

RED TRANSACCIONAL COOPERATIVA S.A. RTC
Estados financieros al 31 de diciembre de 2018 junto con el
informe de los auditores independientes

Mentimeter



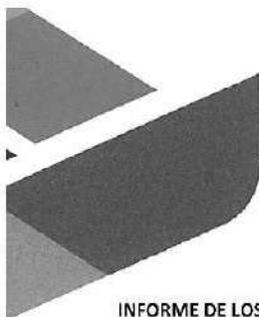
RED TRANSACCIONAL COOPERATIVA S.A. RTC

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los auditores independientes	1
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	6
Estado de cambios en el patrimonio	7
Estado de flujos de efectivo	8
Notas a los estados financieros	10

Abreviaturas:

NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
US\$	-	U.S. dólares



Av. Eloy Alfaro N40-497 y Av. de los Granados,
edificio Louvre Suites, piso 1, oficina 8, Quito - Ecuador.
Teléfonos: 6023455 / 0997222228



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de Red Transaccional Cooperativa S.A. RTC

Quito, 26 de marzo del 2019

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Red Transaccional Cooperativa S.A. RTC, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y 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 arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de Red Transaccional Cooperativa S.A. RTC al 31 de diciembre del 2018 y 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 (NIIF).

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros. Somos independientes de la Compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoria de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con estos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoria que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoria.

Asunto que requiere énfasis

Sin modificar nuestra opinión, informamos que tal como se explica en las Notas 1 y 2.4 a los estados financieros, a finales del 2018 Red Transaccional Cooperativa S.A. RTC fue inscrita en el Registro del Mercado de Valores, razón por la cual a partir de dicho año se encuentra obligada a presentar sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas. Hasta el año 2017 preparaba sus estados financieros de conformidad con NIIF para pequeñas y medianas entidades (PYMES).

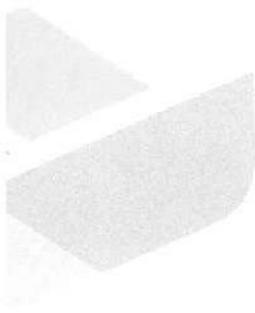
Asuntos significativos de la auditoría

Hemos determinado que no existen asuntos significativos de auditoría para comunicarse en nuestro informe.

Responsabilidad de la Gerencia y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros

La Gerencia de Red Transaccional Cooperativa S.A. RTC es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas sea debido a fraude o error.





En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha excepto si la Gerencia tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

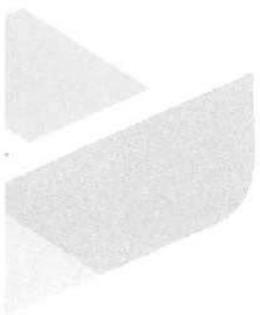
Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de distorsiones significativas, ya sean debidas 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 conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría detecte siempre una distorsión significativa cuando ésta exista. Las distorsiones pueden deberse a fraude o error y se consideran significativas si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También, entre otras cosas:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros, originadas por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría que es suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar distorsiones significativas originadas en fraudes es más elevado que en el caso de errores, ya que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionalmente erróneas o la vulneración del control interno.
- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito 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, así como la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de que la Administración haya utilizado la base contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, obtenemos una conclusión acerca de si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre significativa, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas 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, hechos o condiciones posteriores pueden ser causa de que la Compañía no continúe como una empresa en marcha.
- Evaluamos la presentación general en su conjunto, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y los hechos subyacentes de una manera razonable.



- Nos comunicamos con los encargados del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y la oportunidad de los procedimientos de auditoría; y, cuando fuere aplicable, sobre los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa en el control interno de la Compañía identificada en el transcurso de nuestra auditoría.

Proporcionamos a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que hemos cumplido los requerimientos 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, de ser el caso, las correspondientes salvaguardas.

Entre los asuntos que han sido objeto de comunicación con los responsables de la Administración de la Compañía, determinamos los más significativos en la auditoría de los estados financieros del periodo actual y que son, en consecuencia, los asuntos significativos de la auditoría. Describimos estos asuntos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente estos asuntos o, en circunstancias poco frecuentes, determinemos que un asunto no se debería comunicar nuestro informe porque cabe razonablemente esperar que las consecuencias adversas superarían los beneficios de interés público del mismo.

