RIDACA C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL

31 DE DICIEMBRE DE 2016

1. ORGANIZACIÓN Y OPERACIONES

RIDACA C.A. se constituyó mediante escritura pública de fecha 12 de junio del 2000, legalizada en la Notaria Décimo Primera del cantón Quito, e inscrita en el registro mercantil del mismo cantón con fecha 01 de agosto del 2000.

El 25 de abril del 2001 según escritura pública otorgada por el Notario Décimo Primero del Distrito Metropolitano de Quito se aumentó el capital y reformó los estatutos de la Compañía de conformidad a la resolución de aprobación de la Superintendencia de Compañías Nº 01.Q.IJ.2472 del 16 de mayo del 2001.

Con escritura pública otorgada por el Trigésimo Sexto de la ciudad de Quito el 08 de abril de 2005 y ratificatoria del 08 de noviembre de 2005, RIDACA C.A. aumentó su capital suscrito, capital autorizado y reformó sus estatutos según Resolución No. 05.Q.IJ.5465 del 29 de diciembre de 2005 aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal está ubicado en la ciudad de Quito y su objeto social consiste en actividades taurinas relacionadas con la crianza, crecimiento y conformación de ganado de lidia.

2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y adoptadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Compañía califica como PYMES, de acuerdo al reglamento NIIF de octubre de 2011 con Resolución No.SC.ICI. CPAIFRS.G.11.010, emitido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

a. Monto de activos inferiores a 4 millones de dólares
b. Ventas brutas de hasta 5 millones de dólares
c. Tenga menos de 200 trabajadores

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la Compañía se establecen en la nota 4.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

Los estados financieros se presentan en dólares de E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

3. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTADOS FINANCIEROS

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Junta General de Accionistas de RIDACA C.A., que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para PYMES.

A pesar de que estas estimaciones se ha realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros.

4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Efectivo y equivalentes de efectivo.-

El efectivo en caja y bancos que se presenta en el estado de situación financiera incluye el efectivo en caja y bancos que se presentan a su valor nominal y no tiene restricciones sobre su disponibilidad.

(b) Instrumentos financieros.-

(i) Activos financieros

Reconocimiento y medición inicial

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 de NIIF para PYMES se clasifican como activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento, inversiones financieras disponibles para la venta o derivados designados como instrumentos de cobertura.

Al momento de su reconocimiento inicial, los activos financieros son medidos a su valor razonable. La Compañía determina la clasificación de sus activos financieros después de su reconocimiento inicial y, cuando es apropiado, revalúa esta determinación al final de cada año.

Todos los activos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los activos financieros a valor razonable cuyos costos de transacción se reconocen en resultados.

Los activos financieros de la Compañía incluyen inversiones, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PYMES como: préstamos y cuentas por cobrar.

Los aspectos más relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

Medición posterior

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar, corresponden a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. La Compañía mantiene en esta categoría inversiones, cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro del valor. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados integrales como ingreso financiero. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultados integrales como costo financiero.

Baja de activos financieros

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo;
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia, y; (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando la Compañía haya transferido sus derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo de un activo, o haya celebrado un acuerdo de transferencia pero no haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni haya transferido el control del mismo, el activo se continúa reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Compañía sobre el activo. En ese caso, la Compañía también reconoce el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se miden de manera en la que se reflejen los derechos y las obligaciones que la Compañía haya retenido.

Deterioro del valor de los activos financieros

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el "evento que causa la pérdida"), y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros, y ese impacto puede estimarse de manera fiable. La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de la deuda por capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u adopten otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, así como cambios adversos en el estado de los pagos en mora, o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

La Compañía analiza el deterioro de sus cuentas por cobrar a nivel de cliente considerando el riesgo de incapacidad financiera del cliente.

(ii) **Pasivos financieros**
Reconocimiento y medición inicial

Los pasivos financieros cubiertos por la Sección 11 de NIIF para PYMES se clasifican como: pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. La Compañía determina la clasificación de los pasivos financieros al momento del reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, excepto los préstamos y cuentas por pagar contabilizados al costo amortizado netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

A la fecha de los estados financieros, la Compañía clasifica sus instrumentos financieros pasivos según las categorías definidas en la Sección 11 de NIIF para PYMES como: pasivos por préstamos y cuentas por pagar.

