

RISTOKCACAO S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

Con el Informe de los Auditores Independientes

RISTOKCACAO S. A.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2013

Índice del Contenido

Informe de los Auditores Independientes

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



KPMG del Ecuador Cía. Ltda.
Av. Miguel H. Alcívar
Mz. 302, solares 7 y 8
Guayaquil - Ecuador

Teléfonos: (593-4) 229 0697
(593-4) 229 0698
(593-4) 229 0699

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta de Accionistas
Ristokcacao S. A.:

Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de Ristokcacao S. A. ("la Compañía"), que incluyen el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2013, y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, y las notas que comprenden un resumen de las políticas importantes de contabilidad y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por el control interno que determina necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de errores significativos, ya sean debido a fraude o error.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos pertinentes y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría incluye efectuar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen de nuestro juicio, incluyendo la evaluación de los riesgos de errores materiales en los estados financieros, debido a fraude o error. Al hacer esas evaluaciones de riesgo, consideramos los controles internos pertinentes a la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad 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 entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de los principios de contabilidad utilizados y la razonabilidad de las estimaciones contables elaboradas por la Administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión.

(Continúa)

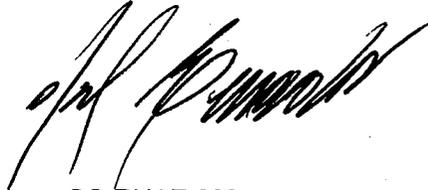
Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el primer párrafo presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Ristokcacao S. A. al 31 de diciembre de 2013, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Información comparativa

Sin modificar nuestra opinión llamamos la atención a la nota 17 a los estados financieros que indica que la información comparativa presentada al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 ha sido restablecida.

Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros al y por el año terminado al 31 de diciembre de 2013, hemos auditado los ajustes descritos en la nota 17 que fueron aplicados para restablecer las cifras comparativas al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2012 y el estado de situación financiera al 1 de enero de 2012.



SC-RNAE 069

8 de septiembre de 2014



Gino A. Erazo, Socio
Registro No. 17121

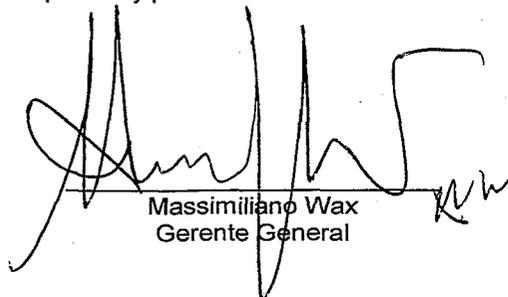
RISTOKCACAO S. A.
(Quinsaloma - Ecuador)

Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>2013</u>	<u>Restablecido 2012</u>	<u>Restablecido 2011</u>
Activos corrientes:				
Efectivo y equivalentes a efectivo	7	US\$ 864,771	40,922	1,159,685
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	8,11	188,316	744,838	91,838
Inventarios	9	645,846	1,359,490	299,304
Gastos pagados por anticipado		-	-	362
Total activos corrientes		1,698,933	2,145,250	1,551,189
Activos no corrientes:				
Propiedad, planta y equipos, neto y total Activos no corrientes	10	3,354,625	3,382,845	3,238,056
Total activos		US\$ 5,053,558	5,528,095	4,789,245
<u>Pasivos y Patrimonio</u>				
Pasivos corrientes:				
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	US\$ 1,168,018	1,717,698	2,920,319
Cuentas por pagar comerciales		24,975	118,123	9,787
Impuesto a la renta por pagar	13	16,000	65,626	44,897
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	12	108,916	204,520	46,199
Total pasivos corrientes		1,317,909	2,105,967	3,021,202
Pasivos no corrientes:				
Cuentas por pagar a entidades relacionadas	11	3,449,600	3,400,000	2,400,000
Reservas para pensiones de jubilación patronal e indemnizaciones por desahucio	14	18,273	14,325	6,494
Impuesto diferido pasivo	13	64,860	63,174	59,089
Total pasivos no corrientes		3,532,733	3,477,499	2,465,583
Total pasivos		4,850,642	5,583,466	5,486,785
Patrimonio:				
Capital acciones	15	800	800	800
Resultados acumulados por aplicación de NIIF	15	339,365	339,365	339,365
Déficit acumulado	15	(137,249)	(395,536)	(1,037,705)
Total patrimonio		202,916	(55,371)	(697,540)
Total pasivos y patrimonio		US\$ 5,053,558	5,528,095	4,789,245


Massimiliano Wax
Gerente General


Edita García
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

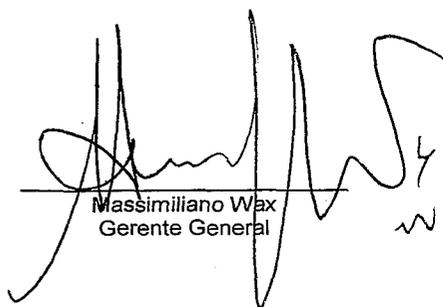
RISTOKCACAO S. A.