A.R.M.S Auditores y Asesores Cía. Ltda.
Registro No. 897

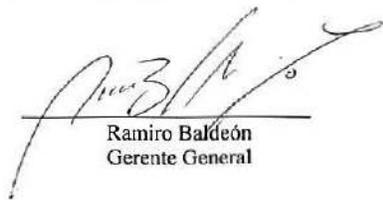


Xavier Erazo
Socio - Representante Legal
Registro No. 25985

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	Notas	2018	2017
		en U.S. dólares	
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	198.699	27.691
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	420.431	549.614
Inventarios	6	223.068	31.444
Seguros pagados por anticipado		69.295	13.633
Activos por impuestos corrientes	7	375.399	189.718
Inversiones financieras	8	<u>90.002</u>	<u>170.000</u>
Total de Activos Corrientes		<u>1.376.894</u>	<u>982.100</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Muebles y equipos	9	505.664	391.845
Activos intangibles	10	464.877	165.245
Activos por impuestos diferidos		24.000	16.267
Garantías	23.2	7.200	7.200
Otros activos	11	<u>250.959</u>	<u>357.283</u>
Total de Activos No Corrientes		<u>1.252.710</u>	<u>937.840</u>
 TOTAL DE ACTIVOS		 <u>2.629.604</u>	 <u>1.919.940</u>

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.


 Ramiro Baldeón
 Gerente General

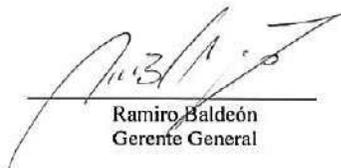

 Cristian Pozo
 Gerente Financiero

RED TRANSACCIONAL COOPERATIVA S.A. RTC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA (Continuación...)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		en U.S dólares	
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos	8	100.000	140.800
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	780.306	311.061
Ingresos diferidos	13	232.652	229.620
Pasivos por impuestos corrientes	14	10.601	18.540
Obligaciones acumuladas	15	<u>64.591</u>	<u>70.334</u>
Total de Pasivos Corrientes		<u>1.188.150</u>	<u>770.355</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	12	339.670	334.670
Ingresos diferidos	13	172.445	379.847
Obligaciones por beneficios definidos	16	<u>48.200</u>	<u>47.376</u>
Total de Pasivos No Corrientes		<u>560.315</u>	<u>761.893</u>
Total de Pasivos		<u>1.748.465</u>	<u>1.532.248</u>
PATRIMONIO			
Capital social	18.1	124.000	124.000
Aporte futuras capitalizaciones	18.3	609.000	-
Reserva legal	18.2	34.694	30.187
Resultados acumulados	18.4	<u>113.445</u>	<u>233.505</u>
Total Patrimonio		<u>881.139</u>	<u>387.692</u>
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		<u>2.629.604</u>	<u>1.919.940</u>

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



Ramiro Baldeón
Gerente General



Cristian Pozó
Gerente Financiero

RED TRANSACCIONAL COOPERATIVA S.A. RTC

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	2018	2017
		en U.S. dólares	
Ingresos	19	3.615.737	3.342.180
Costo de servicios	21	(2.303.635)	(2.078.122)
Gastos operacionales	21	(1.286.221)	(1.234.562)
Otros ingresos operativos, neto	20	31.326	99.255
Gastos financieros, neto	22	(40.307)	(25.057)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		<u>16.900</u>	<u>103.694</u>
<i>Gasto por impuesto a la renta:</i>			
Corriente	14.2	(33.920)	(55.938)
Diferido	14.2	<u>7.733</u>	<u>(2.679)</u>
PÉRDIDA/UTILIDAD DEL AÑO		<u>(9.287)</u>	<u>45.077</u>
OTROS RESULTADOS INTEGRALES DEL AÑO			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	16.1 y 16.2	<u>14.968</u>	<u>(22.365)</u>
UTILIDAD NETA Y RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>5.681</u>	<u>22.712</u>
UTILIDAD POR ACCIÓN		<u>45,80</u>	<u>183,16</u>

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.


