

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF Completas

Por los períodos terminados al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

Informe de los Auditores Independientes.

Contenido

Informe de los auditores Independientes

Estados de Situación Financiero

Estados de resultados Integrales

Estados de Cambios en el Patrimonio

Estados de Flujo de efectivo

Notas a los Estados Financieros y políticas contables.

Abreviaturas Usadas:

US\$	- Dólar Estadounidense
NIIF	- Norma Internacional de Información Financiera
RUC	- Registro Único de Contribuyente
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los de Accionistas de

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.

Machala, 21 de mayo del 2020

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

1. Opinión

- 1.1. Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **FRUTA RICA FRUTARIC S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019, Estado de Resultado, Estado de Cambio en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.
- 1.2. En nuestra opinión, con excepción de la limitación presentada en el párrafo 2.1, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la compañía **FRUTA RICA FRUTARIC S.A.**, al 31 de diciembre del 2019; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio Neto de los Accionistas y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF COMPLETAS**).

2. Fundamento de la Opinión

- 2.1. Al 31 de diciembre del 2019 existe una cuenta denominada Crédito Tributario IR por USD \$618.694.67, misma que corresponde a impuesto a la Renta Único de periodos pasados, valor que no procede ni a reclamo de impuesto, ni sirve como compensación de los mismos. Denotándose que esta partida no cumple con la naturaleza de ser un activo, de acuerdo a la normativa contable vigente NIC 1. Consecuentemente estaría sobrevalorado los activos y resultados acumulados en el valor mencionado.
- 2.2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección de *"Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los Estados Financieros"* de nuestro informe.
- 2.3. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para contadores emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas que son aplicables a nuestra auditoria de los Estados financieros en Ecuador.
- 2.4. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los de Accionistas de

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.

Machala, 21 de mayo del 2020

3. Asunto de Énfasis

3.1. En Ecuador a mediados de marzo del 2020, tras el anuncio de la Pandemia del Corona Virus 2019 (COVID-19) por parte de la Organización Mundial de la salud OMS, el Gobierno Local decreto el Estado de Excepción y Emergencia Sanitaria; estas condiciones, sin duda afectarán las operaciones normales de los negocios en General, por lo cual las compañías deberán realizar una planificación acorde a su actividad, sector en el que se desenvuelve, y la realidad del país.

4. Asuntos Claves de la Auditoria

4.1 Los asuntos claves de la auditoría son aquellas que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor significatividad en nuestra auditoria de los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre del 2019. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoria y para formarnos nuestra opinión sobre los estados financieros tomados en su conjunto, y no expresamos una opinión por separado sobre estos asuntos.

5. Responsabilidades de la administración y los accionistas en relación con los Estados Financieros

5.1. La administración de **FRUTA RICA FRUTARIC S.A.** es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como el control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

5.2. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados a la continuidad del negocio, y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento como base contable, a menos que la administración pretenda liquidar la empresa o cesar las operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

5.3. Los accionistas son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la compañía.

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados Financieros

6.1. Los objetivos de nuestra auditoria son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las normas Internacionales de Auditoria (NIA) siempre detectara una incorrección material cuando existiere

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los de Accionistas de

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.

Machala, 21 de mayo del 2020

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados Financieros (Continuación...)

6.1. Las incorrecciones materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

6.2. Como parte de una auditoria de acuerdo con las Normas Internacionales de auditoria, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria, y como parte de nuestra responsabilidad manifestamos:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y, aplicamos procedimientos de auditoria que responden a esos riesgos y obtuvimos evidencia de auditoria suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso que la misma sea resultante de errores, ya que el fraude puede implicar la colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la elusión del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoria con el fin de diseñar procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluimos sobre el uso adecuado por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y determinamos en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la entidad para continuar como un empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, estamos obligados a exponer en nuestro informe de auditoría, las correspondientes revelaciones relacionadas con los estados financieros o, si tales revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos futuros o condiciones pueden causar que la entidad no pueda continuar como una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la correspondiente presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones y si los estados financieros representan las operaciones subyacentes y eventos en una forma que logren su presentación razonable.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los de Accionistas de

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.

Machala, 21 de mayo del 2020

6. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados Financieros (Continuación...)

Comunicamos a los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de la auditoria y los hallazgos significativos de la auditoria, incluidas posibles deficiencias significativas en el control interno, identificada en el transcurso de la auditoria.

7. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de recepción y percepción de **FRUTA RICA FRUTARIC S.A.** por el año terminado al 31 de diciembre del 2019, se emite por separado.

Atentamente,



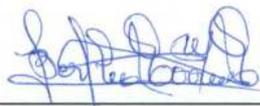
Ing. Magdalena Murillo Bajaña
RNAE 1104

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

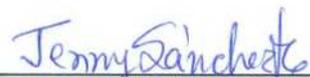
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018

(Expresado en dólares)

ACTIVO	Notas	Diciembre 2019	Diciembre 2018
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	830,830.20	192,093.60
Activos Financieros, neto	6	1,228,659.93	1,782,544.97
Inventarios	7	371,070.30	254,901.95
Servicios y otros pagos por anticipados	8	291,367.13	54,220.32
Activos por impuestos corrientes	9	734,125.25	732,354.63
Total activo corriente		3,456,052.81	3,016,115.47
Activo no corriente			
Propiedades y equipo neto	10	504,228.52	416,219.71
Activos por Impuestos Diferidos	11	7,503.84	8,568.19
Total activo no corriente		511,732.36	424,787.90
Total activos		3,967,785.17	3,440,903.37
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Pasivos Financieros	12	2,781,382.86	2,701,916.44
Otras Obligaciones corrientes	13	87,312.81	46,663.23
Anticipo a clientes	14	240,000.00	120,000.00
Total pasivos corrientes		3,108,695.67	2,868,579.67
Pasivo no corriente			
Provisiones por beneficios a empleados	15	264,603.42	224,578.92
Pasivo Diferido		715.42	715.42
Total pasivos no corrientes		265,318.84	225,294.34
Total pasivos		3,374,014.51	3,093,874.01
PATRIMONIO NETO			
Capital	16	150,000.00	150,000.00
Reservas		132,931.09	132,931.09
Resultados acumulados		64,098.27	-
Resultados del ejercicio		246,741.30	64,098.27
Total patrimonio neto		593,770.66	347,029.36
Total pasivos y patrimonio neto		3,967,785.17	3,440,903.37



