

Informe de los Auditores Independientes

A los Accionistas de
Bienes Rídel S.A. Ridelbienza

Opinión

He auditado los estados de financieros adjuntos de Bienes Rídel S.A. Ridelbienza que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha y las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Bienes Rídel S.A. Ridelbienza al 31 de diciembre de 2019, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la opinión

La auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con estas normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor para la Auditoría de los estados financieros" de mi informe. Soy independiente de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para la auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido con las otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para la opinión de auditoría.

Otra información

La Administración es responsable por la preparación de otra información, que comprende el Informe Anual del Gerente General que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos, obtenida antes de la fecha de mi informe de auditoría.

Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía, no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En relación con la auditoría de los estados financieros, mi responsabilidad es leer el Informe Anual del Gerente General y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con mi conocimiento obtenido durante la auditoría, o si por el contrario se encuentra distorsional en forma material.

Lado Unitero 1700 y Esmeraldas
auditoriamonica@protonmail.com
Celular 0985-058-212

Si, basada en el trabajo que he efectuado sobre esta información obtenida antes de la fecha de mi informe de auditoría, concluyo que existen inconsistencias materiales de esta información, tengo la obligación de reportar este hecho. No tengo nada que informar al respecto.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración de Bienes Rídel S.A. Ridelbienza es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y del control interno necesario para permitir la preparación de estos estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha, revelar según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la sociedad o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

Los encargados de la Administración de la entidad son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

El objetivo de la auditoría es obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude u error y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de la auditoría:

- Identifico y evalúo el riesgo de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar elusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración de control interno.

Lado Unitero 1700 y Esmeraldas
auditoriamonica@protonmail.com
Celular 0985-058-212

CPA. Mónica Medina Espín
Auditor Independiente
SC-RNAE-888

- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función a las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que se tome la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mi conclusión se basa en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Compañía no continúe como empresa en funcionamiento.
- Evalúo la presentación global, la estructura y contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los datos financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logren su presentación razonable.

Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reglamentarios

El informe adicional de cumplimiento tributario como agente de retención y percepción de Bienes Ridel S.A. Ridelbirnsa por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019, se emite por separado.


CPA. Mónica Medina Espín
No. de Registro en
la Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros SC-88445-958
Julio 15 del 2020
Guayaquil, Ecuador.

Este Documento FPM y Emisorado
electronicamente en cumplimiento
del artículo 99 del RSC-2019

BIENES RIDEL S.A. RIDELBIRNSA ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Expresado en U.S. dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y bancos	7	128.686	82.419
Activos por impuestos corrientes	11	3.223	6.799
Total activos corrientes		131.909	89.218
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	9	42.088	53.843
Propiedades de inversión	9	899.727	999.585
Total activos no corrientes		941.815	1.053.428
Total activos		1.073.724	1.142.646
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Acreencias	10	462.152	462.153
Pasivos por impuestos diferidos	11	343	3.709
Total pasivos corrientes		462.495	465.862
Pasivos no corrientes			
Acreencias	10	480.976	317.241
Total pasivos		943.471	783.103
Patrimonio:			
Capital social	12	8.000	8.000
Reservas		40.909	70.182
Resultados acumulados		41.591	(11.539)
Total patrimonio neto		90.500	66.633
Total pasivos y patrimonio neto		1.034.234	849.736


Dr. José Iván Delgado
Gerente General


Ing. María del Carmen Paredes
Contadora

Ver principios políticos contables
y notas a los estados financieros.

BIENES RIDEL S.A. RIDELBIENSA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 (Expresado en U.S. dólares)

Años terminados en:	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos de actividades ordinarias		131,406	112,362
Gastos:			
Administración	13	(102,827)	(122,288)
		<u>(102,827)</u>	<u>(122,288)</u>
Utilidad (pérdida) del ejercicio antes de impuestos e impuestos		28,579	(9,926)
Impuestos e impuestos		(8,280)	(1,983)
Resultado integral total del año		20,299	(11,909)


 José María Delgado
 Gerente General


 Ing. María del Carmen Parodi
 Contadora

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

3

BIENES RIDEL S.A. RIDELBIENSA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 (Expresado en U.S. dólares)

	Activos		Pasivos		Resultados acumulados		Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva legal	Reserva legal	Reserva legal	Reserva legal	
Saldo al 31 de diciembre de 2017	6,000	1,800	31,100	4,900	33,000	6,100	135,100
Transferencia a utilidad retenida	-	-	-	-	5,400	(5,400)	-
Ajuste por cargo cuenta de acción	-	-	-	-	(9,000)	(9,000)	-
Aplicación a fondo de reserva	-	-	26,200	26,200	(26,200)	(26,200)	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	20,299	(11,909)	8,390
Saldo al 31 de diciembre de 2018	6,000	1,800	57,300	76,100	22,299	(43,509)	143,190
Transferencia a utilidad retenida	-	-	-	-	11,000	(11,000)	-
Costo de venta de acciones	-	-	-	-	1,300	(1,300)	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	20,299	(11,909)	8,390
Saldo al 31 de diciembre de 2019	6,000	1,800	57,300	76,100	53,598	(56,718)	151,180


 José María Delgado
 Gerente General


 Ing. María del Carmen Parodi
 Contadora

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

4

BIENES RIDEL S.A. RIDELBIENSA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (Expresado en U.S. dólares)

Alínea detallada en:	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Efectos recibidos de clientes	171,498	112,382
Efectos pagados a proveedores y otros	(22,000)	(150,950)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	149,498	(38,568)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Aumento en propiedades de inversión	22,000,000	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	22,000,000	-
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:		
Efectos recibidos, neto de préstamos acordados	55,907	39,423
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	55,907	39,423
Aumento (disminución) neto de efectivo e ingresos	43,405	(1,105)
Efectivos y fondos al inicio del año	80,419	81,524
Efectivos y fondos al final del año	123,824	80,419


 Dr. Juan Rivera
 Gerente General


 Ing. María del Carmen Paricio
 Contadora

Ver principios políticos contables
 y notas a los estados financieros.

BIENES RIDEL S.A. RIDELBIENSA
CONCILIACIÓN DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO
NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 (Expresado en U.S. dólares)

Alínea detallada en:	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Resultado integral total	22,294	(11,309)
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		
Depreciación	65,470	-
Provisión de incumplimiento a la venta	6,200	1,583
Cambios en activos y pasivos operativos:		
Disminución (aumento) en activos por transacciones corrientes	3,108	(14,729)
Aumento en activos financieros	-	(29,667)
(Disminución) aumento en pasivos por impuestos corrientes	(9,494)	2,128
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación	102,702	(40,695)


 Dr. Juan Rivera
 Gerente General


 Ing. María del Carmen Paricio
 Contadora

Ver principios políticos contables
 y notas a los estados financieros.