 Ramiro Baldeón
 Gerente General


 Cristian Pozo
 Gerente Financiero

RED TRANSACCIONAL COOPERATIVA S.A. RTC

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Resultados acumulados					Resultado por aplicación NIF 1era vez	Total
	Capital Social	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva legal	Resultados acumulados	Resultados del ejercicio		
	en U.S. dólares						
Saldos al 31 de diciembre de 2016	124.000	-	25.551	196.750	46.359	55.913	448.573
Apropiación de resultados	-	-	-	46.359	(46.359)	-	-
Reserva legal	-	-	4.636	(4.636)	-	-	-
Ajustes	-	-	-	(27.680)	-	(55.913)	(83.593)
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	(22.365)	-	(22.365)
Utilidad neta del año	-	-	-	-	45.077	-	45.077
Saldos al 31 de diciembre de 2017	124.000	-	30.187	210.793	22.712	-	387.692
Apropiación de resultados	-	-	4.507	18.205	(22.712)	-	-
Aporte futuras capitalizaciones. (Nota 18.3)	-	609.000	-	-	-	-	609.000
Dividendos pagados (Junta de accionistas del 13 de noviembre del 2018)	-	-	-	(121.234)	-	-	(121.234)
Otro resultado integral del año	-	-	-	-	14.968	-	14.968
Pérdida neta del año	-	-	-	-	(9.287)	-	(9.287)
Saldos al 31 de diciembre de 2018	124.000	609.000	34.694	107.764	5.681	-	881.139

(1) Ver nota 18.4

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.

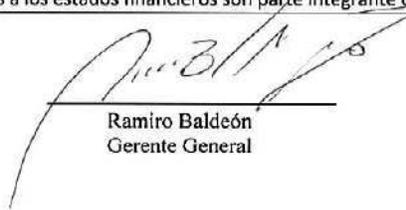

Ramiro Baldón
Gerente General


Cristian Pozo
Gerente Financiero

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	Notas	2018	2017
		en U.S. dólares	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Utilidad neta y resultado integral del año		5.681	22.712
Provisión cuentas incobrables	5	-	3.464
Depreciación de muebles y equipos	9	117.194	94.104
Pérdida en venta de muebles y equipos	9	-	1.039
Amortización de activos intangibles	10	88.652	78.300
Deterioro de inventarios	6	-	32.910
Amortización otros activos	11	180.641	179.972
<i>Cambios en activos y pasivos</i>			
Disminución en cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar		129.183	1.339
(Aumento) Disminución en inventarios		(191.624)	70.352
(Aumento) Disminución en activos por impuestos corrientes		(185.681)	86.269
(Aumento) Disminución en activos por impuestos diferidos		(7.733)	2.679
Aumento en seguros pagados por anticipado		(55.662)	(1.364)
Disminución (Aumento) de inversiones financieras		79.998	(70.000)
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		353.011	(358.137)
(Disminución) Aumento en ingresos diferidos		(204.370)	55.083
(Aumento) en garantías		-	(7.200)
(Disminución) Aumento en pasivos por impuestos corrientes		(7.939)	12.042
(Disminución) Aumento en obligaciones acumuladas		(5.743)	20.678
Ajustes al Patrimonio		-	(83.593)
Beneficios definidos y Otros		824	24.131
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación		296.432	164.780

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.



 Ramiro Baldeón
Gerente General



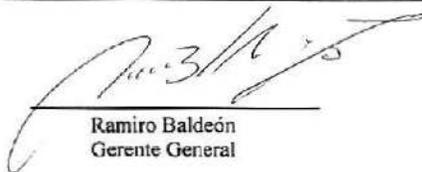
 Cristian Pozo
Gerente Financiero

RED TRANSACCIONAL COOPERATIVA S.A. RTC

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Continuación...)
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		en U.S. dólares	
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:			
Adquisición de muebles y equipos, neto	9	(231.013)	(15.781)
Incrementos en otros activos, neto	11	(74.327)	(90.000)
Incremento de activos intangibles, neto	10	<u>(388.284)</u>	<u>(103.919)</u>
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión		<u>(693.624)</u>	<u>(209.700)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:			
Préstamos adquiridos y pagos, neto		(40.800)	50.800
Aportes para futura capitalización		<u>609.000</u>	<u>-</u>
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de financiamiento		<u>568.200</u>	<u>50.800</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:			
Aumento neto en efectivo y equivalentes de efectivo		171.008	5.880
Saldos al comienzo del año		<u>27.691</u>	<u>21.811</u>
SALDOS AL FIN DEL AÑO	4	<u>198.699</u>	<u>27.691</u>

Las notas a los estados financieros son parte integrante de los mismos.


 Ramiro Baldeón
 Gerente General


 Cristian Pozo
 Gerente Financiero