Bertha Patricia Correa Cevallos
Gerente General

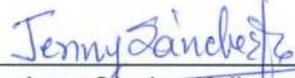


Jenny Sanchez Molina
Contadora

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.
ESTADOS DE LOS RESULTADOS INTEGRALES
 Por los Períodos Terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en dólares)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	17	40,954,115.25	34,288,902.60
Costo de ventas		(38,962,971.46)	(32,661,545.69)
Utilidad bruta		1,991,143.79	1,627,356.91
Otros Ingresos	17	11,249.95	12,001.26
Gastos administrativos y ventas	18	(1,004,915.71)	(972,538.49)
Total gastos de operación y financiero		(1,004,915.71)	(972,538.49)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta		997,478.03	666,819.68
Utilidad del Ejercicio antes de 15% y 22%		997,478.03	666,819.68
15% Participación de trabajadores	19	(43,542.58)	(11,311.46)
Impuesto a la renta Único	19	(707,194.15)	(591,409.95)
Utilidad de operaciones continuas antes del impuesto diferido		246,741.30	64,098.27
Resultado del Ejercicio		246,741.30	64,098.27


 Bertha Patricia Correa Cevallos
 Gerente General

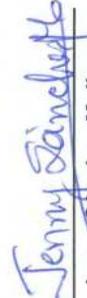

 Jenny Sanchez Molina
 Contador

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Por los Periodos Terminados el 31 de Diciembre de 2019 y 2018
 (Expresado en Dólares)

	Capital	Aporte de Accionistas para Futura Capitalización	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio	Total
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2018	150,000.00	-	17,131.08	79,199.07	-	36,727.66	283,057.81
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Asignación de Reserva Facultativa	-	-	-	36,727.66	-	(36,727.66)	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	(126.72)	-	-	(126.72)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	64,098.27	64,098.27
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018	150,000.00	-	17,131.08	115,800.01	-	64,098.27	347,029.36
Transferencias a Resultados Acumulados	-	-	-	-	64,098.27	(64,098.27)	-
Asignación de Reserva Facultativa	-	-	-	-	-	-	-
Pago de Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Corrección de errores	-	-	-	-	-	-	-
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	246,741.30	246,741.30
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	150,000.00	-	17,131.08	115,800.01	64,098.27	246,741.30	593,770.66


 Bertha Patricia Correa Cevallos
 Gerente General

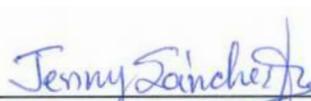

 Jenny Sanchez Molina
 Contadora

FRUTA RICA FRUTARIC S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Expresado en Dólares)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
cobros procedentes de ventas de bienes	41,637,479.62	33,987,753.97
Cobros por actividades de operación	41,637,479.62	33,987,753.97
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(39,236,820.20)	(32,668,032.47)
Pago a y por cuenta de los empleados	(491,435.73)	(530,148.92)
Otros pagos por actividades de operación	(1,161,457.32)	(853,360.84)
Pagos por actividades de operación	(40,889,713.25)	(34,051,542.23)
Efectivo neto provisto de actividades de operación	747,766.37	(63,788.26)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades y equipos	(109,029.77)	(31,591.04)
Importes procedentes por la venta de propiedades y equipos		(7,889.53)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(109,029.77)	(39,480.57)
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pagos de préstamos	-	-
Otras entradas y salidas de efectivo	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	-	-
Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	638,736.60	(103,268.83)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del período	192,093.60	295,362.43
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del período	830,830.20	192,093.60


 Bertha Patricia Correa Cevallos
 Gerente General

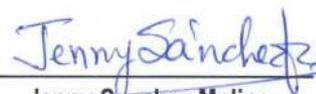

 Jenny Sánchez Molina
 Contadora

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	997,478.03	666,819.68
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(689,691.27)	(526,549.25)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	21,020.96	22,067.17
Ajustes por gastos en provisiones	40,024.50	47,922.28
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(707,194.15)	(591,409.95)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(43,542.58)	(11,311.46)
Otros ajustes		6,182.71
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	439,979.61	(204,058.69)
Disminución (Incremento) en cuentas por cobrar clientes	553,885.04	(312,175.07)
Disminución (Incremento) en inventarios	(116,168.35)	69,958.95
Disminución (Incremento) en servicios y otros pagos anticipados	(237,146.81)	-
Disminución (Incremento) en activos por impuestos corrientes	(1,770.62)	-
(Incremento) Disminución otros activos no corrientes	1,064.35	-
Incremento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales	79,466.42	(76,319.01)
Incremento en beneficios a empleados	7,491.73	16,887.86
Incremento en anticipos de clientes	120,000.00	-
Disminución en otros pasivos	33,157.85	97,588.58
Flujos de efectivo neto provisto en actividades de operación	747,766.37	(63,788.26)



Bertha Patricia Correa Cevallos
Gerente General



Jenny Sanchez Molina
Contadora