

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 2018, 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 2018, 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

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (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.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar 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.

La Administración de la Compañía es responsable 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.
- 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

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de **RIBADENEIRA & RIBADENEIRA CIA.LTDA.**, correspondiente al año terminado al 31 de diciembre del 2018, requerida por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Quito enero, 25 del 2019

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, 2018

Diciembre 31, 2017

Activos

Activo corriente:

Efectivo		936	138,802
Cuentas por Cobrar	Nota 3	867,981	1,168,683
Impuestos Corrientes	Nota 4	184,129	163,650
Inventarios	Nota 5	1,250,632	753,173

Total activo corriente

2,303,678 2,224,308

Propiedad Planta y Equipo

Nota 6

98,784

102,878

Cuentas por Cobrar Largo Plazo

Nota 7

56,373

61,809

Otros Activos

169

169

155,326

164,856

2,459,004

2,389,164

Pasivo y Patrimonio de los Socios

Pasivo corriente:

Obligaciones Bancarias

Nota 8

117,444

-

Cuentas por Pagar

Nota 9

242,239

191,080

Obligaciones Sociales

Nota 10

39,343

64,280

Obligaciones Fiscales

Nota 11

6,817

53,699

Total pasivo corriente

405,843

309,059

Pasivo no Corriente

Obligaciones Financieras Largo Plazo

Nota 13

17,037

-

Obligaciones a Largo Plazo

Nota 14

1,592,900

1,632,761

Total pasivo no corriente

1,609,937

1,632,761

Total Pasivos

2,015,780

1,941,820

Patrimonio de los Socios:

Capital Social

Nota 15

268,000

268,000

Reservas Legal

Nota 16

11,706

11,706

Resultados Acumulados

Nota 17

163,518

167,637

Total Patrimonio de los Socios:

443,224

447,344

2,459,004

2,389,164



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, 2018	Diciembre 31, 2017
Ventas	Nota 19	355,298	2,565,695
Costo de Ventas	Nota 20	(200,346)	(2,205,480)
Utilidad Bruta en Ventas		154,952	360,215
Gastos Operacionales:			
Gastos Operacionales	Nota 21	(153,473)	(200,706)
Total Gastos de Operación		(153,473)	(200,706)
Utilidad (Pérdida) en Operación		1,479	159,509
Otros Ingresos (Gastos)			
Otros Ingresos por Reembolsos		31,491	134,084
Otros Gastos por Reembolsos		(31,491)	(134,084)
Otros Ingresos		-	1,421
Otros Gastos		(1,479)	(1,706)
Total Otros Ingresos Neto		(1,479)	(285)
(Pérdida) Utilidad antes de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta		-	159,224
15% Participación Trabajadores		-	23,884
22% Impuesto a la Renta		4,120	35,918
(PÉRDIDA) UTILIDAD NETA		(4,120)	99,422


 Patricio Ribadeneira
 Gerente General


 Estefania Salcedo
 Contadora General

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

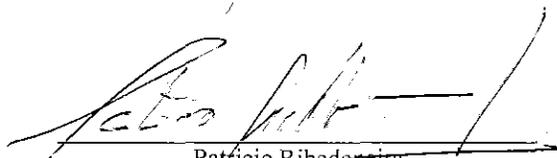
	Año terminado en	
	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Capital Social		
Saldo Inicial y Final	268,000	268,000
Aumento de Capital	-	-
	<u>268,000</u>	<u>268,000</u>
Reserva Legal		
Saldo Inicial	11,706	6,735
Reserva Legal Año	-	4,971
Saldo Final	<u>11,706</u>	<u>11,706</u>
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial	167,638	73,187
(Pérdida) Utilidad Neta	(4,120)	99,422
Provisión Reserva Legal Año	-	(4,971)
Saldo Final	<u>163,518</u>	<u>167,637</u>
Total Patrimonio de los Socios	<u>443,224</u>	<u>447,344</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 31,2018	Diciembre 31,2017
FLUJO DE CAJA DE PROVENIENTE DE OPERACIONES:		
Efectivo Recibido de Clientes	143,329	2,580,586
Efectivo Pagado a Proveedores, Empleados y Otros	(445,311)	(2,394,425)
Otros Ingreso (Gastos) Netos	30,012	132,378
Efectivo Proveniente de Operaciones	<u>(271,970)</u>	<u>318,539</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN INVERSIÓN		
Compta de Propiedad Planta y Equipo	(34,161)	(954)
Efectivo Utilizado en Actividades de Inversión	<u>(34,161)</u>	<u>(954)</u>
EFFECTIVO UTILIZADO EN FINANCIAMIENTO		
Disminución (Aumento) en Obligaciones Financieras	117,444	-
Disminución (Aumento) en Pasivo a Largo Plazo	50,820	(180,710)
Efectivo utilizado en actividades de Financiamiento	<u>168,264</u>	<u>(180,710)</u>
Disminución del Efectivo	(137,866)	136,875
Efectivo Inicio del Año	138,802	1,927
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u><u>936</u></u>	<u><u>138,802</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 31,2018 Diciembre 31,2017

FLUJO DE CAJA PROVENIENTE DE OPERACIONES:

(Pérdida) Utilidad Neta del Ejercicio	(4,120)	99,422
---------------------------------------	---------	--------

Ajustes para Conciliar el Ingreso en Efectivo Proveniente de Operaciones:

Provision de Cuentas Incobrables	171	171
Depreciación	38,255	42,371
Otros Ingresos	-	(1,421)
Utilida en Venta de Propiedad Planta y Equipo	-	-

VARIACIONES EN ACTIVOS:

(Aumento) Disminución en Cuentas Por Cobrar	321,783	(336,048)
(Aumento) Disminución en Inventarios	(497,458)	711,130
(Aumento) Disminución en Otros Activos	(36,293)	(360,192)

VARIACIONES EN PASIVOS:

Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar	51,159	154,740
Aumento (Disminución) en Beneficios Sociales	(24,934)	31,455
Aumento (Disminución) en Obligaciones Fiscales	(50,679)	43,870
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar	(73,648)	(66,959)

EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES

	(275,765)	318,539
--	-----------	---------


 Patricio Ribadeneira
 Gerente General


 Estefania Salcedo
 Contadora General