Al 31 de diciembre de 2016 los pasivos financieros incluyen: cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Medición posterior

Préstamos y cuentas por pagar

Después del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como también por el proceso de amortización, a través del método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como costo financiero en el estado de resultados integrales.

Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro pasivo proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia entre los importes en libros respectivos se reconoce en el estado de resultados integrales.

Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, solamente si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos, y existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

Valor razonable de los instrumentos financieros

La Compañía mide sus instrumentos financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o que se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes de un mercado a la fecha de medición. La medición al valor razonable se basa en el supuesto de que la transacción para vender el activo o transferir el pasivo tiene lugar, ya sea:

- En el mercado principal para el activo o pasivo, o
- En ausencia de un mercado principal, en el mercado más ventajoso para el activo o pasivo.

El mercado principal o más ventajoso debe ser accesible por la Compañía.

El valor razonable de un activo o pasivo se mide utilizando los supuestos que los participantes en el mercado usarían al ponerle valor al activo o pasivo, asumiendo que los participantes en el mercado actúan en su mejor interés económico.

La medición del valor razonable de activos no financieros toma en consideración la capacidad de un participante en el mercado para generar beneficios económicos mediante el mayor y mejor uso del activo o vendiéndolo a otro participante en el mercado que usaría el activo de la mejor manera posible.

La Compañía utiliza técnicas de valuación que son apropiadas en las circunstancias y por las cuales tiene suficiente información disponible para medir al valor razonable, maximizando el uso de datos observables relevantes y minimizando el uso de datos no observables.

Todos los activos y pasivos por los cuales se determinan o revelan valores razonables en los estados financieros son clasificados dentro de la jerarquía de valor razonable descrita a continuación, en base al nivel más bajo de los datos usados que sean significativos para la medición al valor razonable como un todo:

- Nivel 1 - Precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos.
- Nivel 2 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable es directa o indirectamente observable.
- Nivel 3 - Técnicas de valuación por las cuales el nivel más bajo de información que es significativo para la medición al valor razonable no es observable.

Para los activos y pasivos que son reconocidos al valor razonable en los estados financieros sobre una base recurrente, la Compañía determina si se han producido transferencias entre los diferentes niveles dentro de la jerarquía mediante la revisión de la categorización al final de cada período de reporte.

La gerencia de la Compañía determina las políticas y procedimientos para mediciones al valor razonable recurrentes y no recurrentes. A cada fecha de reporte, la gerencia analiza los movimientos en los valores de los activos y pasivos que deben ser valorizados de acuerdo con las políticas contables de la Compañía.

Para propósitos de las revelaciones de valor razonable, la Compañía ha determinado las clases de activos y pasivos sobre la base de su naturaleza, características y riesgos y el nivel de la jerarquía de valor razonable tal como se explicó anteriormente.

(c) Propiedad, Máquinas y equipos-

Los elementos de la propiedad, máquinas y equipos se encuentran valorados al costo neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Los costos de mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los mismos cuando cumplen los requisitos de reconocerlo como activo. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a las cuentas de resultados del ejercicio en que se incurren.

La propiedad, máquinas y equipos se deprecian desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso, distribuyendo linealmente el costo de los activos entre los años de vida útil estimada.

Los métodos y períodos de depreciación aplicados, son revisados al cierre de cada ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Las tasas de depreciación están basadas en la vida útil estimada de los bienes, que son:

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

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades, máquinas y equipos.

Un componente de propiedades, máquinas y equipos o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados integrales cuando se da de baja el activo.

(d) Inversión en Acciones-

La inversión en acciones representa la tenencia del capital en una entidad, en la cual la Compañía no tiene influencia significativa ni control y se reconoce según el método del costo.

(e) Activos Biológicos -

Los activos biológicos son medidos a valor razonable menos los costos de venta; con cambios en pérdidas y ganancias reconocidos en el estado de resultados.

(f) Deterioro de activos no financieros-

La Compañía evalúa a fin de cada año si existe algún indicio de que el valor de sus activos se ha deteriorado. Si existe tal indicio, o cuando las pruebas anuales de deterioro del activo se requieren, la Compañía hace un estimado del importe recuperable del activo. El importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos para la venta y su valor en uso. El importe recuperable es determinado para cada activo individual, a menos que el activo no genere flujos de efectivo que sean largamente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, se considera que el activo ha perdido valor y es reducido a ese importe recuperable.

