

RIVERAGRO S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2017

**CPA César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438**

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayacanes
Mza. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono 04-2-820412
0999-750648

C.P.A. César Calderón Zambrano

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los miembros del directorio y accionistas de
RIVERAGRO S.A.

1. He examinado el balance general adjunto de RIVERAGRO S.A., al 31 de diciembre del 2017, y los correspondientes estado de resultado integral, evolución del patrimonio y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

2. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno determinado por la administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o errores.

3. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoria incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes efectuadas por la administración, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoria proporciona una base razonable para mi opinión.

4. Como se indica en la nota 2, La Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registro de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF en aquellos aspectos que no se oponen a, o no existen, disposiciones específicas en la legislación societaria y tributaria del Ecuador.

5. Los estados financieros antes mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RIVERAGRO S.A., al 31 de diciembre del 2017, los resultados de sus operaciones, la evolución del patrimonio y flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,


César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 27 del 2018

C.P.A. César Calderón Zambrano

CUMPLIMIENTO DE LA LEY DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

1. El examen fue realizado con el propósito de expresar una opinión sobre los Estados Financieros, tomados en conjunto, y en adición para cumplir con lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto del cumplimiento por parte de la Compañía **RIVERAGRO S.A.**, al 31 de diciembre del 2017, como Agente de Retención, Percepción y otras obligaciones como sujeto pasivo de Obligaciones Tributarias.
2. Ejecuté la revisión de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Ecuador, dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable que los estados financieros no contienen errores importantes. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, en el examen de las evidencias se pudo observar una razonabilidad, que la compañía **RIVERAGRO S.A.** ha cumplido con lo dispuesto por la Ley de Régimen Tributario Interno en lo referente a sus obligaciones al 31 de diciembre del 2017.
3. Son registros contables de la Compañía las declaraciones del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente y sus pagos y créditos son saldos a cargo de la Compañía.
4. Lleva su contabilidad de acuerdo con las Disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, los Estados Financieros están presentados de conformidad con los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, promulgadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador,

Atentamente,


César Calderón Zambrano
SC-RNAE-2 No. 505; CPA 13438

Guayaquil, abril 27 del 2018

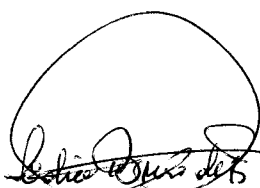
RIVERAGRO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	2
Estado de resultado integral:	3
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	6
Notas a los estados financieros consolidados	7-23

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares



Sra. Lidia Emerita Bravos Gines
Gerente General



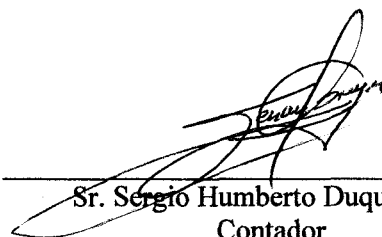
Sr. Sergio Humberto Duque Laaz
Contador

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	9
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	13
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	15
Cuentas por cobrar	6	18
Propiedades, planta y equipo	5	16-17
Inventarios	7	18
Otros activos	8	19
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	19
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	20
Pasivos por impuestos corrientes	11	20
Pasivos acumulados por pagar	12	20
Pasivos no corrientes	13	21
Patrimonio	14	21
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	15	23
Aprobación de los estados financieros	15	23



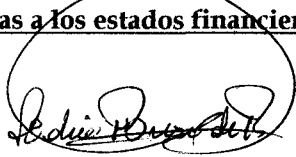
Sra. Lidia Emerita Bravos Gines
Gerente General



Sr. Sergio Humberto Duque Laaz
Contador

RIVERAGRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		Diciembre,31	
	NOTAS	2017	2016
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	286.369,89	204.370,60
Cuentas por cobrar	6	992.358,48	649.893,94
Inventarios	7	921.339,26	707.222,28
Total activos corrientes		2.200.067,63	1.561.486,82
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	5	160.085,11	37.324,00
Otros activos	8	1.360,20	13.957,62
Total activos no corrientes		161.445,31	51.281,62
TOTAL ACTIVOS		2.361.512,94	1.612.768,44
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones financieras	9	22.218,03	0,00
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1.396.970,77	955.549,84
Pasivos por impuestos corrientes	11	4.204,81	1.107,34
Pasivos acumulados por pagar	12	44.120,20	24.134,48
Total pasivos corrientes		1.467.513,81	980.791,66
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones con Instituciones financieras	9	94.776,78	0,00
Cuentas por pagar relacionadas	13	544.986,79	532.351,94
Total pasivos no corrientes		639.763,57	532.351,94
TOTAL PASIVOS		2.107.277,38	1.513.143,60
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital emitido y pagado	14.1	800,00	800,00
Reservas	14.2	24.165,57	8.704,50
Reservas Facultativas	14.3	229.269,99	0,00
Resultados acumulados	14.4	0,00	49.643,15
Resultado del ejercicio	14.5	0,00	40.477,19
Resultado por adopción de NIIF		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		254.235,56	99.624,84
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.361.512,94	1.612.768,44
Ver notas a los estados financieros			

