

INFORME DEL COMISARIO

A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE RICATEAK S.A.

En mi calidad de Comisario designado y contratado por parte de **RICATEAK S.A.**; y en cumplimiento a lo dispuesto en los estatutos de la empresa y en concordancia con el Art. 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Balance General de la Compañía al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, por el año terminado en esa fecha.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general. Considero que mi revisión provee una base razonable para expresar una opinión.

1. CUMPLIMIENTO DE RESOLUCIONES

Respecto a las obligaciones determinadas por la Ley de Compañías y de acuerdo con lo requerido por las normas legales vigentes, informo que:

Revise las resoluciones adoptadas por la Junta de Accionistas, y en mi opinión considero que la Administración ha dado cumplimiento a las obligaciones legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones respectivas. Los libros de actas de Juntas de Accionistas han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

Los títulos de acciones y los talonarios, se encuentran actualizados al 31 de diciembre de 2018.

2. PROCEDIMIENTO DE CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realice un estudio, del Sistema de Control Interno de la Compañía, en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas de auditoría generalmente aceptadas; bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios a aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

3. REGISTROS LEGALES Y CONTABLES

RICATEK S.A.; es una compañía la cual fue constituida en la ciudad de Cuenca – Provincia del Azuay Ecuador, el 22 de julio del 2014, ante la Dr. Eduardo Esteban Palacios Sacoto; Notaria 9 del Cantón Cuenca. La **COMPAÑÍA RICATEAK S.A** el 11 de noviembre del año 2015 ante mi Dra. Jacqueline Vásquez Velastegui, Notaria Tercera del Cantón Quito registra un aumento de **CAPITAL** por una cuantía de 810.583,00 y reforma de estatutos con Escritura Publica Correspondiente.

El Objeto Social principal de la compañía es la que se establece en el literal C16; **PRODUCCION DE MADERA Y CORCHO**. Los Estados Financieros se encuentran preparados de acuerdo con las políticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas en sus aspectos importantes, están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, Normas Ecuatorianas de Contabilidad, Principios Generalmente Aceptados.

En base de los resultados obtenidos al aplicar selectivamente mis procedimientos de revisión, considero que la documentación contable, financiera y legal, de la Compañía cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas, el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

INFORME DEL COMISARIO

4. ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Para conocimiento de los señores accionistas considero importante, revelar cifras de resultado final al año 2018; las mismas que reflejan lo siguiente:

RICATEAK S.A.
A DICIEMBRE 31 DE 2018
ESATADO DE SITUACION FINANCIERA

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE		DIFERENCIAS
	2017	2018	2017-2018
ACTIVO CORRIENTE	3.139.053,40	5.316.082,19	2.177.028,79
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	225,19	686,69	461,50
INVERSIONES TEMPORALES	799,00	5.134.819,47	5.134.020,47
CUENTAS Y DOC POR COBRAR COMERCIALES	87.240,33	86.778,83	-461,50
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	231.220,16	32.054,11	
(-) ESTIMACION PARA INCOBRABLES	-59.647,44	-59.647,44	0,00
ANTICIPO A PROVEEDORES	99.373,23	99.373,23	0,00
INVENTARIO	2.756.090,83	0,00	0,00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23.752,10	22.017,30	-1.734,80
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3.139.053,40	5.316.082,19	0,00
ACTIVO DIFERIDO	430.999,45	0,00	0,00
GASTOS DE CONSTITUCION	0,00	0,00	0,00
OTROS GASTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
IMPUESTOS DIFERIDOS	0,00	0,00	0,00
OTRAS INVERSIONES	430.999,45	0,00	0,00
TOTAL ACTIVOS DIFERIDOS	430.999,45	0,00	0,00
ACTIVO FIJO	0,00	0,00	0,00
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00
MUEBLES Y ENSERES	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE COMPUTACION	0,00	0,00	0,00
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES Y ELECTRONICO	0,00	0,00	0,00
VEHICULOS DE OPERACION	0,00	0,00	0,00
EQUIPO Y HERRAMIENTAS	0,00	0,00	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO	3.570.052,85	5.316.082,19	0,00
PASIVO CORRIENTE	2.542.078,43	2.560.651,64	18.573,21
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	101.717,42	116.345,42	14.628,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	49.686,82	49.686,82	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	54.499,49	91.856,55	37.357,06
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	2.298.042,39	2.298.042,39	0,00
OBLIGACIONES ACUMULADAS TRABAJADORES	23.992,35	0,00	-23.992,35
OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.378,84	20,00	-2.358,84
PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADOS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	0,00	0,00	0,00
IESS POR PAGAR	4.700,46	4.700,46	0,00
IMP. RENTA DEL EJERCICIO	7.060,66	0,00	-7.060,66
PASIVOS NO CORRIENTES	24.185,28	24.185,28	0,00
PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADOS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE	24.185,28	24.185,28	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES	0,00	0,00	0,00
TOTAL PASIVO	2.566.263,71	2.584.836,92	0,00
PATRIMONIO			
CAPITAS SUSCRITO Y PAGADO	811.383,00	811.383,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00	0,00
SUPERAVIT POR REVALUACION (VUELO FORESTAL)	82.347,81	1.747.764,14	1.665.416,33
RESULTADOS ACUMULADOS	186.970,03	192.406,14	5.436,11
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-76.911,70	-20.308,01	56.603,69
TOTAL PATRIMONIO	1.003.789,14	2.731.245,27	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3.570.052,85	5.316.082,19	

