



Freire Hidalgo
auditores s.a.

*Pedro Ponce Carrasco No E8-06 y Diego de Almagro
Edificio Almagro Plaza Of. 910
Telefax 3909303 - 3909255
www.freirehidalgo.com*

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.

**Estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
Informe de Auditoria emitido por un auditor independiente**

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

CONTENIDO:

Informe de Auditoría emitido por un auditor independiente

Estado de Situación Financiera

Estado del Resultado Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$	Dólares estadounidenses
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
IAASB	Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

**A los Accionistas de:
RIKOCOM ALIMENTOS S.A.**

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros de RIKOCOM ALIMENTOS S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, excepto por el efecto de la cuestión descrita en la sección Fundamento de opinión con salvedades de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de RIKOCOM ALIMENTOS S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – (NIIF).

Fundamento de la opinión con salvedades

Conforme lo señalado en la Nota 10, la Compañía mantiene registrado dentro de sus activos un monto de US\$ 152.255,96 que corresponde a activos por identificar que vienen desde años anteriores. El efecto de lo señalado reduciría el patrimonio de la Compañía en ese monto.

Al 31 de diciembre, la Compañía no tienen registrado valor alguno por beneficios laborales de jubilación patronal y desahucio. Estos valores deben ser determinados por la entidad en base a un estudio actuarial.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de RIKOCOM ALIMENTOS S.A., de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Párrafo de énfasis

La Compañía al 31 de diciembre del 2019, registra pérdidas acumuladas por US\$ 4.029.581,76; monto que supera el 50% de capital social, encontrándose incurso en causal de Disolución, de acuerdo a las disposiciones de la Ley de Compañías. Esta situación requiere de nuevos aportes de capital por parte de los accionistas.

4



Otra cuestión

Los estados financieros de RIKOCOM ALIMENTOS S.A., correspondientes al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron auditados por otro auditor que expresó una opinión con salvedades, con fecha 8 de abril del 2019. Estas salvedades se transcriben en la Nota 25.

Responsabilidad de la Dirección de la entidad en relación con los estados financieros

La Dirección de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que la Dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Dirección tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Dirección de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Freire Hidalgo Auditores S. A.

Registro en la
Superintendencia de
Compañías No. 634

Dr. Jaime Freire Hidalgo
Representante Legal

Dirección:

Pedro Ponce Carrasco E8-06 y Diego de Almagro

Quito, 14 de abril de 2020

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

ACTIVOS	NOTAS	2019	2018
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	6.642,64	30.592,59
Activos Financieros	5	452.503,47	361.820,30
Inventarios	6	581.296,68	619.790,24
Servicios y otros pagos anticipados	7	41.129,66	43.002,66
Activos por impuestos corrientes	8	65.881,94	38.553,47
Total Activo Corriente		1.147.454,39	1.093.759,26
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	9	1.268.719,08	1.214.005,66
Activo intangible	10	253.378,18	253.178,18
Total Activo no Corriente		1.522.097,26	1.467.183,84
TOTAL ACTIVOS		2.669.551,65	2.560.943,10
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	11	663.352,42	378.771,10
Obligaciones con instituciones financieras	12	285.326,82	411.038,41
Provisiones		34.028,01	-
Otras obligaciones corrientes	13	90.762,15	84.184,44
Otros pasivos corrientes	14	84.907,43	209.951,37
Total Pasivo Corriente		1.158.376,83	1.083.945,32
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Cuentas y documentos por pagar	11	11.281,35	44.606,11
Cuentas por pagar relacionadas	16	24.568,62	129.993,22
Obligaciones con instituciones financieras	12	388.720,29	557.071,34
Otros pasivos no corrientes	17	980.748,52	556.445,78
Total Pasivo no Corriente		1.405.318,78	1.288.116,45
TOTAL PASIVOS		2.563.695,61	2.372.061,77
PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS (Véase estado adjunto)	18	105.856,04	188.881,33
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2.669.551,65	2.560.943,10

Las notas explicativas anexas 1 a 26 son parte integrante de los estados financieros

