

LCDA. JANIRA GARZÓN
AUDITORA INDEPENDIENTE
Dir. Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617



RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.

**Estados financieros con el Informe de los Auditores
Independientes**

Al 31 de diciembre del 2019



RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES.....	1
OPINIÓN CALIFICADA	1
FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN.....	1
OTRA INFORMACIÓN.....	2
RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS	2
RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	2
INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS	3

Abreviaturas usadas:

US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
SRI - Servicio de Rentas Internas
IVA - Impuesto al Valor Agregado
NIA – Norma Internacional de Auditoría
IESS - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera
NIC - Norma Internacional de Contabilidad
CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES – Pequeñas y Medianas Entidades
IR - Impuesto a la Renta



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A**

OPINIÓN CALIFICADA

- He auditado los estados financieros de **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.**, que comprenden al estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados del período y otros resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo - método directo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.
- En mi opinión los estados financieros antes mencionados se presentan razonablemente, excepto por las limitaciones descritas en los fundamentos de la opinión calificada en todos los aspectos significativos y materiales la situación financiera de **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.**, así como el resultado de sus operaciones y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN

- Como se describe en la Nota 7, no me fue posible determinar la razonabilidad de la Cuenta de Anticipos de la Arq. Ana Barriga por el valor de US\$116.966 dólares, ya que la Administración no tiene el sustento relacionado con dicho anticipo.
- La compañía no declara al Servicio de Rentas Internas el total de Ingresos del mes de diciembre del año 2019 por factura de honorarios al Fideicomiso por un valor de US\$231.949,41; cuyo 12% de IVA genera un valor de impuestos de US\$ 27.833; retenciones de IVA por el valor de US\$2.326,89 y retención en la fuente de impuesto a la renta por el valor de US\$2.760,91. Hasta la fecha de la finalización de la visita no se pudo evidenciar dicho pago.
- La compañía no ha determinado el deterioro de la Inversión en el Fideicomiso Retamo Parc, ya que los Estados Financiero de esta entidad presentan una pérdida de US\$373.499 dólares en la que la Compañía mantiene un aporte del 43% al cierre del ejercicio del año 2019, puesto que la Administración determina que este tipo de negocios se liquidan a la terminación de los mismos, fecha en la que se podrá establecer la utilidad o pérdida del negocio. La Administración espera terminar este proyecto en el año 2021.

ASUNTOS DE ÉNFASIS

- Sin calificar la opinión informo que tal como se revela en la Nota 30, a la fecha de emisión de este informe no es factible determinar los efectos que podrían producirse de las referidas condiciones por la emergencia sanitaria derivada del COVID 19, sobre la posición financiera y resultados futuros de la Compañía, en tal virtud deben ser analizados considerando que sus cifras pueden modificarse de forma desfavorable para períodos posteriores.
- Los estados financieros que se acompañan han sido preparados bajo el parámetro de que la empresa continuará como negocio en marcha, ya que a pesar de que las pérdidas superan el 50% del capital social;(ver nota 22) durante el año 2018 y 2019 la compañía ha obtenido utilidades, lo que apoya a mejorar la posición financiera y patrimonial de la compañía.



- He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros del informe. Soy independiente de la Entidad de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA), y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con el Código de Ética del IESBA. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

OTRA INFORMACIÓN

- No existe otra información que sea reportada conjuntamente o por separado al juego completo de los estados financieros de la Compañía, por lo cual, no es mi responsabilidad el expresar una opinión de otra información.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y de control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estos estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como una empresa en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración intente liquidar la Compañía o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista. La Administración de la Compañía es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Mis objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede verse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:
- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso

LCDA. JANIRA GARZÓN
AUDITORA INDEPENDIENTE

Dir. Matías Virgil E6104 y Pío Jaramillo
Celular: 0994939617

de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtuve 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.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.
- Comunicué a los responsables del gobierno de la Entidad entre otras cuestiones, lo relacionado a, el alcance planificado, el calendario de ejecución y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Mi informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía **RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.**, como agente de percepción y retención por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2019, establecido por el Servicio de Rentas Internas, se emitirá por separado, siendo responsabilidad de la administración la elaboración de estos.