Para determinar el valor en uso, los flujos futuros de efectivo estimados son descontados a su valor presente usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos los costos para la venta, se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera. Si no pueden identificarse este tipo de operaciones, se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado. Estos cálculos se verifican contra múltiples de valoración, cotizaciones de acciones y otros indicadores disponibles de valor razonable. Las pérdidas por deterioro son reconocidos en el estado de resultados integrales.

Dicha evaluación requiere el uso de estimados y supuestos tales como los volúmenes en inversiones por realizar, presupuestos de capital, préstamos y tasas, tarifas establecidas y costos operativos.

Las pérdidas de deterioro de operaciones continuas, incluyendo deterioro de inventarios se reconocen en el estado de resultados integrales en la categoría de gastos relacionada con la función del activo deteriorado.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la gerencia de la Compañía considera que no existen indicios de tipo operativo o económico que indiquen que el valor neto registrado de propiedades, máquinas y equipos no pueda ser recuperado.

(g) Provisiones y Contingencias-

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un evento pasado y es probable que se requieran recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se

revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como un costo financiero en el estado de resultados integrales.

(h) Impuestos-

Impuesto a la renta corriente

Los activos y pasivos por el impuesto a la renta corriente se miden por los importes que se espera recuperar de o pagar a la autoridad fiscal. Las tasas impositivas y la normativa fiscal utilizadas para computar dichos importes son aquellas que estén aprobadas a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. La gerencia evalúa en forma periódica las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos con respecto a las situaciones en las que las normas fiscales aplicables se encuentran sujetas a interpretación, y constituye provisiones cuando fuera apropiado.

Impuesto sobre las ventas

Los ingresos de actividades ordinarias, los gastos y los activos se reconocen excluyendo el importe de cualquier impuesto sobre las ventas (ej. Impuesto al valor agregado), salvo:

- Cuando el impuesto sobre las ventas incurrido en una adquisición de activos o en una prestación de servicios no resulte recuperable de la autoridad fiscal, en cuyo caso ese impuesto se reconoce como parte del costo de adquisición del activo o como parte del gasto, según corresponda;
- Las cuentas por cobrar y por pagar que ya estén expresadas incluyendo el importe de impuestos sobre las ventas.

El importe neto del impuesto sobre las ventas que se espera recuperar de, o que corresponda pagar a la autoridad fiscal, se presenta como una cuenta por cobrar o una cuenta por pagar en el estado de situación financiera, según corresponda.

(i) Reconocimiento de Ingresos -

Ingresos por venta de bienes

Los ingresos por la venta de bienes se registran cuando los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador, generalmente al entregar dichos bienes. Los ingresos procedentes de la venta de bienes se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o pendiente de recibir, neta de devoluciones y descuentos, rebajas comerciales y descuentos por volumen.

Ingresos por prestación de Servicios

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación realizada, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Los otros ingresos operacionales y no operacionales son reconocidos cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente.

(j) Costos y Gastos -

El costo de ventas se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta.

Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paga, y se registra en los períodos con los cuales se relacionan.

(k) Compensación de saldos y transiciones-

Como norma general los estados financieros, no se compensan los activos 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.

(l) Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes-

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Compañía:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

(m) Eventos posteriores-

Los eventos posteriores al cierre del año que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Compañía a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

5. NUEVAS NORMAS E INTERPRETACIONES AÚN NO ADOPTADAS

A continuación se enumeran las Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas emitidas, pero con vigencia posterior al ejercicio económico que comienzan al 01 de enero de 2017. En este sentido, la Compañía tiene la intención de adoptar estas normas según corresponda, cuando entren en vigencia.