Estado de Cambio en el Patrimonio

Año que terminó el 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Nota	Capital acciones	Resultados acumulados por aplicación de NIIF	Déficit acumulado	Total patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2012, como fueron previamente informados		US\$ 800	-	(1,037,705)	(1,036,905)
Corrección de error	17	-	339,365	-	339,365
Saldos al 1 de enero de 2012, restablecidos		800	339,365	(1,037,705)	(697,540)
Utilidad neta, como previamente informada		-	-	574,224	574,224
Corrección de error	17	-	-	67,945	67,945
Utilidad neta, restablecida		-	-	642,169	642,169
Saldos al 31 de diciembre de 2012, restablecidos		800	339,365	(395,536)	(55,371)
Utilidad neta		-	-	258,287	258,287
Saldos al 31 de diciembre de 2013		US\$ 800	339,365	(137,249)	202,916


 Massimiliano Wax
 Gerente General


 Edita García
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

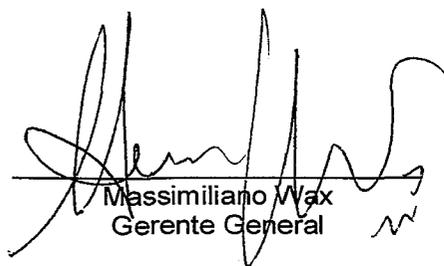
RISTOKCACAO S. A.
(Quinsaloma - Ecuador)

Estado de Resultados Integrales

Año terminado el 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Notas		2013	Restablecido 2012
Ventas netas	11	US\$	10,193,414	11,107,366
Costo de ventas	16		(8,603,519)	(9,033,475)
Utilidad bruta			1,589,895	2,073,891
Gastos de generales y administrativos	16		(1,030,475)	(1,104,342)
Gastos de ventas	16		(198,022)	(181,595)
Otros gastos			(16,362)	(4,288)
			(1,244,859)	(1,290,225)
Utilidad antes de impuesto a la renta			345,036	783,666
Impuesto a la renta	13		(86,749)	(141,497)
Utilidad neta		US\$	258,287	642,169


Massimiliano Wax
Gerente General


Edita García
Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

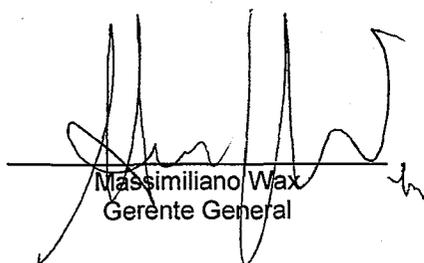
RISTOKCACAO S. A.

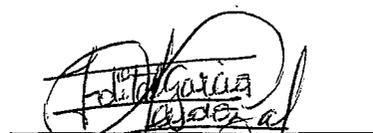
Estado de Flujos de Efectivo

Año que terminó el 31 de diciembre de 2013, con cifras comparativas de 2012

(En Dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad neta	US\$ 258,287	642,169
Ajustes para conciliar la utilidad neta al efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	139,161	132,674
Impuesto a la Renta	<u>86,749</u>	<u>141,497</u>
	484,197	916,340
(Aumento) disminución en:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	549,431	(645,908)
Inventarios	713,644	(1,060,186)
Gastos pagados por anticipado	-	362
Aumento (disminución) en:		
Cuentas por pagar comerciales	(93,147)	108,335
Otras cuentas y gastos acumulados por pagar	(84,565)	159,061
Impuesto a la renta pagado	<u>(134,690)</u>	<u>(116,682)</u>
Efectivo neto provisto por (utilizado) en por las actividades de operación	<u>1,434,870</u>	<u>(638,678)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	<u>(110,941)</u>	<u>(277,463)</u>
Efectivo utilizado en las actividades de inversión	<u>(110,941)</u>	<u>(277,463)</u>
Flujos de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Pagos préstamos entidades relacionadas	<u>(500,080)</u>	<u>(202,622)</u>
Efectivo utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(500,080)</u>	<u>(202,622)</u>
Aumento (disminución) neto en efectivo y equivalentes a efectivo	823,849	(1,118,763)
Efectivo y equivalentes a efectivo al inicio del año	<u>40,922</u>	<u>1,159,685</u>
Efectivo y equivalentes a efectivo al final del año	US\$ <u>864,771</u>	<u>40,922</u>


 Massimiliano Wax
 Gerente General


 Edita García
 Contadora

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.