

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

RIDACA C. A. se constituyó mediante Escritura pública de fecha 12 de junio del 2000, legalizada en la notaría 11 del cantón Quito, e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón con fecha 01 de agosto del 2000. El objeto social incluye todas aquellas actividades taurinas relacionadas con la crianza, crecimiento y conformación de ganado de lidia.

El último aumento de capital autorizado suscrito de veinte mil dólares americanos a ochenta mil dólares americanos, es decir un incremento de sesenta mil dólares americanos en numerario y al mismo tiempo, aumentó su capital autorizado de cuarenta mil dólares a ciento sesenta mil dólares americanos; la compañía RIDACA C.A ratifica íntegramente el contenido de la escritura pública de 8 de Abril del 2005, ratificado el 8 de Noviembre del 2005 en la Notaría Trigésima Sexta del Cantón Quito.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estados de Cumplimiento:

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

Bases de preparación:

Los estados financieros de RIDACA C. A., han sido preparados sobre la base del contexto histórico excepto por ciertos valores que son medidos a su valor razonable, tal como se explica en la políticas contables incluidas a continuación. El costo histórico está basado en el valor razonable de la contra partida entregada en el intercambio de los activos.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador

Efectivo y Bancos:

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de una probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifica como activos no corrientes.

Propiedad, máquinas y equipo:

Son registrados al costo menos la depreciación acumulada de la pérdida de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición, más todos los directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previstos por la Administración.

Los gastos de reparación y mantenimiento se imputan a resultados en los períodos en los que se producen. Los repuestos estratégicos de maquinarias no son depreciados, y con frecuencia anualmente se realiza un análisis por deterioro de los mismos. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Método de depreciación, vida útil y valores residuales:

El costo de propiedades, maquinaria y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las respectivas partidas de propiedad, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Activos	Vida útil
Maquinaria y equipos de hacienda	10 años
Equipos de comunicación	10 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipo de computación	3 años

Retiro o venta de propiedades, plantas y equipos:

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades, maquinarias y equipos, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor de libros en el activo y reconocida en los resultados del año.

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Obligaciones bancarias:

Representan pasivos financieros que corresponden inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registraran subsecuentemente a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Empresa tenga derecho incondicional de diferir el pago por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales, y otras cuentas por pagar:

Se registran a su valor razonable.

Impuestos:

El gasto por impuesto a la renta presenta la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

Impuesto corriente: se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos indispensables o deducibles y partidas que no son grabables o deducible. El pasivo de la Empresa por concepto de impuestos corrientes se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Impuestos diferidos: se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en los libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Empresa disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en que el activo se realice o el pasivo se cancele.

Beneficios a trabajadores:

Beneficios definidos, Jubilación patronal y bonificación por desahucio: el costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional independiente, utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales proyectadas al final de cada período. Los

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

resultados provenientes de los cálculos actuariales se reconocen durante el ejercicio económico.

Participación de trabajadores: la Empresa reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos:

Los ingresos se calculan a valor razonable de la contra-presentación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que pueda otorgar.

Los ingresos por intereses son ingresados sobre una base de tiempo con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar estimados a lo largo de la vida útil estimada del instrumento financiero.

Costos y gastos:

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Compensación de saldos y transiciones:

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Normas nuevas y revisadas pero aún no son efectivas:

Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, revisadas y emitidas durante el 2011 y aún no son efectivas.

NIIF	VIGENTE	ENMIENDA	VIGENTE
NIIF 2	IFRS 2 Pagos Basados en Acciones	dic-13	jul-14
NIIF 3	IFRS 3 Combinaciones de Negocios	dic-13	jul-14
NIIF 5	IFRS 5 Activos no Corrientes Mantenedidos para la Venta Y Operaciones Descontinuadas	sep-14	ene-16
NIIF 7	IFRS 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	sep-14	ene-16 ene-18
NIIF 8	IFRS 8 Segmentos de Operación	dic-14	jul-14
NIIF 9	IFRS 9 Instrumentos Financieros	nov-13	ene-18
NIIF 10	IFRS 10 Estados Financieros Consolidados	sep-14	ene-16

