



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Accionistas de la Compañía Ricateak S.A.

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **RICATEAK S.A.**, que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio contable terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas conforme con las Normas Internacionales de Auditoría. En tal virtud, emito el informe con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad NIC y Normas Internacionales de Información Financieras NIF's aceptadas en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no contienen errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas; y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas Normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos y planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error.



Cepeda, León

Auditores & Consultores

ASOCIADOS CIA LTDA

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base razonable y emitir una opinión de auditoría.

Opinión

Los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la compañía RICATEAK S.A. al 31 de diciembre de 2018, y los resultados de sus operaciones, terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad NIC, generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Carlos Leon Guerra
Cepeda, León Auditores & Consultores
Asociados Cia. Ltda.
REG. SCVS-RNAE-1022
Guayaquil, septiembre 10 de 2019

Dirección: Cuenca 3425 y Alfredo Valenzuela
Mobile: 0997214989/ Telf: 2-367-017

cleon.auditoresexternos@gmail.com

GUAYAQUIL-ECUADOR

RICATEAK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	2017	2018
Efectivo caja	3 \$ 225.19	\$ 686.69
Inversión	799.00	5.134.819.47
Cuentas por cobrar clientes	4 87.240.33	86.778.83
(-) Provisión cuentas incobrables	-59.647.44	-59.647.44
Otras cuentas por cobrar relacionadas	5 231.220.16	32.05.11
Inventario disponible para la venta	2.756.090.83	-----
Servicio y otros pagos anticipados	6 99.373.23	99.373.23
Activo por impuestos Corrientes	7 23.752.10	22.017.30
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	<u>\$ 3.139.053.40</u>	<u>\$ 5.316.082.19</u>
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Terrenos	\$ 0.00	\$ 0.00
Construcciones en proceso	\$ 0.00	\$ 0.00
Muebles y enseres	\$ 0.00	\$ 0.00
Maquinaria y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Equipos de computación	\$ 0.00	\$ 0.00
(-) Depreciación acumulada de planta y equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Inversiones	\$ 430.999.45	\$ 0.00
	<u>\$ 3.570.052.85</u>	<u>\$ 0.00</u>
TOTAL ACTIVO	<u>\$ 3.570.052.85</u>	<u>\$ 5.316.082.19</u>

Ver notas a los estados financieros

RICATEAK S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

PASIVO		2017	2018
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Locales	8	\$ 101.717.42	\$ 116.345.42
Cuentas por Pagar Relacionadas	9	2.298.042.39	2.298.042.39
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	49.686.82	49.686.82
Obligaciones con la administración tributaria	11	2.378.84	20.00
Impuesto a la Renta por Pagar		7.060.66	0.00
Participación Trabajadores		0.00	0.00
Otras obligaciones corrientes empleados		23.992.35	0.00
IESS por pagar	12	4.700.46	4.700.46
Anticipos de clientes		0.00	0.00
Otras cuentas por pagar	13	<u>54.499.49</u>	<u>91.856.55</u>
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>\$ 2.542.078.43</u>	<u>\$ 2.560.651.64</u>
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones bancarias			
Pasivo diferido			
Otros pasivos	14	<u>24.185.28</u>	<u>24.185.28</u>
TOTAL PASIVO		<u>\$ 2.566.263.71</u>	<u>\$ 2.584.836.92</u>
PATRIMONIO			
Capital	15	\$ 811.383.00	\$ 811.383.00
Reserva Legal		0.00	0.00
Superavit por revaluación (vuelo forestal)		82.347.81	1.747.764.14
Utilidad ejercicios anteriores		186.970.03	192.406.14
Resultado del presente ejercicio		<u>-76.911.70</u>	<u>-20.308.01</u>
TOTAL PATRIMONIO		<u>\$ 1.003.789.14</u>	<u>\$ 2.731.245.27</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>\$ 3.570.052.85</u>	<u>\$ 5.316.082.19</u>

Ver notas a los estados financieros

RICATEAK S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INGRESOS	\$ <u>0.00</u>
GASTOS OPERACIONALES	
<i>Gastos Administrativos</i>	\$ 20.237.20
<i>Gastos financieros</i>	70.81
<i>Gastos de venta</i>	0.00
<i>Otros Gastos</i>	<u>0.00</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ <u>20.308.01</u>
<i>Utilidad antes Participación Trabajadores</i>	\$ -----
<i>15% Participación Trabajadores</i>	-----
<i>Utilidad grabable</i>	-----
<i>22% impuesto a la Renta</i>	-----
<i>Según conciliación</i>	-----
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	\$ <u>20.308.01</u>

Ver notas a los estados financieros

RICATEAK S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO
ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO

<i>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	461.50
<i>Clases de Cobros Por Actividades de Operación</i>	\$ <u>54.181.36</u>
<i>Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios</i>	\$ -53.649.05
<i>Intereses pagados</i>	<u>- 70.81</u>
 <i>FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</i>	 461.50
 <i>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</i>	 \$ 0.00
 <i>FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION</i>	 \$ 0.00
 <i>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	 461.50
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</i>	\$ <u>225.19</u>
<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</i>	<u>\$ 686.69</u>

Ver notas a los estados financieros

RICATEAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo	2017	2018	Variación
Caja y Bancos	<u>\$ 225.19</u>	<u>\$ 686.69</u>	<u>\$ 461.70</u>

Saldo conciliado establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

3.1. Otro Activo Financiero Corriente (Inversión)	\$ 5.134.819.47
--	------------------------

Saldo establecido al 31 de diciembre de 2018, correspondiente a la inversión efectuada por la empresa.

