



## INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Socios  
**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**

### *Opinión*

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, así como los correspondientes el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Compañía **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017, así como el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de Conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

### *Fundamento de la Opinión con Salvedades*

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de este informe. Somos independientes de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de la auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y apropiada para nuestra opinión.

### *Responsabilidad de la Administración y del Directorio de la Compañía en Relación con los Estados Financieros*

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.



**audisupport**  
auditores consultores

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Compañía de continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha excepto que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista para evitar el cierre de sus operaciones.

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

#### *Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros*

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto este libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría NIA, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales sí, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda nuestra auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude y error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debido a un fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.
- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.



**audisupport**  
auditores consultores

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización de la Administración del principio contable de negocio en marcha y sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre 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 negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, que llame nuestra atención en nuestro informe de auditoría en relación con la información revelada en los estados financieros o si dichas revelaciones no son adecuadas que expresemos una opinión calificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros así como sus notas explicativas y eventos subsecuentes de modo que logren la presentación fiel.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y en el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.
- También proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que pueden afectar a nuestra independencia y, en su caso las correspondientes salvaguardas.
- Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de los estados financieros del período actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría. Describimos esas cuestiones en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión o, en circunstancias extremadamente poco frecuentes, determinamos que una cuestión no se debería comunicar en nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas de hacerlo superarían los beneficios de interés público del mismo.



### *Informe Sobre Disposiciones Legales*

Tal como se menciona en la nota 21, La Compañía al 31 de diciembre del 2017, si ha cumplido con las disposiciones legales establecidas en la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Otros Delitos así como lo establecido en los artículos 3 y 7 de la resolución SCV.DSC.14.009, de fecha 18 de julio del 2014, publicada en el Registro Oficial 292 y el Segundo Suplemento publicado el 21 de Julio del 2016 Registro Oficial N° 802. La Administración de la Compañía **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, es responsable de la preparación y presentación razonable de esta información financiera suplementaria de acuerdo a lo establecido en el artículo innumerado agregado a continuación del artículo 3, de la Ley de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos emitida por la Superintendencia de Compañías.

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2017, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito marzo, 23 del 2018

AUDISUPPORT CIA. LTDA.  
RNAE No. 503

Tomás Gallegos C.  
SOCIO

**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
 (Expresado en US Dólares)

		Diciembre 31,	
		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>Activos</b>			
<b>Activo corriente:</b>			
Efectivo		138,802	1,927
Cuentas por Cobrar	Nota 3	1,168,683	549,570
Impuestos Corrientes	Nota 4	163,650	85,442
Inventarios	Nota 5	753,173	1,464,304
<b>Total activo corriente</b>		<b>2,224,308</b>	<b>2,101,243</b>
Propiedad Planta y Equipo	Nota 6	102,878	144,295
Cuentas por Cobrar Largo Plazo	Nota 7	61,809	61,809
Otros Activos		169	-
		<b>164,856</b>	<b>206,104</b>
		<b>2,389,164</b>	<b>2,307,346</b>
<b>Pasivo y Patrimonio de los Socios</b>			
<b>Pasivo corriente:</b>			
Cuentas por Pagar	Nota 8	191,080	36,340
Obligaciones Sociales	Nota 9	64,280	32,825
Obligaciones Fiscales	Nota 10	53,699	9,831
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>309,059</b>	<b>78,996</b>
<b>Pasivo no Corriente</b>			
Obligaciones a Largo Plazo	Nota 13	1,632,761	1,880,429
<b>Total Pasivos</b>		<b>1,941,820</b>	<b>1,959,425</b>
<b>Patrimonio de los Socios:</b>			
Capital Social	Nota 14	268,000	268,000
Aporte Futuras Capitalizaciones		-	-
Reservas Legal	Nota 15	11,706	6,735
Resultados Acumulados	Nota 16	167,637	73,186
<b>Total Patrimonio de los Socios:</b>		<b>447,344</b>	<b>347,921</b>
		<b>2,389,164</b>	<b>2,307,346</b>