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

NIIF 11	IFRS 11 Acuerdos conjuntos	may-14	ene-16
NIIF 12	IFRS 12 Información a Revelar sobre Participaciones en Otras Entidades	dic-14	ene-16
NIIF 13	IFRS 13 Medición de Valores Razonables	dic-13	jul-14
NIC 1	IAS 1 Presentación de Estados Financieros	dic-14	ene-16
NIC 16	IAS 16 Propiedades, Planta y Equipo	jun-14	ene-16
NIC 19	IAS 19 Beneficios a los Empleados	sep-14	ene-16
NIC 24	IAS 24 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	dic-13	jul-14
NIC 27	IAS 27 Estados Financieros Separados	ago-14	ene-16
NIC 28	IAS 28 Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	dic-14	ene-16
NIC 34	IAS 34 Información Financiera Intermedia	sep-14	ene-16
NIC 36	IAS 36 Deterioro al Valor de Activos	may-13	ene-14
NIC 38	IAS 38 Activos Intangibles	may-14	ene-16
NIC 39	IAS 39 Instrumentos Financieros; Reconocimiento y Medición (Aplica a NIIF 9)	nov-13	ene-18
NIC 40	IAS 40 Propiedades de Inversión	dic-13	jul-14
NIC 41	IAS 41 Agricultura	jun-14	ene-16

La Administración anticipa que estas nuevas normas y enmiendas han sido revisadas y evaluadas su aplicación e impacto en los estados financieros de la empresa en los periodos futuros, razón por la cual, podemos hacer una estimación razonable, que estas normas no tendrán impactos e los estados financieros adjuntos.

4. CAJA Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Caja	600	5,272
Bancos	14,332	6,882
TOTAL	14,932	12,153

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Clientes Comerciales	80,611	21,193
Retenciones de Impuesto a la Renta	11,301	-
Retención de IVA	-	3,862
Impuesto al Valor agregado	-	5,650
Otras cuentas por cobrar	4,370	2,870
	<u>96,282</u>	<u>33,575</u>
(Menos) Provisión para cuentas incobrables	(806)	(212)
(Menos) provisión deterioro		(103)
TOTAL	95,476	33,260

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Durante los años 2014 y 2013, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables es como se indica a continuación:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Saldo inicial del año	212	2,038
Provisión cargada al gasto	594	-
Bajas	-	(1,826)
TOTAL	806	212

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, las cuentas por cobrar – clientes no devenga intereses.

6. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y ACTIVOS BIOLÓGICOS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la composición de propiedades maquinaria y equipos es como se detalla a continuación.

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Terrenos	984,487	984,487
Maquinaria y Equipo de Hacienda	8,300	8,300
Muebles y Enseres	5,698	5,698
Equipos de Oficina	8,792	8,792
Vehículos	161,583	118,583
Equipos de Comunicación	410	410
Activo Biológico	322,818	205,818
Costo	1,492,088	1,332,088
(-) Depreciación Acumulada	(179,747)	(133,203)
TOTAL NETO	1,312,341	1,198,885

Continúa.....

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

El movimiento por el período 2014 es el siguiente:

COSTO	Saldo al 31 de diciembre de			2014
	2013	Adiciones	Bajas/Vtas	
Terrenos	984,487	-	-	984,487
Maquinaria y Equipo de Hacienda	8,300	-	-	8,300
Muebles y Enseres	5,698	-	-	5,698
Equipos de Oficina	8,792	-	-	8,792
Vehículos	118,583	43,000	-	161,583
Equipos de Comunicación	410	-	-	410
Activo Biológico	205,818	367,400	250,400	322,818
TOTAL COSTO DE ACTIVOS F.	1,332,088	410,400	250,400	1,492,088

DEPRECIACIÓN	Saldo al 31 de diciembre de			2014
	2013	Gasto	Bajas	
Maquinaria y Equipo de Hacienda	7,687	830	-	8,517
Muebles y Enseres	3,683	570	-	4,253
Equipos de Oficina	7,911	864	-	8,775
Vehículos	93,512	23,954	-	117,466
Equipos de Comunicación	303	41	-	344
Activo Biológico	20,107	20,285	-	40,392
TOTAL DEPRECIACIÓN	133,203	46,543		179,746
COSTO NETO	1,198,885	Σ		1,312,343

7. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013 se compone de:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Plaza de Toros Ambato	225,687	225,687
Tecocel C. A.	32,757	32,757
TOTAL	258,444	258,444

Los valores se presentan al costo de adquisición.

