

RIDACA C. A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018, 2017

INDICE

- Informe de los auditores independientes
- Estado de situación financiera
- Estado de resultados integrales
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
CINIIF	Interpretaciones del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
FVORI	Valor Razonable con Cambios en Otro Resultado Integral
FVR	Valor Razonable con Cambios en Resultados
SRI	Servicio de Rentas Internas
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores
US\$	U.S. dólares de los Estados Unidos de América

Informe del auditor independiente

A los Accionistas de
RIDACA C. A.:

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la Sociedad RIDACA C. A., que incluyen el estado separado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, excepto por los efectos del hecho descrito en el párrafo de "Fundamento de la opinión con salvedad", los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de RIDACA C. A. al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (PYME).

Fundamentos de la opinión

En adición, mi auditoría fue efectuada de acuerdo con 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".

Soy independiente de RIDACA C. A., de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), junto con los requerimientos de ética que son aplicables a nuestra auditoría y las disposiciones de independencia emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para mi opinión.

Párrafos de énfasis

- Los estados financieros adjuntos fueron preparados suponiendo que RIDACA C. A., seguirá como negocio en marcha. Como se desprende de los estados financieros, el resultado de los activos corrientes de US\$32,146, y pasivos corrientes de US\$283,051, su déficit de capital de trabajo US\$(250,905) para el presente ejercicio, crean una duda importante acerca de la habilidad de la entidad de continuar como un negocio en marcha. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos o los montos y la clasificación de los pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.



A los Accionistas de
RIDACA C. A.:

- Los estados financieros de RIDACA C. A., al 31 de diciembre de 2017, fueron examinados por otros auditores cuyo dictamen fechado 11 de abril de 2018, expresó una opinión sin salvedades sobre dichos estados financieros.

Responsabilidades de la Administración y de los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con los estados financieros

La Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o dado que no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la Sociedad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener 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 detecte una incorrección material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicó mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Se identificó y valoró los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, debido a fraude o error; diseñando y aplicando procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos, y obtenemos 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 de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, manifestaciones intencionalmente erróneas o elusión del control interno.

- Obtuve conocimiento del control interno con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la



A los Accionistas de
RIDACA C. A.:

finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Sociedad.

- Se concluyó sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en funcionamiento, y basándome en la evidencia obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros, o si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresen una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden ser causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Se evaluó en su conjunto, la presentación, 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 logren la presentación razonable.

Otra de mis responsabilidades es comunicarme con los responsables del gobierno de la Sociedad en relación con el alcance y el momento de realización de auditoría planificada, y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Asimismo, proporcionar a los responsables del gobierno de la Sociedad una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia, y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones que puedan afectar mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Mi opinión por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias como agente de retención y percepción de RIDACA C. A., se emite por separado.

Quito, 29 marzo, 2019
SC_RNAE 1187


José Edwin Mosquera L.
R 25202

RIDACA C. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS	Notas	Al 31 de diciembre	
		2018	2017
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	17,524	11,568
Cuentas y documentos por cobrar	7	-	28,588
Impuestos	8	6,335	5,717
Pagos anticipados	9	8,287	10,648
Total Activo Corriente		32,146	56,521
Activo no corrientes			
Propiedad planta y equipo neto	10	1,134,110	1,023,603
Activo biológico neto	11	12,338	51,297
Otras cuentas por cobrar L/P	12	260,928	258,444
Total Activo No Corriente		1,407,376	1,333,344
TOTAL ACTIVOS		1,439,522	1,389,865
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar financieras	13	74,573	107,430
Cuentas por pagar proveedores	14	168,739	41,738
Beneficios empleados e impuestos	15	10,480	9,894
Otras cuentas por pagar	16	29,259	59,249
Total Pasivo Corriente		283,051	218,311
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar financieras	13	416,933	33,739
Beneficios empleados largo plazo	17	1,165	614
Otros pasivos largo plazo	18	261,084	654,387
Total Pasivo No Corriente		679,181	688,740
TOTAL PASIVOS		962,233	907,051
PATRIMONIO	19		
Capital		80,000	80,000
Reservas		264,534	264,534
Resultados acumulados		132,756	138,280
TOTAL PATRIMONIO		477,290	482,814
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1,439,522	1,389,865

