654.869)
Otras Cuentas por pagar	(72.746)	7.600
Beneficios a empleados	(1.675)	(158.401)
Anticipo de clientes	-	-
<u>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</u>	<u>(51.480)</u>	<u>(1.091.176)</u>


Sara Domínguez O.)

Liquidador


Luis Mackliff Lama

Contador General