

RIVERAGRO S.A.

Informe de Auditoría Externa

Por el año terminado al

31 de diciembre del 2019

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

César Calderón Zambrano
Contador Público Autorizado 13438

Ciudadela Guayaques
Mz8. 34 S-1 Guayaquil

Teléfono

0998976266
042820412

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 2019 y los correspondientes estados 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 libre de errores materiales, debido a fraude o errores.
3. 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, de la evidencia que sustenta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye la evaluación de 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 auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.
4. Como se indica en la nota 2, la Compañía prepara sus estados financieros y lleva sus registros de contabilidad de acuerdo con las normas de contabilidad establecidas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador y con las Normas 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. (7)

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 2019, 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 Compañía del Ecuador.

Atentamente,


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

Guayaquil, 25 de junio del 2020

RIVERAGRO S.A. S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral:	5-6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo:	
Método directo para reportar flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	8
Notas a los estados financieros consolidados	9-23

Abreviaturas

NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIF	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
PCCA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor razonable (Fair value)
US\$	U.S. dólares


Sra. Lidia Emelita Bravo Gines
Gerente General


Sra. Angela Maria Rojas Cachi
Contadora

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

	<u>Nota</u>	<u>Página</u>
Información general	1	9
Políticas contables significativas	2	16
Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)	3	15-16
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	17
Cuentas por cobrar	6	17
Propiedades, planta y equipo	5	18-19
Inventarios	7	20
Otros activos	8	21
Obligaciones con Instituciones Financieras	9	21
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	22
Pasivos por impuestos corrientes	11	22
Pasivos acumulados por pagar	12	23
Pasivos no corrientes	13	23
Patrimonio	14	23-24
Hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa	15	25
Aprobación de los estados financieros	16	25


Sra. Lidia Emerica Brayo Gines
Gerente General


Sra. Angela Maria Rojas Cachi
Contadora

RIVERAGRO S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

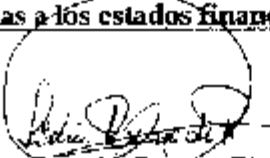
		Diciembre,31	
	NOTAS	2019	2018
		(en U.S. dólares)	
<u>ACTIVOS</u>			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalente de efectivo	4	24.277,10	6.361,09
Cuentas por cobrar	6	1.339.077,80	1.315.776,25
Inventarios	7	864.685,94	865.584,18
Total activos corrientes		2.228.040,84	2.187.521,52
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, planta y equipos	5	144.248,09	152.912,28
Otros activos	8	23.436,31	4.376,70
Total activos no corrientes		167.684,40	157.288,98
TOTAL ACTIVOS		2.395.725,24	2.344.810,50
<u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u>			
PASIVOS CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	9	21.941,72	93.695,02
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	1.533.971,04	1.314.829,59
Pasivos por impuestos corrientes	11	0,00	8.897,69
Pasivos acumulados por pagar	12	49.833,83	41.540,11
Anticipos de clientes		694,92	0,00
Total pasivos corrientes		1.606.441,51	1.458.962,41
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones bancarias	9	159.201,90	212.624,86
Cuentas por pagar relacionadas	13	308.634,93	397.060,20
Total pasivos no corrientes		467.836,83	609.685,06
TOTAL PASIVOS		2.074.278,34	2.068.647,47
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital emitido y pagado	14.1	800,00	800,00
Reservas	14.2	30.475,02	26.358,31
Reservas facultativas	14.3	253.121,44	229.269,99
Resultados acumulados		0,00	0,00
Resultado del ejercicio	14.4	37.050,44	19.734,73
Resultado por adopción de NIIF		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO		321.446,90	276.163,03
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.395.725,24	2.344.810,50
Ver notas a los estados financieros			


 Sra. Lidia Emilia Bravos Gines
 Gerente General


 Sra. Angela Maria Rojas Cambi
 Contadora

RIVERAGRO S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Diciembre,31	
NOTAS	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS	<u>3.246.964,25</u>	<u>3.415.075,37</u>
COSTO DE VENTAS	<u>2.667.637,55</u>	<u>2.806.254,38</u>
MARGEN BRUTO	<u>579.326,70</u>	<u>608.820,99</u>
GASTOS OPERACIONALES:		
Ventas	0,00	0,00
Administración	450.308,86	515.129,35
Depreciación y amortización	39.269,25	39.712,81
Total gastos operacionales	<u>489.578,11</u>	<u>554.842,16</u>
GASTOS NO OPERACIONALES:		
Gastos financieros	23.768,11	19.996,04
Otros gastos	0,00	0,00
Otros ingresos	-757,21	-4.556,27
Total gastos no operacionales	<u>23.010,90</u>	<u>15.439,77</u>
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	<u>66.737,69</u>	<u>38.539,06</u>
Menos participación 15% trabajadores	10.010,65	5.780,86
Menos impuesto a la renta	17.681,68	10.830,73
UTILIDAD (PERDIDA) DEL AÑO	<u>39.045,36</u>	<u>21.927,47</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>39.045,36</u>	<u>21.927,47</u>
Menos: Reserva Legal	0,00	2.192,74
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	<u>39.045,36</u>	<u>19.734,73</u>
<u>Ver notas a los estados financieros</u>		


 Sra. Lidia Emerita Bravos Gines
 Gerente General


 Sra. Angela Maria Rojas Cambi
 Contadora

RIVERAGRO S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL (Continuación...)****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