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
 Ver Diccionario adjunto

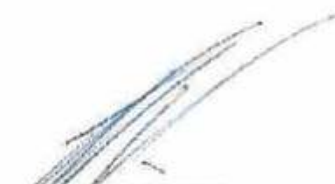

 f) Gerente General


 f) Contador

RIDACA C. A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
 (Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de diciembre	
	Notas	2018	2017
INGRESOS	20		
Venta de bienes		173,044	139,969
Prestación de servicios		254,686	227,581
Otros ingresos		4,563	70
Total Ingresos		432,293	367,619
Costo de venta	22	(259,258)	(268,135)
Ganancia bruta		173,035	99,485
GASTOS			
Gastos administración	23	(103,611)	(68,388)
Gastos financieros	24	(53,985)	(25,575)
Otros gastos	25	(11,281)	(4,205)
Ganancia antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores		4,157	1,316
15% Participación Trabajadores	26	(624)	(197)
Impuesto a la renta corriente/diferidos netos	26	(8,634)	(3,479)
UTILIDAD NETA		(5,100)	(2,360)

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
 ver Dictamen adjunto

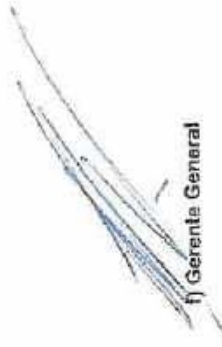

 f) Gerente General


 f) Contador

RIDACA C. A.
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América)
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018, 2017

	Capital	Reservas	Otras reservas	Otros resultados integrales ORI	Adopción NIIF	Resultados Acumulados	Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial 01/01/2016	80,000	26,035	238,499	(18)	202,433	(52,433)	(9,742)	484,774
Transferencias	-	-	-	-	-	(9,742)	9,742	-
Otro resultado integral	-	-	-	400	-	-	-	400
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(2,360)	(2,360)
Saldo al 31/12/2017	80,000	26,035	238,499	382	202,433	(62,175)	(2,360)	482,814
Transferencias	-	-	-	-	-	(2,360)	2,360	-
Otro resultado integral	-	-	-	(424)	-	-	-	(424)
Resultado del ejercicio	-	-	-	-	-	-	(5,100)	(5,100)
Saldo al 31/12/2018	80,000	26,035	238,499	(42)	202,433	(64,535)	(5,100)	477,290

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros
Véase el Anexo adjunto


 Gerente General


 Contador

RIDACA C. A.
ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO
(Expresando en dólares de los Estados Unidos de América)

	Al 31 de diciembre	
	2018	2017
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) antes de 15% a trabajadores e Impuesto a la renta	4,157	1,316
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación y amortización	28,572	30,244
Ajustes por gastos de provisiones	127	481
Ajuste Impuesto a la renta	8,661	3,479
Ajuste 15% participación trabajadores	624	197
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(2,457)	-
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	39,684	35,718
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
Disminución en deudores	28,588	9,896
Disminución en otras cuentas por cobrar	(17,940)	(241)
Disminución en otros activos	2,362	15,432
Disminución de cuentas por pagar comerciales	150,212	(51,983)
Disminución de otras cuentas por pagar	(54,068)	(482,323)
Disminución de beneficios empleados	206	(746)
Disminución de otros pasivos	7,762	6,593
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	156,805	(467,654)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo provisto por clientes	460,881	377,515
Efectivo utilizado en proveedores	(247,524)	(362,846)
Efectivo utilizado en otros	(56,552)	(482,323)
TOTAL EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	156,805	(467,654)
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedad, planta y equipo	(100,120)	17,797
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	(100,120)	17,797

**FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

Financiación por préstamos a largo plazo	(32,857)	(91,711)
Otras entradas (salidas) del efectivo	(17,871)	529,995
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(50,728)	438,284
VARIACION DEL EFECTIVO	5,957	(11,574)
Efectivo neto al inicio del periodo	11,568	23,141
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	17,524	11,568

*Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.
Ver Anexo adjunto*



f) Gerente General



f) Contador