Normas	Fecha efectiva de vigencia
NIIF 15 Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	1 de enero de 2018
NIIF 9 Instrumentos financieros	1 de enero de 2018
NIIF 16 Arrendamientos	1 de enero de 2019

Otras Nuevas Normas o Modificaciones a Normas e Interpretaciones

La Compañía no espera que las siguientes nuevas normas o modificaciones tengan un impacto significativo sobre los estados financieros:

- Clasificación y Medición de Pago Basados en Acciones (Enmienda a la NIIF)
- Venta o Contribución de Activos entre un Inversor y sus Asociadas o Acuerdos Conjuntos (Enmiendas a la NIIF 10 y NIC 28).
- Iniciativa de Revelación (Enmienda a la NIC 7).
- Reconocimiento de Activos por Impuestos Diferidos por Pérdidas no Realizadas (Enmienda a la NIC 12).

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, se conforman según el siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Cajas		14.907	1.200
Bancos		8.234	9.369
	US$	**23.141**	**10.569**

7. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Clientes			
Locales		38.872	150.741
Deterioro cartera		(389)	(1.507)
		38.483	149.234
Otras cuentas por cobrar			
Servicio de Rentas Internas			
Retención de IVA		1.545	-
Retención Impuesto a la Renta		1.251	-
Anticipo Impuesto a la Renta		-	-
Anticipo proveedores		26.080	20.508
	US$	**67.359**	**169.742**

(a) Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 el movimiento de deterioro para cuentas por cobrar es como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Saldo inicial del año		1.507	806
Reverso		(1.118)	-
Provisión		-	701
	US$	**389**	**1.507**

8. PROPIEDADES, MÁQUINAS Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de propiedades, máquinas y equipos es como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2016	**2015**
	US$		
Terreno		984.487	984.487
Vehículos		100.482	161.583
Muebles y enseres		5.698	5.698
Equipo de Computación		3.071	2.550
Equipo de comunicación		410	410
Maquinaria y Equipo de Hacienda		-	8.300
Equipo de Oficina		-	8.792
		1.094.148	**1.171.820**
(-) Depreciación Acumulada		(82.594)	(150.895)
	US$	**1.011.554**	**1.020.925**

(Continúa)

		Terreno	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de Computación	Equipo de comunicación	Maquinaria y Equipo de Hacienda	Equipo de Oficina	TOTAL
Costo	US$								
Saldo inicial al 01 de enero 2016		984.487	161.583	5.698	2.550	410	8.300	8.792	1.171.820
Adiciones		-	-	-	521	-	-	-	521
Ventas		-	(61.101)	-	-	-	-	-	(61.101)
Bajas		-	-	-	-	-	(8.300)	(8.792)	(17.092)
Saldo al 31 de diciembre 2016		984.487	100.482	5.698	3.071	410	-	-	1.094.148
Depreciación Acumulada									
Saldo inicial al 01 de enero 2016		-	128.616	4.507	284	396	8.300	8.792	150.895
Depreciación del año		-	8.600	270	1.009	14	-	-	9.893
Bajas		-	-	-	-	-	(8.300)	(8.792)	(17.092)
Ventas		-	(61.102)	-	-	-	-	-	(61.102)
Ajustes		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2016		-	76.114	4.777	1.293	410	-	-	82.594
Propiedad y equipo, neto	**US$**	**984.487**	**24.368**	**921**	**1.778**	**-**	**-**	**-**	**1.011.554**

		Terreno	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de Computación	Equipo de comunicación	Maquinaria y Equipo de Hacienda	Equipo de Oficina	TOTAL
	US$								
Costo									
Saldo inicial al 01 de enero 2015		984.487	161.583	5.698	-	410	8.300	8.792	1.169.270
Adiciones		-	-	-	2.550	-	-	-	2.550
Ventas		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2015		984.487	161.583	5.698	2.550	410	8.300	8.792	1.171.820
Depreciación Acumulada									
Saldo inicial al 01 de enero 2015		-	117.466	4.253	-	344	8.517	8.775	139.355
Depreciación del año		-	11.150	254	284	52	116	17	11.873
Ventas		-	-	-	-	-	-	-	-
Bajas		-	-	-	-	-	(333)	-	(333)
Saldo al 31 de diciembre 2015		-	128.616	4.507	284	396	8.300	8.792	150.895
Propiedad y equipo, neto	**US$**	**984.487**	**32.967**	**1.191**	**2.266**	**14**	**-**	**-**	**1.020.925**

9. ACTIVO BIOLÓGICO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de activos biológicos se detalla a continuación:

		Al 31 de diciembre	
		2016	**2015**
	US$		
Ganado Bravo		136.587	118.392
Ganado de Lidia		70.512	176.146
		207.099	**294.538**
(-) Depreciación Acumulada		(95.711)	(72.146)
	US$	**111.388**	**222.392**