INFORME DEL COMISARIO

RICATEAK S.A.
EN MILES DE DOLARES
ESTADO DE RESULTADOS

	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE		
	2017	2018	2017-2018
INGRESOS ORDINARIOS	0,00	0,00	0,00
INGRESOS SERVICIOS 0%	0,00	0,00	0,00
INGRESOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00
(-) COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	0,00	0,00	0,00
(=) UTILIDAD BRUTA	0,00	0,00	0,00
(-) GASTOS DE VENTAS	0,00	0,00	0,00
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	0,00	-20.237,20	20.237,20
GASTOS DEPRESICACION ACTIVOS		0,00	
(-) GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	0,00	-20.237,20	20.237,20
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	0,00	-20.237,20	20.237,20
(-) IMPUESTO CAUSADO	0,00	0,00	0,00
(=) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO		-20.237,20	

RICATEAK S.A.
EN MILES DE DOLARES
ESTADO DEL PATRIMONIO

CUENTAS	AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31		
	2017	2018	2017-2018
APORTES FUTURAS			
CAPITALIZACIONES	0,00	0,00	0,00
CAPITAL PAGADO	811.383,00	811.383,00	0,00
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	0,00	0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	186.970,03	192.406,14	5.436,11
SUPERAVIT POR REVALUACION (VUELO FORESTAL)	82.347,81	1.747.764,14	1.665.416,33
RESULRADOS DE EJERCICIO	-76.911,70	-20.308,01	56.603,69
PATRIMONIO NETO	1.003.789,14	2.731.245,27	-1.727.456,13

INFORME DEL COMISARIO

5. ANALISIS DE LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.

Esta cuenta está compuesta por el saldo en cuentas de Caja Recaudación, Bancos y saldo de caja chica al 31 de diciembre de 2018

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Corresponde a los saldos de cuentas por cobrar a clientes por \$. 86.778,83 al 31 de diciembre de 2018

ESTIMACIÓN PARA INCOBRABLES.

Esta cuenta se genera en este periodo, a diciembre 31 por el valor de \$. 59.647,44; corresponde al mismo saldo del periodo anterior

ANTICIPOS PROVEEDORES

Esta cuenta registra saldo por un valor de \$. 99.373,23 y corresponde a provisiones de suministro y materiales establecido por la Compañía al 31 de diciembre de 2018.

CUENTA INVENTARIO

Contabiliza el saldo de inventario al 31 de diciembre 2017 por el valor de \$. 2.756.090,83; a diciembre 31 del 2018 el saldo es cero.

ANTICIPO POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Esta cuenta registra un valor de \$. 22.017,30 al diciembre 31 de 2018

OTRAS INVERSIONES.

Esta cuenta registra un saldo de \$. 5.134.819,47 a diciembre 31 de 2018.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Reconoce el saldo de varias cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2018

OBLIGACIONES ACUMULADAS TRABAJADORES.

Registra saldo cero a diciembre 31 de 2018

OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.

Reconoce el saldo por pagar al fisco considerando el saldo en el periodo anterior.

IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO.

Reconoce el saldo al 31 de diciembre 2017 por el valor de \$. 7.060,66 y, a diciembre de 2018 el saldo es cero.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Registra el saldo de \$. 91.856,55 al diciembre 31 de 2018

INFORME DEL COMISARIO

COMPOSICION DEL ESTADO DE RESULTADOS

CUENTA DE INGRESOS ORDINARIOS.

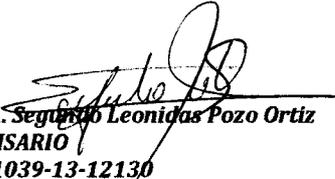
La compañía RICATEAK S.A; por el periodo 2018 no registra ingresos por ningún concepto, sin embargo, es este periodo se generaron gastos en administración \$. 20.237,20.

COMPOSICION DEL PATRIMONIO

PATRIMONIO CAPITAL SOCIAL

La Compañía RICATEAK S.A. registra su patrimonio al 31 de diciembre por un total de \$. 2731.245,27; detallado de la siguiente forma.

Capital pagado	811.383,00
Otros Resultados Integrales	0,00
Resultados Acumulados	192.406,14
Superavit por revaluación	1747.764,14
Resultado del Ejercicio	<u>-20.308,01</u>
PATRIMONIO NETO	2.731.245,27


ING. CPA. Segundo Leonidas Pozo Ortiz
COMISARIO
REG. 1039-13-12130

Quito, DM; Octubre 1 del 2019