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)**

	NOTAS	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	19	2.938.546,23	3.316.993,49
Costo de producción	20	<u>(2.463.472,25)</u>	<u>(2.857.870,58)</u>
Utilidad bruta		475.073,98	459.122,91
Gastos administrativos	20	(950.137,37)	(867.059,54)
Gastos financieros		<u>(116.268,03)</u>	<u>(140.551,57)</u>
Total Gastos		<u>(1.066.405,40)</u>	<u>(1.007.611,11)</u>
Pérdida en operación		(591.331,42)	(548.488,20)
Otros ingresos (gastos), neto		<u>8.306,13</u>	<u>25.147,17</u>
Pérdida antes de participación a trabajadores e impuestos a la renta		<u>(583.025,29)</u>	<u>(523.341,03)</u>
Impuesto a la renta corriente	15	<u>-</u>	<u>(24.307,55)</u>
Pérdida neta		<u>(583.025,29)</u>	<u>(547.648,58)</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		<u>-</u>	<u>-</u>
Total Resultado integral del año		<u>(583.025,29)</u>	<u>(547.648,58)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 26 son parte integrante de los estados financieros

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)

	Capital Social	Aportes futuras capitalizaciones	Pérdidas Acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2017	3.352.380,00	25,34	(2.946.952,67)	405.452,67
Nuevos aportes	-	343.180,00	-	343.180,00
Ajustes	-	-	(12.102,76)	(12.102,76)
Pérdida neta	-	-	(547.648,58)	(547.648,58)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	3.352.380,00	343.205,34	(3.506.704,01)	188.881,33
Nuevos aportes	-	500.000,00	-	500.000,00
Pérdida neta	-	-	(583.025,29)	(583.025,29)
Saldos al 31 de diciembre de 2019	3.352.380,00	843.205,34	(4.089.729,30)	105.856,04

Las notas explicativas anexas 1 a 26 son parte integrante de los estados financieros

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)**

	2019	2018
Flujo en Actividades de Operación:		
Recibido de clientes	2.856.069,19	3.364.457,00
Pagado a proveedores y trabajadores	(3.108.609,25)	(3.927.376,51)
Intereses pagados	(116.268,03)	-
Efectivo utilizado en flujo de operación	(368.808,09)	(562.919,51)
Flujo en Actividades de Inversión:		
Propiedades y equipos	(54.713,42)	(48.432,98)
Activo intangible	(200,00)	-
Efectivo utilizado en flujo de inversión	(54.913,42)	(48.432,98)
Flujo de Actividades de Financiamiento:		
Aportes para futuras capitalizaciones	500.000,00	343.180,00
Financiamiento préstamos terceros y relacionados	193.834,20	399.580,00
Pago obligaciones con instituciones financieras	(294.062,64)	(100.450,00)
Efectivo proveniente de flujo de financiamiento	399.771,56	642.310,00
Incremento (Disminución) del Flujo de Fondos	(23.949,95)	30.957,51
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo	30.592,59	(364,92)
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo	6.642,64	30.592,59

Las notas explicativas anexas 1 a 26 son parte integrante de los estados financieros

RIKOCOM ALIMENTOS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2019****(Expresado en US\$ dólares estadounidenses)**

	2019	2018
CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR FLUJO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Pérdida neta	(583.025,29)	(547.648,58)
Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Depreciación propiedad, planta y equipo	-	33.190,64
Otras provisiones	34.028,01	-
Provisión cuentas incobrables	100,00	21.930,45
	<u>34.128,01</u>	<u>55.121,09</u>
Operaciones del período:		
Activos Financieros	(90.783,17)	35.232,55
Inventarios	38.493,56	(7.187,00)
Servicios y otros pagos anticipados	1.873,00	-
Activos por impuestos corrientes	(27.328,47)	-
Cuentas y documentos por pagar	251.256,56	(115.084,00)
Anticipos de clientes	0,00	(107,00)
Otras obligaciones corrientes	6.577,71	16.753,43
	<u>180.089,19</u>	<u>(70.392,02)</u>
Efectivo proveniente de (utilizado en) flujo de operación	<u>(368.808,09)</u>	<u>(562.919,51)</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 26 son parte integrante de los estados financieros