El movimiento de activos biológicos es como sigue:

		Ganado Bravo	Ganado de Lidia	TOTAL
Costo	US$			
Saldo inicial al 01 de enero 2016		118.392	176.146	294.538
Nacimientos		9.010	5.051	14.061
Adiciones		1.783	581	2.364
Ventas		(8.709)	(107.510)	(116.219)
Bajas / Muertes		(11.762)	(4.208)	(15.970)
Ajustes		27.873	452	28.325
Saldo al 31 de diciembre 2016		136.587	70.512	207.099
Depreciación Acumulada				
Saldo inicial al 01 de enero 2016		32.978	39.168	72.146
Depreciación del año		10.772	12.793	23.565
Ventas / Bajas		-	-	-
Ajustes		-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2016		43.750	51.961	95.711
Activo Biológico, neto	**US$**	**92.837**	**18.551**	**111.388**

		Ganado Bravo	Ganado de Lidia	TOTAL
	US$			
Costo				
Saldo inicial al 01 de enero 2015		119.418	203.400	322.818
Adiciones		-	-	-
Ventas / Bajas		(1.026)	(27.254)	(28.280)
Saldo al 31 de diciembre 2015		118.392	176.146	294.538
Depreciación Acumulada				
Saldo inicial al 01 de enero 2015		21.969	18.423	40.392
Depreciación del año		11.009	20.745	31.754
Ventas / Bajas		-	-	-
Saldo al 31 de diciembre 2015		32.978	39.168	72.146
Activo Biológico, neto	**US$**	**85.414**	**136.978**	**222.392**

10. INVERSIONES EN ACCIONES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de inversiones en acciones es como se presta a continuación:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Plaza de Toros de Ambato		225.687	225.687
Tecocel C.A.		32.757	32.757
	US$	**258.444**	**258.444**

11. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de préstamos y obligaciones financieras es la siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	**2015**
	US$		
Corto Plazo:			
Sobregiros Bancarios :			
Banco Pichincha		26.236	42.953
Préstamos Bancarios			
Banco Pichincha		118.586	139.707
Banco General Rumiñahui		54.319	-
	US$	**199.141**	**182.660**
Largo Plazo:			
Préstamos Bancarios			
Banco General Rumiñahui		70.420	124.738
Banco Pichincha		48.570	149.580
	US$	**118.990**	**274.319**
	US$	**318.131**	**456.979**

Los vencimientos anuales de los préstamos bancarios por cada año subsiguiente al 31 de diciembre del 2016 son como sigue:

Banco General Rumiñahui:

Año que terminará al 31 de diciembre del		Valor Cuota	Amortización Capital	Interés al Vencimiento
2017		64.106	54.319	9.787
2018		64.106	59.865	4.242
2019		10.684	10.555	129
Total	**US$**	**138.896**	**124.739**	**14.158**

Corresponde a crédito del Banco General Rumiñahui por US$272.000 pagadero en 84 cuotas mensuales con una tasa anual del 9,76%; cuyo pago inició el 13 de marzo del 2012 y finalizará el 13 de febrero del 2019.

Banco Pichincha:

Año que terminará al 31 de diciembre del		Valor Cuota	Amortización Capital	Interés al Vencimiento
2017		142.214	99.487	42.727
2018		71.504	67.669	3.835
Total	**US$**	**213.718**	**167.156**	**46.562**

Corresponde a crédito del Banco Pichincha por US$240.000 pagadero en 12 cuotas trimestrales con una tasa anual del 11,23%; cuyo pago inició el 04 de enero del 2016 y finalizará el 20 de septiembre del 2018.

12. ACREEDORES COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los acreedores comerciales se presentan como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Proveedores		36.147	48.547
Tarjetas de crédito		760	6.350
	US$	**36.907**	**54.897**

13. PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los pasivos acumulados se presentan como según el siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Servicio de Rentas Internas:			
IVA y Retenciones en la fuente		4.049	10.577
Impuesto a la Renta		1.470	999
Beneficios Sociales		819	899
Obligaciones con el IESS		490	86
	US$	**6.828**	**12.561**

14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, la composición de otras cuentas por pagar es la siguiente:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Cuentas por pagar varias	(a)	532.334	645.656
Prodalmaco S.A.	(b)	58.400	-
Anticipo Clientes		1.425	4.022
	US$	**592.159**	**649.678**

(a) Las cuentas por pagar varias no mantienen plazos de vencimiento ni devengan intereses.