	<u>Notas</u>	<u>2019</u> (en U.S. dólares)	<u>2018</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>46.31</u>	<u>24.67</u>

Ver notas a los estados financieros

VERAGRO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital emitido	Aporte futura capitalización	Reservas	Reserva Facultativa	Reserva de revaluación de propiedades	Reserva de revaluación de inversiones	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (perdida) del ejercicio	Participaciones no controladas	Total
al 1 de enero del 2017	800,00	0,00	8 704,50	0,00	0,00	0,00	0,00	49.643,15	40.477,19	0,00	98.624,84
es											0,00
ción de resultados acumulados								40.477,19	-40.477,19		0,00
lad del ejercicio								154.610,72	154.610,72		154.610,72
iferencias			15.461,07					139.149,65	-134.610,72		
iferencias				229.269,99				-229.269,99			
es por adopción por primera vez											
s NIIF (ver 3.2.1.)											0,00
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	0,00	254.235,56
de acuerdo a PCGA											
es	800,00	0,00	24.165,57	229.269,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.235,56
ción de resultados acumulados			2.192,74						-2.192,74		0,00
endos para accionistas											0,00
lad del ejercicio											0,00
es por aplicación de NIIF									21.927,47		21.927,47
al 31 de diciembre del 2018	800,00	0,00	26.358,31	229.269,99	0,00	0,00	0,00	0,00	19.734,73	0,00	275.163,03
es											
ción de resultados acumulados			4 116,71	4 116,72					-1.994,92		6.238,51
endos para accionistas				19 734,73					-19.734,73		0,00
lad del ejercicio											
es por aplicación de NIIF									39.045,36		39.045,36
al 31 de diciembre del 2019	800,00	0,00	30.475,02	258.121,44	0,00	0,00	0,00	0,00	37.050,44	0,00	321.446,90

notas a los estados financieros

Sra. Lidia Buerria Bravo-Sotres
Gerente General

Sra. Angella Maria Rojas Cambi
Contadora

TERAGRO S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Capital emitido	Aporte futuro capitalización	Reservas	Reserva Facultativa	Reserva de revaluación de propiedades invaluables	Reserva de revaluación de invaluables	Perdidas acumuladas	Ganancias acumuladas	Utilidad (pérdida) del ejercicio	Participa- ciones no controlado- ras	Total
al 1 de enero del 2017	800,00	0,00	8.704,50	0,00	0,00	0,00	0,00	49.643,15	40.477,19	0,00	99.624,84
es											0,00
ción de resultados acumulados											0,00
lad del ejercicio											0,00
ferencias			15.461,07					40.477,19	40.477,19		0,00
ferencias								154.610,72	154.610,72		154.610,72
es por adopción por primera vez								139.149,65	-154.610,72		
s NIIF (ver 3.2.1.)				229.269,99				-229.269,99			
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	0,00	254.235,56
is de acuerdo a PCGA											
es	800,00	0,00	24.165,57	229.269,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254.235,56
ción de resultados acumulados			2.192,74						-2.192,74		0,00
endos para accionistas											0,00
lad del ejercicio											0,00
es por aplicación de NIIF									21.927,47		21.927,47
al 31 de diciembre del 2018	800,00	0,00	26.356,31	229.269,99	0,00	0,00	0,00	0,00	19.734,73	0,00	276.163,03
es											
ción de resultados acumulados			4.116,71	4.116,72					-1.994,92		6.238,51
endos para accionistas				19.734,73					-19.734,73		0,00
lad del ejercicio											
es por aplicación de NIIF									39.045,36		39.045,36
al 31 de diciembre del 2019	800,00	0,00	30.475,02	253.121,44	0,00	0,00	0,00	0,00	37.050,44	0,00	321.446,90

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS


Sra. Liria Emilia Braxu Gines
Gerente General


Sra. Angela Maria Rojas Cambi
Contadora

RIVERAGRO S.A.**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

	NOTAS	Diciembre,31 2019 (en U.S. dólares)	2018
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Recibidos de clientes		3.223.662,70	3.091.657,60
Otros cobros por actividades de operación		0,00	0,00
Pagos a proveedores y empleados		-2.920.212,12	-3.321.383,74
Otras salidas de efectivo		-19.059,61	-3.016,50
Otras entradas de efectivo		757,21	9.249,15
Intereses pagados		-23.768,11	-54.693,28
Impuesto a la renta		-17.681,68	-10.830,73
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		243.698,39	-289.017,50
FLUJO DE EFECTIVO DE (EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Incremento de activos financieros		0,00	0,00
Transferencias de propiedades, planta y equipos		-12.180,85	-32.389,78
Adquisición de propiedades de inversión		0,00	0,00
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		-12.180,85	-32.389,78
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Prestamos y otros pasivos financieros		-213.601,53	41.398,48
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		-213.601,53	41.398,48
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Incremento (disminución) neto en efectivo y equivalente de efectivo		17.916,01	-280.008,80
Saldos de efectivo al comienzo del año		6.361,09	286.369,89
SALDO AL FINAL DEL AÑO		24.277,10	6.361,09

Ver notas a los estados financieros


Sra. Lidia Emerita Bravos Gines
Gerente General



Sra. Angela Maria Rojas Cambi
Contadora