28 de julio de 2020
Quito, Ecuador


Janira Alexandra Garzón Hinojosa
RNAE No. 1137

RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Activos</u>			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	9.916	10.873
Cuentas por cobrar - Comercial	6	743.430	22.673
Cuentas por cobrar relacionadas	7	118.143	4.085
Impuestos corrientes por recuperar	8	34.989	24.607
Servicios y otros pagos anticipados	9	20.735	5.148
Proyectos	10	1.434.994	1.527.214
Total activos corrientes		2.362.207	1.594.600
Activos no corrientes:			
Mobiliario y equipo, neto de depreciación acumulada	11	41.021	46.676
Inversiones No Corrientes		1.000	1.000
Activos por Impuestos Diferidos	12	38.763	37.907
Total activos no corrientes		80.784	85.583
Total activos		2.442.991	1.680.183
Pasivos:			
Pasivos corrientes:			
Cuentas por pagar, proveedores	13	246.381	42.583
Cuentas por pagar - relacionadas	14	60.415	175
Obligación con instituciones Financieras	15	24.434	19.710
Obligaciones corrientes por pagar SRI-IESS	16	160.180	29.462
Pasivos laborales	17	31.519	23.584
Otras cuentas por pagar	18	150.000	170.160
Total pasivos corrientes		672.928	285.674
Pasivos no corrientes:			
Prestamos de Terceros no relacionados	19	1.753.372	1.466.722
Préstamos con Partes Relacionadas	20	58.300	-
Pasivo por jubilación patronal y bonificación por desahucio	21	86.800	97.098
Total pasivos no corrientes		1.898.471	1.563.820
Total pasivos		2.571.400	1.849.494
Patrimonio Neto:			
Capital acciones	22	161.346	161.346
Reservas		21.484	19.644
Adopción por primera vez de las NIIFs		(25.726)	(25.726)
Ganancias acumuladas		7.833	-
Pérdidas acumuladas		(345.077)	(344.606)
ORI		33.842	12.199
Utilidades (pérdidas) del Ejercicio		17.418	7.833
Total Patrimonio Neto		(128.409)	(169.310)
Total pasivos más patrimonio neto		2.442.991	1.680.183


 Ana Barriga Ordoñez
 Representante Legal


 Patricia Aracely García
 Contadora General

RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	23	981.359	604.141
(-) Costo de ventas y producción	24	(699.407)	(353.467)
Margen Bruto		281.952	250.674
 (-) Gastos de Administración	25	(183.871)	(202.461)
(-) Gastos de Mantenimiento		(24.425)	(22.273)
Resultado en operaciones		73.656	25.939
 Otros Ingresos	26	13.652	13.345
(-) Gastos Financieros	27	(46.735)	(17.219)
(-) Otros gastos		(10.239)	(5.377)
Resultado antes de impuesto a la renta		30.334	16.689
 (-) 15% PUT	28	(4.550)	(2.503)
(-) Impuesto a la renta corriente		(7.381)	(7.272)
 (+/-) Impuesto a la renta diferido		(984)	(1.419)
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		17.418	7.833


 Ana Barriga Ordoñez
 Representante Legal


 Patricia Aracely García
 Contadora General

RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Suscrito	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Implementación 1era vez NIIFs	Resultados Acumuladas de Ejercicios Anteriores	Pérdidas acumuladas	Otros Resultados Integrales	Resultado del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2018	161.346	-	19.644	(25.726)	-	(344.606)	12.199	7.833	(169.310)
Ajuste	-	-	-	-	-	(471)	-	-	(471)
Otros Resultados Integrales cálculo Actuarial	-	-	-	-	-	-	21.643	-	21.643
Transferencia a otras cuentas patrimoniales	-	-	1.840	-	471	-	-	(7.833)	(5.522)
Reclasificación	-	-	-	-	7.833	-	-	-	7.833
Utilidad o pérdida del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	17.418	17.418
Saldos al 31 de diciembre del 2019	161.346	-	21.484	(25.726)	8.304	(345.077)	33.842	17.418	(128.409)


Ana Barriga Ordoñez
Representante Legal


Patricia Aracely García
Contadora General

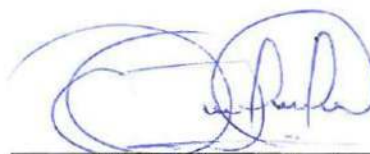
RIVADENEIRA BARRIGA ARQ. S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 con cifras comparativas del 2018
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Clientes	260.157	585.293
Pagado a proveedores y empleados	745.516	(698.889)
Dividendos Pagados	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	(16.199)	(20.458)
<i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>	989.474	(134.054)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Compra de propiedades planta y equipo	(4.865)	(2.543)
<i>Efectivo neto usado en actividades de inversión</i>	(4.865)	(2.543)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Préstamos de Terceros	(1.009.051)	133.722
Otras entradas (salidas) de efectivo	23.484	13.525
<i>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</i>	(985.567)	147.247
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(957)	10.650
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	10.873	223
<i>Efectivo y sus equivalentes al final del año</i>	9.916	10.873



Ana Barriga Ordoñez
Representante Legal



Patricia Aracely García
Contadora General