4. Cuentas por Cobrar Clientes	2017	2018	Variación
	<u>\$ 87.240.33</u>	<u>\$ 86.778.83</u>	<u>\$ 461.50</u>

Registra el saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, por los créditos concedidos a clientes en la comercialización de madera, sin generar intereses anuales.

5. Otras Cuentas por Cobrar	2017	2018	Variación
	<u>\$ 231.220.16</u>	<u>\$ 32.054.11</u>	<u>\$ 199.166.05</u>

Contabiliza el saldo al 31 de diciembre de 2018, por anticipos entregados a proveedores por la compra de madera, sin generar intereses anuales.

6. Servicios y Pagos Anticipados	2017	2018	Variación
	<u>\$ 99.373.23</u>	<u>\$ 99.373.23</u>	<u>\$ 0.00</u>

Registra el saldo establecido por la Compañía por provisiones de suministro y materiales al 31 de diciembre de 2018, sin intereses.

7. Impuestos Corrientes	2017	2018	Variación
	<u>\$ 23.752.10</u>	<u>\$ 22.017.30</u>	<u>\$ 1.734.80</u>

Contabiliza el crédito tributario Retenciones IVA y Retenciones en la Fuente, inclusive, al crédito tributario en compras efectuadas a la Compañía proveniente de la comercialización de productos agrícolas al 31 de diciembre de 2018.

8. Cuentas Por Pagar Locales	2017	2018	Variación
	<u>\$ 101.717.42</u>	<u>\$ 116.345.42</u>	<u>\$ 14.628.00</u>

Revela el saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de los créditos de suministros otorgado por los proveedores del mercado local, sin intereses.

9. Cuentas Por Pagar Relacionadas	2017	2018	Variación
	<u>\$ 2.298.042.39</u>	<u>\$ 2.298.042.39</u>	<u>\$ 0.00</u>

Contabiliza el saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente del saldo por liquidar de la Cuenta por Pagar "Organigrama".

Ver notas a los estados financieros

RICATEAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

10. Obligaciones Instituciones Financieras	2017	2018	Variación
	\$ <u>49.686.82</u>	\$ <u>49.686.82</u>	\$ <u>0.00</u>

Registra el saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por los Sobregiros Bancarios y Préstamos otorgados a la Compañía por el Banco Pichincha, por el importe de \$ 50.000.00.

11. Obligaciones con Administración Tributaria	2017	2018	Variación
	\$ <u>2.378.84</u>	\$ <u>20.00</u>	\$ <u>2.358.84</u>

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por los impuestos tributarios asumidos pendientes de liquidación al Servicio de Rentas Internas.

12. IESS por Pagar	2017	2018	Variación
	\$ <u>4.700.46</u>	\$ <u>4.700.46</u>	\$ <u>0.00</u>

Revela el saldo conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de las obligaciones patronales con los trabajadores pendientes de liquidar.

13. Otras Cuentas por Pagar	2017	2018	Variación
	\$ <u>54.499.49</u>	\$ <u>91.856.55</u>	\$ <u>37.357.06</u>

Saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de los créditos concedidos a la empresa por clientes relacionados.

14. Otros Pasivos	2017	2018	Variación
	\$ <u>24.185.28</u>	\$ <u>24.185.28</u>	\$ <u>0.00</u>

Saldo revelado y conciliado por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, proveniente de Préstamos otorgados por accionistas a largo plazo sin intereses.

15. Capital Social	2017	2018	Variación
	\$ <u>811.383.00</u>	\$ <u>811.383.00</u>	\$ <u>0.00</u>

Saldo conformado por 811 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00 cada una de los Estados Unidos de América, liberada en su totalidad al 31 de diciembre de 2018.

16. Superávit por Revalorización (Vuelo Forestal)	\$ <u>1.747.764.14</u>
--	-------------------------------

Registra el saldo establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018, generado por los vuelos Forestales realizados.

Ver notas a los estados financieros

RICATEAK S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

17. Utilidad ejercicios contables anteriores **\$ 192.406.14**

Revela el saldo de utilidades obtenidas de ejercicios anteriores, acumuladas por la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

18. Resultado del Presente Ejercicio **\$ (20.308.01)**

Saldo conciliado al 31 de diciembre de 2018, proveniente del resultado negativo obtenido por la empresa durante el ciclo contable de 2018.

19. *Conforme la Escritura Pública de Constitución de la Compañía, el objeto social es la producción de madera, la fabricación de productos de madera y corcho, por lo tanto sus estados financieros no revelan tener Propiedad Intelectual ni Derecho de Autor, de acuerdo al contenido en la Resolución No. 04.Q.II.001 publicada en el Registro Oficial # 289 en marzo 10 de 2004.*

20. *La Compañía tiene abierto los libros contables correspondiente a los ejercicios fiscales de 2015, 2016, 2017 incluso 2018, para ser revisados por las autoridades tributarias del Servicio de Rentas Internas.*

21. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y a la fecha presentación de los estados financieros al (10 de septiembre del 2018), en adición a las notas explicativas, no se han generado eventos importantes que en opinión de la Administración Central de la Compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros.

22. *Según la resolución número **SCVS-IRC-170003** de cinco de junio de 2017 emitida por la Intendencia de Compañías de Cuenca, la Compañía se encuentra intervenida.*