(b) Saldo pendiente de pago a Prodalmaco S.A. originado por la reclasificación de cuenta por pagar de US$316.800 que fue dada de baja en años anteriores y que al 31 de diciembre de 2016 la Compañía ha realizado el pago de US$258.400.

15. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 un detalle de la jubilación patronal y desahucio es como sigue:

		Al 31 de diciembre	
		2016	**2015**
	US$		
Bonificaciones por desahucio		450	350
Jubilación Patronal		88	48
	US$	**538**	**398**

El movimiento de jubilación y desahucio durante el 2016 es el siguiente:

		Bonificación por Desahucio	**Jubilación Patronal**	**Total**
Saldo al 31 de diciembre de 2015	US$	350	48	398
Provisión del año		121	36	157
(Pérdida) Ganancia Actuarial del ORI		(21)	4	(17)
Saldo al 31 de diciembre de 2016	**US$**	**450**	**88**	**538**

16. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 los pasivos por impuestos diferidos se detallan a continuación:

		Al 31 de diciembre	
		2016	**2015**
	US$		
Ingresos Diferidos	(a)	28.780	-
Pasivos por impuestos diferidos		3.769	3.769
	US$	**32.549**	**3.769**

(a) Corresponde al registro de ajustes por valoración de Ganado Bravo y Ganado de Lidia.

17. IMPUESTO A LA RENTA

Gasto de Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta consiste de:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Impuesto a la Renta Corriente		9.638	12.932
Impuesto a la Renta Diferido		-	-
	US$	**9.638**	**12.932**

Conciliación de la Tasa Efectiva de Impuesto a la Renta

	Año terminado el 31 de diciembre del			
	2016		2015	
	%	US$	%	US$
(Pérdida) Ganancia antes de impuesto a la renta		(347.515)		1.432
Impuesto a la renta que resultaría de aplicar la tasa corporativa a la utilidad antes de impuesto a la renta	22,00%	-	22,00%	315
Más (menos):				
Gastos no deducibles	0,00%	-	170,04%	2.435
Otros	0,00%	-	711,03%	10.182
Anticipo Impuesto a la Renta	-2,77%	9.638	0,00%	-
	19,23%	9.638	903,08%	12.932

Situación Fiscal

Las declaraciones de impuesto a la renta, impuesto al valor agregado y retenciones en la fuente presentadas por la Compañía desde el año 2011, están abiertas a revisión de las autoridades tributarias.

La Compañía cree que sus obligaciones acumuladas por impuestos son adecuadas para todos los años fiscales abiertos sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo interpretaciones de las leyes tributarias y la experiencia previa.

18. PATRIMONIO

Capital Social

El capital suscrito de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 y 2015 comprende US$80.000 y 80.000 acciones ordinarias con un valor nominal de US$1 cada una, totalmente suscritas y pagadas a la fecha de los estados financieros.

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 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.

Resultado Acumulado Proveniente de la Adopción Por Primera Vez de las NIIF

La Superintendencia de Compañías del Ecuador, mediante Resolución SC.G.ICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566 del 28 de octubre del 2011, determinó que el saldo acreedor resultante de los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF" y que se registraron en el patrimonio en una subcuenta denominada "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separada del resto de los resultados acumulados, sólo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

Otros Resultados Integrales

La Compañía ha reconocido efectos en otros resultados integrales en el año terminado el 31 de diciembre de 2016 y 2015 por US$15 y US$3 respectivamente, correspondientes al cálculo de jubilación patronal y desahucio.

19. COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las operaciones entre la Compañía y sus entidades relacionadas, forman parte de las transacciones habituales de la Compañía en cuanto su objeto y condiciones.

