RIDACA C.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

POR EL PERIODO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DE 2016

Informe de los Auditores Independientes

A la Junta General de Accionistas de:
RIDACA C.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de RIDACA C.A. (la Compañía), que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de las principales políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos se presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos de la situación financiera de RIDACA C.A., al 31 de diciembre del 2016, los resultados de sus operaciones y su flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES).

Bases para una Opinión

Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se encuentran descritas en la sección Responsabilidad del Auditor para la Auditoria de los Estados Financieros. Nosotros somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Consejo Internacional de Estándares Éticos para Contadores Profesionales (Código IESBA) y hemos cumplido nuestras otras responsabilidades éticas de acuerdo con el Código IESBA, junto con los requerimientos éticos que son relevantes para la auditoría de los estados financieros en Ecuador.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarnos una base para nuestra opinión.

Responsabilidad de la gerencia sobre los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y de su control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros que no contengan distorsiones importantes debidas 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 negocio en marcha, revelando, según corresponda, asuntos relacionados con esta capacidad y utilizar el supuesto de negocio en marcha para el registro contable de sus operaciones; a menos que, la administración tenga intenciones claras de liquidar la Compañía, cesar operaciones, o no tiene alternativa realista para mantener el supuesto antes indicado.

La Administración es responsable de supervisar el proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor para la Auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una certeza razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores significativos, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Una certeza razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detectará errores materiales cuando ellos existan. Los errores pueden originarse de fraude o error y se consideran significativos si, individualmente o en conjunto, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, ejercemos un juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos de los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y efectuamos procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proveer una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una declaración equivocada material resultante del fraude es mayor que el resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o la anulación del control interno.

- Obtenemos un entendimiento del control interno relevante a la auditoría para diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

- Evaluamos lo adecuado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las revelaciones relacionadas hechas por la administración.

- Concluimos sobre el adecuado uso de la administración de la base de la contabilidad en continuidad y, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan originar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre importante, debemos indicar en nuestro informe a las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son inadecuadas, para modificar nuestra opinión.

  Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoria obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuras pueden hacer que la Compañía deje de ser negocio en marcha.

- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de una manera que logre una presentación razonable.

Nos comunicamos con la administración con respecto a otros problemas, el alcance y tiempo planeado de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, incluyendo algunas deficiencias significativas en el control interno que identificamos durante nuestra auditoría.

Párrafo de énfasis

1. La Compañía presenta indicadores de liquidez negativos, debido a que los pasivos corrientes exceden a los activos corrientes en US$744.535. Es opinión de la Administración que los accionistas seguirán entregando el soporte financiero que la Compañía requiere para continuar las operaciones.

SBV Auditores

SBV Auditores Asociados Cía. Ltda.
RNAE-490
25 de Abril de 2017
Quito - Ecuador

Pablo Andrés Díaz Rosero
GERENTE GENERAL

RIDACA C.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2016, 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Al 31 de diciembre 2016	2015
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	23.141	10.569
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	67.359	169.742
Total Activos corrientes		**90.500**	**180.311**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, máquinas y equipos, neto de depreciación	8	1.011.554	1.020.925
Activo Biologico, neto de depreciación	9	111.388	222.392
Inversiones en Acciones	10	258.444	258.444
Total Activos No Corrientes		**1.381.386**	**1.501.761**
TOTAL ACTIVOS		**1.471.886**	**1.682.072**
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos y Obligaciones Financieras	11	199.141	182.660
Acreedores Comerciales	12	36.907	54.897
Pasivos Acumulados	13	6.828	12.561
Otras cuentas por pagar	14	592.159	649.678
Total Pasivos Corrientes		**835.035**	**899.796**
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos y Obligaciones Financieras Largo Plazo	11	118.990	274.319
Otros Pasivos no Corrientes	15	538	398
Pasivos por impuestos diferidos	16	32.549	3.769
Total Pasivos Corrientes		**152.077**	**278.486**
TOTAL PASIVOS		**987.112**	**1.178.282**
PATRIMONIO			
Capital Social	18	80.000	80.000
Aportes futuras capitalizaciones	18	-	9.259
Reserva Legal	18	26.035	26.035
Otras reservas	18	238.499	238.499
Resultados Acumulados	18	140.240	149.997
TOTAL PATRIMONIO		**484.774**	**503.790**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**1.471.886**	**1.682.072**

f) Gerente General

f) Contador

RIDACA C.A.
ESTADO DE RESULTADOS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016, 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Nota	Al 31 de diciembre 2016	2015
Ventas	20	528.098	392.633
Costos Directos	21	292.733	268.691
Utilidad bruta en ventas		235.365	123.942
Gastos de Venta y Administración	22	187.713	125.420
Gastos Financieros	23	40.350	26.360
Utilidad (Pérdida) en Operación		**7.302**	**(27.838)**
Otros Ingresos	24	1.192	29.270
Otros Gastos	24	8.598	-
Total Otros (Gastos)/Ingresos Neto		**(7.406)**	**29.270**
(PÉRDIDA) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		**(104)**	**1.432**
Impuesto a la Renta Corriente	17	9.638	12.932
Impuesto a la Renta Diferido	17	-	-
PÉRDIDA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**(9.742)**	**(11.500)**
Otros Resultados Integrales:			
Ganancias Actuariales de ORI	18	(15)	(3)
PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO DESPUES DE ORI		**(9.757)**	**(11.503)**

f) Gerente General

f) Contador

RIDACA C.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de diciembre del 2016, 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

	Capital Pagado	Aporte futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Otras reservas	ORI	Resultados Acumulados Adopción por primera vez NIIF	Resultados Acumuladas	Resultado Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2014	80.000	9.259	26.035	238.499	12	202.433	(35.610)	(5.323)	515.305
Transferencia resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	(5.323)	5 323	-
Ganancias Actuariales	-	-	-	-	(15)	-	-	-	(15)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(11.500)	(11.500)
Saldo al 31 de diciembre de 2015	80.000	9.259	26.035	238.499	(3)	202.433	(40.933)	(11.500)	503.790
Transferencia resultados acumulados	-	-	-	-	-	-	(11.500)	11.500	-
Reverso Aporte Futuras Capitalizaciones	-	(9.259)	-	-	-	-	-	-	(9.259)
Ganancias Actuariales	-	-	-	-	(15)	-	-	-	(15)
Resultado del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-	(9.742)	(9 742)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	80.000	-	26.035	238.499	(18)	202.433	(52.433)	(9.742)	484.774

f) Gerente General

f) Contador

RIDACA C.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2016, 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION			
Efectivo recibido de clientes		462.486	317.666
Efectivo pagado a proveedores y otros		(421.319)	(585.988)
Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación		41.166	(268.322)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			
Adiciones Propiedades, máquinas y equipos		(521)	(2.550)
Venta de Propiedades, máquinas y equipos		61.102	-
Adiciones en Activos Biológicos		(2.365)	-
Venta de Activos Biológicos		116.220	28.280
Efectivo neto provisto por actividades de inversión		174.435	25.730
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Préstamos y Obligaciones Financieras		(138.848)	238.230
Otras cuentas por pagar		(64.180)	
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de financiamiento		(203.029)	238.230
AUMENTO NETO DE EFECTIVO		12.572	(4.362)
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO		10.569	14.931
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	US$	23.141	10.569

f) Gerente General **f) Contador**