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. SOBREGIROS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la composición de sobregiros y obligaciones financieras es la siguiente:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Sobregiros bancarios		
Banco Pichincha	-	8,275
Obligaciones Financieras		
Banco General Rumiñahui	44,722	40,579
TOTAL	44,722	48,854

9. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2014 y 2013, la cuenta se halla conformada según el siguiente detalle:

	Al 31 de diciembre	
	2014	2013
Proveedores	13,156	310,187
TOTAL	13,156	310,187

10. OBLIGACIONES DE LARGO PLAZO

En el año 2014 se encuentra registrado el valor de US. \$ 174,026, por préstamo bancario en el Banco de Rumiñahui, siendo la última fecha de pago el 13 de enero del 2019; dicha operación contempla una tasa de interés anual del 9.76%, obligaciones patronales por US. \$ 258 y pasivos diferidos por 3,769.

11. PATRIMONIO

Capital

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 y 2013 comprende 80.000 acciones ordinarias, de valor nominal US \$1 cada una.

Reserva Legal

La ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

12. IMPUESTO A LA RENTA

Tasa de impuesto

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución para el período 2014. Una reconciliación entre la utilidad según Estados Financieros y la Utilidad gravable es como sigue:

	2014	2013
Utilidad neta antes de provisión para impuesto a la renta	5,119	1,445
(-) Participación trabajadores	(768)	(217)
Utilidad antes del impuesto a la renta	4,351	1,228
Ingresos Exentos	(3,973)	(164,025)
Otras partidas conciliatorias	596	163,686
Gastos no Deducibles	6,907	152,162
Utilidad Tributaria	7,880	153,050
Impuesto a la renta	1,626	33,671

Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.- Las sociedades que reinvierten sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa de impuesto a la renta sobre el monto reinvertido en activos productivos siempre y cuando los destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos (...) que se utilicen para sus actividad productiva.

Además debe dar cumplimiento a lo establecido en el Art. 51 de la Ley de Régimen Tributario Interno relacionado con la forma y destino del valor a reinvertir.

Reformas tributarias

En el suplemento al Registro Oficial No. 583 del 24 de noviembre de 2011, se expidió la Ley de Fomento Ambiental u Optimización de los Ingresos del Estado, con la cual se reforma la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), y la ley Reformativa para la Equidad tributaria, las principales reformas aplicables a la Compañía son las siguientes:

Cálculo de impuesto a la renta

Se limita la deducción de los gastos relacionados con la adquisición, uso o propiedad de vehículos y cuyo avalúo a la fecha de adquisición, supere los US\$ 35.000. no será deducible el gasto sobre el exceso.

RIDACA C. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014 y 2013
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Impuesto al Valor Agregado (IVA)

Se grava con la tarifa 0% de IVA a los vehículos híbridos o eléctricos cuya base imponible sea hasta US\$ 35.000; si es superior se grava con el 12% de IVA.

13. INGRESOS

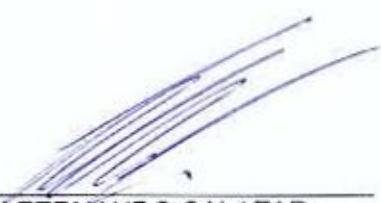
La Compañía presenta dentro de sus ingresos US\$ 320,866 correspondientes a un ajuste cuyo origen afecto a resultados en ejercicios anteriores; al respecto la sección 10.21 literal b de la Norma para Pymes refiere que *“una entidad corregirá de forma retroactiva los errores significativos de periodos anteriores, en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento; b) si el error ocurrió con anterioridad al primer período para el que se presenta información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio de ese primer período”*

14. CONTINGENCIAS

Hasta el último día de nuestra visita no hemos recibido respuesta de confirmación por parte del Abogado de la Compañía, en el que se pueda evidenciar litigios y contingencias que afecten a la Compañía.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de elaboración de nuestro informe de acuerdo a lo manifestado por la Gerencia de la compañía no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2014 ni existe la intención de la Gerencia de afectar el principio de negocio en marcha.



JUAN FERNANDO SALAZAR
Gerente General



CONTADOR GENERAL