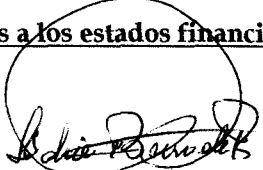

 Sra. Lidia Emerita Bravos Gines
 Gerente General

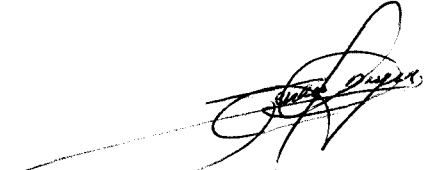

 Sr. Sergio Humberto Duque Laaz
 Contador

RIVERAGRO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Diciembre,31	
NOTAS	2017	2016
	(en U.S. dólares)	
<u>INGRESOS</u>	<u>3.645.079,79</u>	<u>2.210.152,97</u>
COSTO DE VENTAS	<u>2.922.680,87</u>	<u>1.903.837,43</u>
MARGEN BRUTO	<u>722.398,92</u>	<u>306.315,54</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	37.598,00	92.203,20
Administración	384.115,84	126.779,38
Depreciación y amortización	30.163,60	8.420,16
Total gastos operacionales	<u>451.877,44</u>	<u>227.402,74</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	11.250,01	1.934,07
Otros gastos	20.282,62	8.420,16
Otros ingresos	-48,60	-2,47
Total gastos no operacionales	<u>31.484,03</u>	<u>10.351,76</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>239.037,45</u>	<u>68.561,04</u>
Menos participación 15% trabajadores	35.855,62	10.284,16
Menos impuesto a la renta	48.571,11	13.302,22
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>154.610,72</u>	<u>44.974,66</u>
OTRO RESULTADO INTEGRAL:		
Ganancia por evaluación de propiedades, planta y equipos	0,00	0,00
Ganancia o pérdidas actuariales	0,00	0,00
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	<u>154.610,72</u>	<u>44.974,66</u>
Menos: Reserva Legal	<u>15.461,07</u>	<u>4.497,47</u>
Utilidad Neta del ejercicio	<u>139.149,65</u>	<u>40.477,19</u>

Ver notas a los estados financieros


 Sra. Veronica Elizabeth Rivera Bravo
 Gerente General


 Sr. Sergio Humberto Duque Laaz
 Contador

RIVERAGRO S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	<u>Notas</u>	<u>2017</u> (en U.S. dólares)	<u>2016</u>
Utilidad del año atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
Total resultado integral atribuible a:			
Propietarios de la controladora		-	-
Participaciones no controladoras		<u>-</u>	<u>-</u>
Total		<u>-</u>	<u>-</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN:			
Básica (en U.S. dólares)		<u>193,26</u>	<u>50,60</u>

Ver notas a los estados financieros

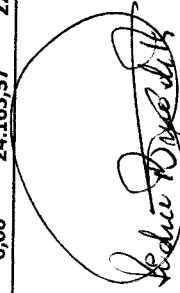
RIVERAGRO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

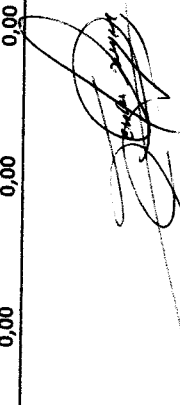
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas Legal	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no contratadas	Total
Saldo al 1 de enero del 2016	800,00	0,00	4.207,03	0,00	0,00	0,00	22.444,90	28.638,05	0,00	56.089,98
Ajustes							-1.439,80			-1.439,80
Absorción de resultados acumulados										
Utilidad del ejercicio							28.638,05	-28.638,05		0,00
Transferencia a reserva legal			4.497,47					44.974,66		44.974,66
Ajustes por adopción por primera vez								-4.497,47		0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2016	800,00	0,00	8.704,50	0,00	0,00	0,00	49.643,15	40.477,19	0,00	99.624,84
Saldos al 1 de enero del 2017	800,00	0,00	8.704,50	0,00	0,00	0,00	49.643,15	40.477,19	0,00	99.624,84
Ajustes										
Absorción de resultados acumulados										
Utilidad del ejercicio			15.461,07				40.477,19	-40.477,19		0,00
Transferencia a reserva legal								154.610,72		154.610,72
Absorción de resultados acumulados								-15.461,07		0,00
Transferencia a reserva facultativa							139.149,65	-139.149,65		0,00
Ajustes por por aplicación de NIIF				229.269,99			-229.269,99			0,00
Saldo al 31 de diciembre del 2017	800,00	0,00	24.165,57	229.269,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.235,56

Ver notas a los estados financieros



Sra. Lidia Emerita Bravo Gines
Gerente General



Sr. Sergio Humberto Duque Laaz
Contador

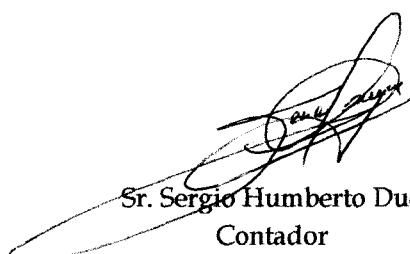
RIVERAGRO S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

	NOTAS	Diciembre,31 2017 (en U.S. dólares)	2016
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		3.302.615,25	2.193.527,11
Otros cobros por actividades de operación		12.646,12	2.158,36
Pagos a proveedores y empleados		-3.139.915,83	-1.976.824,28
Otras salidas de efectivo		-49.768,58	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	91.323,55
Intereses pagados		-20.282,62	-1.934,07
Impuesto a la renta		0,00	0,00
Flujo neta de efectivo proveniente de actividades de operación		105.294,34	308.250,67
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Transferencias de propiedades, planta y equipos		0,00	0,00
Adquisición de propiedades de inversión		-152.924,71	-8.323,11
Precio de venta de propiedades de inversión		0,00	0,00
Adquisición de activos intangibles		0,00	0,00
Otras entradas de efectivo		0,00	0,00
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-152.924,71	-8.323,11
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		129.629,66	-99.559,76
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		129.629,66	-99.559,76
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		81.999,29	200.367,80
Saldos de efectivo al comienzo del año		204.370,60	4.002,80
SALDO AL FINAL DEL AÑO		286.369,89	204.370,60

Ver notas a los estados financieros



Sra. Veronica Elizabeth Rivera Bravo
Gerente General



Sr. Sergio Humberto Duque Laaz
Contador