

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de
RISTORICOLA CIA. LTDA.

Opinión con salvedad

He auditado los estados financieros que se acompañan de la Compañía RISTORICOLA CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables relevantes significativas.

Los Estados Financieros de RISTORICOLA CIA. LTDA. por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2017, en los aspectos materiales, no presentan errores que requieran una opinión con salvedad.

En mi opinión, los estados financieros presentados en el informe de la sección de observaciones, no presentan errores que requieran una opinión con salvedad. Sin embargo, la posición financiera de RISTORICOLA CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo por el año que terminó en esa fecha, así como un resumen de políticas contables relevantes significativas, no están de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Propietarios y Accionistas (NIIF para PYMES).

Fundamentos de la Opinión con salvedad

La administración de la compañía no dispone de la documentación soporte necesaria para respaldar el pago de dividendos de los años 2015 y 2016 por US\$ 202.818 y US\$ 20.804 respectivamente. Por lo tanto no me fue posible verificar la razonabilidad de los mencionados dividendos.

No realicé la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIAs), de Responsabilidad del Auditor para la Auditoría de Estados Financieros de mi informe. Soy responsable de la opinión que emito sobre los estados financieros de la Compañía, basándome en las NIIF para PYMES y en las Normas Internacionales de Información Financiera para Propietarios y Accionistas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera para Propietarios y Accionistas (CNIIF) y en las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera para Propietarios y Accionistas (CNIIF) y en las NIIF para PYMES emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Información Financiera para Propietarios y Accionistas (CNIIF).

Otra información distinta a los estados financieros e informe de auditoría

La administración es responsable por la preparación de esta información. Otra información comprende el Informe anual a los accionistas 2017 informado por el Gerente General, pero no incluye los estados financieros y ni informe de auditoría.

RISTORICOLA CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE DICIEMBRE 31 DE 2017

RISTORICOLA CIA. LTDA.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

DICIEMBRE 31 DE 2017

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

1. Opinión del Auditor Independiente

2. Estado de Situación Financiera

3. Estado de Resultados Integral

4. Estado de Cambios en el Patrimonio

5. Estado de Flujo de Efectivo

6. Notas a los Estados Financieros

7. Anexos

8.4. Otros establecimientos

8.5.1. Servicio de Rentas Internas

IVA - Impuesto al Valor Agregado

NIIF PYMES - Normas Internacionales de Información Financiera para Propietarios y Mediana

Empresas

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

IASB - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad

- Evalué la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.

- Concluí sobre la adecuación de utilizar por parte de la administración la base contable de costo para determinar los resultados financieros, considerando que la misma puede proyectar una distorsión significativa sobre la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones financieras y que la misma puede requerir la emisión de una opinión calificada. Sin embargo, la información financiera presentada en el informe de la sección de observaciones, no presenta errores que requieran una opinión calificada. Sin embargo, la información financiera presentada en el informe de la sección de observaciones, no presenta errores que requieran una opinión calificada.

- Evalué la preparación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las informaciones relevantes y si los estados financieros representan de manera adecuada las transacciones y hechos subyacentes.

- Comunicar a los encargados del gobierno de la entidad, entre otros, cualquier deficiencia o falta de cumplimiento de las NIIF para PYMES, y los impactos significativos de la misma en el momento de la emisión del informe de auditoría.

Informes sobre otros requerimientos legales y normativos

MI opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, se emite por separado.

Quito, 13 de abril de 2018

CPA LCOO ANSEL QUSHIBE

Registro No. 23.331

CPA LCOO ANSEL QUSHIBE

Registro No. 23.331

RISTORICOLA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en US\$ mil)

	2017	2016
ACTIVO		
Activo Corriente		
Cuentas por Cobrar Corrientes	221.483	257.118
Existencias	57.884	14.949
Activos por Impuestos Corrientes	36.117	37.268
Activos no Corriente		
Activo no Corriente	628.333	358.333
Total Activo Corriente	315.727	265.511
Total Activo No Corriente	315.727	265.511
TOTAL ACTIVOS	631.454	531.022

PASIVO		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar	144.708	85.284
Impuestos diferidos	14.949	14.949
Cuentas por Pagar Intermedias	108.551	4.511
Total Pasivo Corriente	268.208	104.744
Pasivo no corriente		
Pasivo no corriente	363.246	426.278
Total Pasivo No Corriente	363.246	426.278
TOTAL PASIVOS	631.454	531.022

ACTIVO		
Activo Corriente		
Cuentas por Cobrar Corrientes	221.483	257.118
Existencias	57.884	14.949
Activos por Impuestos Corrientes	36.117	37.268
Activos no Corriente		
Activo no Corriente	628.333	358.333
Total Activo Corriente	315.727	265.511
Total Activo No Corriente	315.727	265.511
TOTAL ACTIVOS	631.454	531.022

PASIVO		
Pasivo Corriente		
Cuentas por Pagar	144.708	85.284
Impuestos diferidos	14.949	14.949
Cuentas por Pagar Intermedias	108.551	4.511
Total Pasivo Corriente	268.208	104.744
Pasivo no corriente		
Pasivo no corriente	363.246	426.278
Total Pasivo No Corriente	363.246	426.278
TOTAL PASIVOS	631.454	531.022

ACTIVO		
Activo Corriente		
Cuentas por Cobrar Corrientes	221.483	257.118
Existencias	57.884	14.949
Activos por Impuestos Corrientes	36.117	37.268
Activos no Corriente		
Activo no Corriente	628.333	358.333
Total Activo Corriente	315.727	265.511
Total Activo No Corriente	315.727	265.511
TOTAL ACTIVOS	631.454	531.022

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros.

16. Hechos Posteriores

Con fecha 11 de abril de 2018, el gerente de la compañía, Rueda, Sr. Luis, señor Pablo Marzetti, ingresó la denuncia en la Unidad Judicial Primera de Contravenciones del Poder Judicial de la Federación, en la ciudad de Quito, Ecuador, por el delito de apropiación indebida y el delito de participaciones de la compañía. Estos hechos ocurrieron durante el periodo de la auditoría de la compañía. Estos hechos ocurrieron durante el periodo de la auditoría de la compañía. Estos hechos ocurrieron durante el periodo de la auditoría de la compañía.

17. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por el Comité de Asesoría y el Comité de Auditoría y Control Interno, así como por el Gerente de la Compañía, los estados financieros, según se detallan en las cuentas y justas directrices en modificaciones.