(a) Saldos y transacciones con compañías relacionadas

(a.1) Durante los años 2016 y 2015, se ha efectuado las siguientes transacciones con entidades relacionadas:

Sociedad	Naturaleza	País	Al 31 de diciembre 2016	2015
		US$		
Ventas				
PLAZA DE TOROS AMBATO	Comercial	Ecuador	78.788	72.600
CENTRO COMERCIAL EL CONDADO S.A.	Comercial	Ecuador	21.894	32.841
PREGUISA S.A.	Comercial	Ecuador	2.825	-
CITOTUSA S.A.	Comercial	Ecuador	310	-

Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las transacciones con compañías relacionadas, son equiparables a las de mercado para transacciones realizadas con terceros no relacionados.

(b) Administración y alta dirección-

Los miembros de la alta administración y demás personas que asumen la gestión de RIDACA C.A., incluye la gerencia general y Junta General de Accionistas que la representan, no han participado al 31 de diciembre de 2016 y 2015 en transacciones no habituales o relevantes.

20. INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los ingresos operacionales se conforman del siguiente detalle:

		Al 31 de diciembre 2016	2015
	US$		
Servicios:			
Asesorías empresariales		175.443	201.842
Publicidad		99.738	2.500
Activos Biológicos:			
Ganado de Lidia		130.288	97.300
Ganado Bravo		13.000	-
Producto agrícola:			
Carretones Hierba		64.046	66.059
Legumbres		37.469	21.932
Pacas de Heno		8.114	3.000
	US$	**528.098**	**392.633**

21. COSTO DE VENTA

Un detalle al 31 de diciembre de 2016 y 2015 es como sigue:

	Al 31 de diciembre	
	2016	2015
	US$	
Ganado Bravo	116.220	28.280
Alimentación ganado	111.117	158.573
Depreciación activos biológicos	23.565	33.213
Veterinario y medicinas	9.945	16.728
Transporte y movilización	6.249	2.220
Semillas	4.949	502
Mantenimiento y reparaciones	4.665	5.188
Fertilizantes y abono	4.433	2.871
Otros	4.000	218
Suministros, insumos y Materiales	2.224	7.267
Combustible y lubricantes	1.938	3.260
Alimentación y refrigerios	1.317	1.744
Honorarios profesionales	900	1.800
Impuestos y contribuciones	682	1.106
Hacienda	275	5.001
Servicios Básicos	254	720
US$	**292.733**	**268.691**

22. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se componen del siguiente detalle:

(Continúa)

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Arriendo		114.723	-
Honorarios profesionales		19.912	53.452
Impuestos y contribuciones		10.017	5.057
Depreciación Propiedad planta y equipo		9.893	10.082
IVA cargado a costos/gastos		9.798	6.173
Seguros		6.159	9.471
Remuneraciones		4.800	4.600
Gastos de viaje		3.058	13.733
Suministros, insumos y Materiales		2.823	1.776
Servicios Básicos		1.672	3.701
Transporte y movilización		1.175	295
Obligaciones Patronales		1.108	1.108
Beneficios Sociales		997	1.207
Otros		655	801
Legales y notariales		450	406
Tarjeta de crédito		265	165
Alimentación y refrigerios		113	330
Capacitación		60	70
Combustible y lubricantes		35	503
Amortizaciones		-	2.510
Deterioro cartera		-	701
Comisiones		-	471
Gastos no deducibles		-	8.808
	US$	**187.713**	**125.420**

23. GASTOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los gastos financieros se conforman de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
		2016	2015
	US$		
Gastos financieros			
Intereses	(a)	39.834	26.360
Comisiones bancarias		516	-
	US$	**40.350**	**26.360**

(a) Intereses generados por préstamos y obligaciones financieras, ver Nota 11.

24. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los otros ingresos y otros gastos se conforman de la siguiente manera:

		Al 31 de diciembre	
		2016	**2015**
	US$		
Otros ingresos:			
Reverso deterioro cartera		1.118	-
Otros		74	1.323
Utilidad venta de activos		-	26.786
Dividendos		-	1.161
		1.192	**29.270**
Otros gastos:			
Gastos no deducibles		7.501	-
Donaciones		994	-
Intereses por mora y multa		103	-
		8.598	**-**
	US$	**(7.406)**	**29.270**

25. EVENTOS SUBSECUENTES

En el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2016 y a la fecha de emisión de estos estados financieros no ocurrió ningún evento significativo que requiera revelación o ajuste en los estados financieros adjuntos.

Gerente General

Contador General