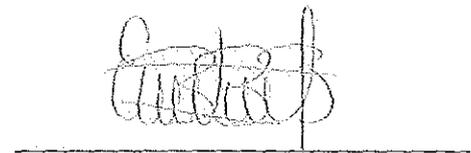
  
 Patricio Ribadeneira  
 Gerente General

  
 Estefanía Salcedo  
 Contadora General

**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**(Expresado en US Dólares)**

		Año terminado en	
		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Ventas	Nota 18	2,565,695	162,081
Costo de Ventas	Nota 19	(2,205,480)	(2,739)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>		<b>360,215</b>	<b>159,342</b>
<b>Gastos Operacionales:</b>			
Gastos Operacionales	Nota 20	(200,706)	(155,087)
<b>Total Gastos de Operación</b>		<b>(200,706)</b>	<b>(155,087)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) en Operación</b>		<b>159,509</b>	<b>4,255</b>
<b>Otros Ingresos (Gastos)</b>			
Otros Ingresos por Reembolsos		134,084	2,739
Otros Gastos por Reembolsos		(134,084)	-
Otros Ingresos		1,421	14,151
Otros Gastos		(1,706)	(3,206)
<b>Total Otros Ingresos Neto</b>		<b>(285)</b>	<b>13,684</b>
<b>Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>		<b>159,224</b>	<b>17,939</b>
15% Participación Trabajadores		23,884	2,691
22% Impuesto a la Renta		35,918	9,749
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>99,422</b>	<b>5,499</b>

  
 Patricio Ribadeneira  
 Gerente General

  
 Estefania Salcedo  
 Contadora General

**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
 (Expresado en US Dólares)

	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
<b>Capital Social</b>		
Saldo Inicial y Final	268,000	268,000
Aumento de Capital	-	-
	<u>268,000</u>	<u>268,000</u>
<b>Reserva Legal</b>		
Saldo Inicial	6,735	6,460
Reserva Legal Año	4,971	275
Saldo Final	<u>11,706</u>	<u>6,735</u>
<b>Resultados Acumulados</b>		
Saldo Inicial	73,187	67,963
Utilidad Neta	99,422	5,499
Provisión Reserva Legal Año	(4,971)	(275)
Saldo Final	<u>167,637</u>	<u>73,186</u>
<b>Total Patrimonio de los Socios</b>	<u>447,344</u>	<u>347,921</u>

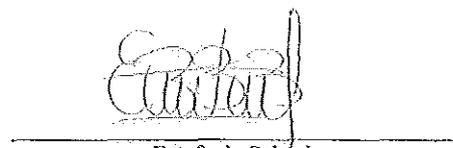
  
 Patricio Ribadeneira  
 Gerente General

  
 Estefania Salcedo  
 Contadora General

**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
 (Expresado en US Dólares)

	Año Terminado en	
	Diciembre 31,2017	Diciembre 31,2016
<b>FLUJO DE CAJA DE PROVENIENTE DE OPERACIONES:</b>		
Efectivo Recibido de Clientes	2,580,586	44,384
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(2,394,425)	(191,771)
Otros Ingreso (Gastos) Netos	132,378	13,198
Efectivo Proveniente de Operaciones	<u>318,539</u>	<u>(134,188)</u>
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIÓN</b>		
Compra de Propiedad Planta y Equipo	(954)	-
Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	486
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	<u>(954)</u>	<u>486</u>
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO</b>		
Disminución (Aumento) en Pasivo a Largo Plazo	(180,710)	133,423
Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	<u>(180,710)</u>	<u>133,423</u>
Disminución del Efectivo	136,875	(278)
Efectivo Inicio del Año	1,927	2,205
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<u><u>138,802</u></u>	<u><u>1,927</u></u>

  
 Patricio Ribadeneira  
 Gerente General

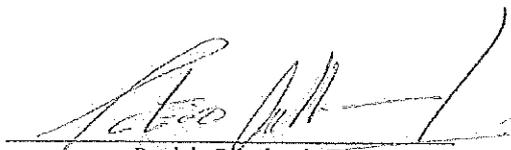
  
 Estefania Salcedo  
 Contadora General

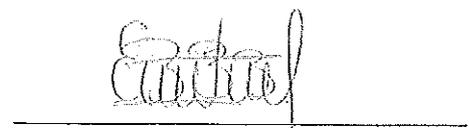
**RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**(Expresado en US Dólares)**

Año Terminado en  
Diciembre 31,2017      Diciembre 31,2016

**FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:**

Utilidad Neta del Ejercicio	99,422	5,499
<u>Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Proveniente de Operaciones:</u>		
Provision de Cuentas Incobrables	171	672
Depreciación	42,371	43,997
Otros Ingresos	(1,421)	-
Utilida en Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	(487)
<b>VARIACIONES EN ACTIVOS:</b>		
(Aumento) Disminución en Cuentas Por Cobrar	(336,048)	13,043
(Aumento) Disminución en Inventarios	711,130	(68,930)
(Aumento) Disminución en Otros Activos	(360,191)	(61,809)
<b>VARIACIONES EN PASIVOS:</b>		
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	154,740	(909,320)
Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales	31,455	(12,941)
Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales	43,870	(8,817)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(66,959)	864,905
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>318,539</b>	<b>(134,188)</b>

  
 Patricio Ribadeneira  
 Gerente General

  
 Estefania Salcedo  
 Contadora General