

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente

FRUTA RICA FRUTARIC S.A

Al 31 de Diciembre de 2016

***Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064***

***FRUTA RICA FRUTARIC S.A.
Al 31 de diciembre de 2016***

Contenidos:

***Informe de Auditor Independiente
Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Evolución Patrimonial
Estado de Flujo de Efectivo
Notas a los Estados Financieros***

Abreviaturas usadas:

US\$ Dólar

Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de "FRUTA RICA FRUTARIC S.A."

He auditado los estados financieros adjuntos de "FRUTA RICA FRUTARIC S.A.", que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Evolución Patrimonial y Flujo de Efectivo al 31 de Diciembre del año 2016 y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, por lo tanto emito el informe al 31 de Diciembre del 2016, el mismo que contiene una opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias..

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en mi auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planificados y realizar la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para razonablemente emitir mi opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía FRUTA RICA FRUTARIC S.A. 31 de diciembre del año 2016, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas **Internacionales de Contabilidad NIC** generalmente aceptadas en el Ecuador.



Ing. Com. CPA. Guillermo Fernández Zúñiga, Mgs.
Auditor Externo SC RNAE 972
Reg. Nac. de Contadores 20165
Reg. Prof. 146-064
Machala, 10 de Junio de 2017.

FRUTA RICA FRUTARIC S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
Caja /Bancos	3	60.170,85	155.481,96
Inversiones	4	228.357,24	210.000,00
Cuentas por cobrar	5	614.944,39	755.161, 12
Otras Cuentas y Doc x cobrar	6	588.368,64	655.368,64
Cr Tributario a/f Rentas (Renta)	7	657.396,68	249,93
Cr Tributario a/f (IVA)	8	103.189,91	296.478,07
Otros activos corrientes	7	-	716.697,13
Inventario	9	192.678,17	211.073,33
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.445.105,88	3.000.510,18
ACTIVO FIJO			
Propiedades y Equipos		555.415,72	526.215,84
(-) Depreciación Acumulada		132.092,00	110.959,38
TOTAL ACTIVO FIJO	10	423.323,72	415.256,46
ACTIVOS DIFERIDOS			
Activo por Impuestos Diferidos		4.866,73	3.448,32
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		4.866,73	3.448,32
TOTAL DEL ACTIVO		2.873.296,33	3.419.214,96

Ver notas a los estados financieros.

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

PASIVO	NOTAS	2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	11	2.391.674,26	2.935.059,46
Impto a la renta x pagar	12	0,01	59.858,97
Participación trabajadores x pagar	13	5.882,71	18.623,15
Obligaciones con el IESS	14	11.329,23	11.539,75
Otros beneficios de ley	15	32.489,86	28.688,94
Obligaciones con empleados	16	1.299,44	9,66
Otras cuentas y documentos por pagar	17	-	-
Otras cuentas provisionales	18	16.920,36	-
Pasivos diferidos	19	33.266,98	9.763,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.492.862,85	3.119.255,02
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones emitidas a largo plazo	20	134.103,33	86965,02
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		134.103,33	86.965,02
TOTAL PASIVO		2.626.966,18	3.206.220,04
PATRIMONIO			
Capital	21	150.000,00	6.000,00
Reservas	22	62.994,92	17.131,08
Utilidades del ejercicio	23	33.335,23	46672,18
TOTAL PATRIMONIO		246.330,15	212.994,92
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2.873.296,33	3.419.214,96

Ver notas a los estados financieros.

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

INGRESOS	2016	2015
<i>Ventas tarifa 0%</i>	21.120,00	1.188,48
<i>Ventas tarifa 14%</i>	546,43	-
<i>Otros ingresos</i>	16.446,14	39.300,91
<i>Rendimiento financiero</i>	15.429,36	269.034,97
<i>Exportaciones bienes</i>	36.862.661,85	39.274.346,66
<i>Exportaciones servicios</i>	120.000,00	1.768.190,02
TOTAL INGRESOS	37.036.203,78	41.352.061,04
(-) COSTO DE VENTAS	35.270.006,23	40.105.001,32
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.766.197,55	1.247.059,72
EGRESOS		
<i>(-) Gastos administrativos</i>	607.964,41	122.905,42
<i>(-) Otros Gastos</i>	731.942,68	
<i>(-) Gastos de venta</i>	387.072,52	
<i>(-) Gastos financieros</i>		
TOTAL GASTOS OPERATIVOS	1.726.979,61	1.122.905,42
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION	39.217,94	124.154,30
PARTICIPACION UTIL 15%	5.882,69	18.623,14
UTILIDAD ANTES DE IMP A LA RENTA	33.335,25	105.531,15
IMPUESTO A LA RENTA Y DEDUCCIONES		59.858,97
UTILIDAD DEL EJERCICIO	33.335,25	45.672,18

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL AL 31 DE DICIEMBRE DE. 2016**

CONCEPTO - DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	APORTE A FUTURA CAPITALIZACION	UTILIDAD		RESERVA FACULTATIVA	PERDIDA EJERCIC ANT	UTILIDAD EJER 2016	UTILIDAD EJERCICIO ANT	TOTAL
				NO	NO					
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	6.000,00	17.131,08	144.000,00			191,66			45.672,18	212.994,92
Transferencias al 2016	144.000,00		(-) 144.000,00	(-)	191,66	45.863,84			(-) 45672,18	0,00
Utilidad 2016								33.335,23		33.335,23
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	150.000,00	17.131,08	0,00		0,00	45.863,84		33.335,23	0,00	246.330,15

Ver notas a los estados financieros.

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.**ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

ACTIVIDAD DE OPERACION		
Efectivo Recibido de clientes		37.194.815,67
Ventas	37.036.203,78	
Cuentas x cobrar	158.611,89	
Anticipo de clientes		
Efectivo pagado a proveedores		(35.847.488,45)
Costo de ventas	(35.270.006,23)	
Cuentas x pagar	(577.482,22)	
Efectivo pagado a empleados		(625.219,81)
Sueldos y beneficios	(640.165,80)	
Obligaciones IESS	(210,52)	
Beneficios sociales x	33.779,64	
Participación traba	(12.740,44)	
15% Participación tr	(5.882,69)	
Efectivo pagado por impuestos		
Impuesto causado		
Efectivo pagado x intereses		0,00
Otros pagos		(824.156,71)
Gastos administrati	(1.065.681,19)	
Otras cuentas x cob	65.581,59	
Pagos anticipados	716.697,13	
Activos impuestos	(463.858,59)	
Obligaciones Adm.	(59.858,96)	
Otros pasivos corrie	(17.036,69)	
Efectivo generado actividades de operación		(102.049,30)
Actividad de inversión		
Adquisición de Prop	(29.199,88)	
Efectivo proveniente actividad inversión		(29.199,88)
Actividad de Financiación		
Cuentas x pagar rela	7.157,02	
Prov largo plazo	47.138,31	
Pago de dividendos	-	
Obligaciones con instituciones financieras		
Efectivo provenient actividad Financiación		54.295,33
Variacion del efectivo en el periodo		(76,953.85)
Saldo Inicial		365,481.96
Saldo Final		288,528.11

Ver notas a los estados financieros.