

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los señores accionistas de la Compañía "RIOEMPRES TOURS" S.A.

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros de la Compañía "RIOEMPRES TOURS" S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la Compañía "RIOEMPRES TOURS" S.A., al 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría – NIA. Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la entidad de conformidad con lo señalado en el Código de ética del contador ecuatoriano. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa

en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidad del Auditor

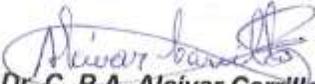
Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las normas y disposiciones legales de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA's; siempre detecte una incorrección material cuando esta existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones financieras que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

Como parte integrante de este informe de auditoría, en la parte II hemos emitido por separado el INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO, con el propósito de cumplir con la Resolución del SRI 3218, publicado en el Registro Oficial Suplemento 660 de 31-dic.-2015 modificado el 07-jul.-2016.

Ambato, 03 de abril del 2018.


Dr. C. P.A. Alcívar Carrillo Yáñez
AUDITOR EXTERNO. REG. SC-RNAE-220

COMPañIA DE TRANSPORTE TURISTICO "RIOEMPRES TOURS" S.A. (1)
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO			
CAJA		801,60	300,00
BAÑCOS	(3)	4.131,47	3.458,45
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		4.933,07	3.758,45
ACTIVOS FINANCIEROS			
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	(4)	72.368,85	43.196,47
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(4)	(46,24)	(16,29)
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		72.322,61	43.180,18
ANTICIPOS SERVICIOS Y OTROS PAGOS			
ACTIVOS PREPAGADOS	(5)		
ARRIENDOS PREPAGADOS	(5)	0,00	300,00
PEAJES PREPAGADOS	(5)	90,60	280,00
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	(5)		
ANTICIPO SUELDOS	(5)	0,00	275,48
ANTICIPO PROVEEDORES	(5)	1.076,54	0,00
ANTICIPO CONDUCTORES Y ADMINISTRADORES	(5)	729,58	409,16
TOTAL ANTICIPOS SERVICIOS Y OTROS PAGOS		1.895,72	1.258,64
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)	(6)	11.301,16	7.644,43
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	(6)	26.183,51	17.341,99
IMPUESTO RETENIDO I.R. 1%	(6)	0,00	2.911,35
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		37.484,67	27.897,77
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		116.636,07	76.095,04
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
EDIFICIOS	(7)	55.000,00	55.000,00
DEP.ACM.EDIFICIO	(7)	(2.983,56)	(508,56)
MUEBLES Y ENSERES	(7)	2.419,39	1.805,00
DEP.ACM.MUEBLES Y ENSERES	(7)	(1.103,38)	(869,60)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(7)	480,65	1.889,97
DEP.ACM.EQUIPOS DE OFICINA	(7)	(274,00)	(351,44)
EQUIPO DE COMPUTO	(7)	3.669,82	1.849,50
DEP.ACM.EQUIPO DE COMPUTO	(7)	(2.654,64)	(1.567,27)
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO	(7)	1.350.561,26	1.373.239,00
DEP.ACM.VEHICULOS	(7)	(441.824,95)	(375.322,73)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		963.290,59	1.054.559,87
ACTIVOS INTANGIBLES	(8)		
AMORT.ACM.SOFTWARE	(8)	0,00	(2.080,54)
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES:		0,00	(2.080,54)
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
INTERESES DIFERIDOS	(8)	6.614,53	7.926,31
PROGRAMA CONTABLE	(8)	0,00	3.120,80
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		6.614,53	11.047,11
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		969.905,12	1.051.526,44
TOTAL ACTIVO		1.086.541,19	1.138.621,48

Nota: las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Ing. Geovanny Pílo
GERENTE

Ing. C.P.A. Andrea Minchata
CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO "RIOEMPRES TOURS" S.A. (1)

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVOS (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR			
PRÉSTAMO DE ACCIONISTAS Y SOCIOS	(9)	881.411,94	938.079,95
CUENTAS POR PAGAR VARIOS	(9)	1.971,70	252,92
PROVEEDORES	(9)	44.592,95	742,81
OBLIGACIONES POR PAGAR	(9)	0,00	5.579,75
SOBREGROS BANCARIOS	(9)	39.430,61	0,00
DR. JUAN CARLOS ULLOA	(9)	0,00	600,00
DRA. LUJ MAGDALENA GUACHIMBOZA VILLALVA	(9)	0,00	2.320,00
ANTICPO VENTA DE VEHICULOS	(9)	0,00	35.000,00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		967.407,20	982.575,44
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	(10)	1.466,00	472,79
CON EL IESS	(10)	1.429,45	1.725,34
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	(10)	8.548,26	7.263,25
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	(10)	722,81	0,00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		12.166,52	9.461,38
ANTICIPO CLIENTES	(10)	2.280,00	3.125,00
TOTAL ANTICIPO CLIENTES		2.280,00	3.125,00
TOTAL PASIVO CORRIENTE		981.853,72	995.161,82
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR LOCALES	(11)	62.008,98	73.375,95
PROVEEDORES	(11)	0,00	0,00
OBLIGACIONES FINANCIERAS	(11)	16.058,13	45.215,43
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS LOCALES	(11)	6.614,53	8.053,98
PROVISIONES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	(11)	2.653,03	2.322,49
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	(11)	1.653,93	1.402,61
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		88.988,60	124.095,56
TOTAL PASIVO		1.070.842,32	1.129.257,38
PATRIMONIO			
CAPITAL			
CAPITAL	(12)	1.400,00	1.400,00
RESERVAS			
RESERVA LEGAL	(12)	1.243,09	1.261,99
RESULTADOS			
RESULTADOS ACUMULADOS	(12)	10.129,30	7.902,72
RESULTADO DEL EJERCICIO	(12)	2.926,48	3.524,49
TOTAL PATRIMONIO		15.698,87	14.089,20
PASIVO + PATRIMONIO + RESULTADOS		1.086.541,19	1.143.346,58

Nota: las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

Ing. Geovanny Pílo
GERENTE

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO "RIOEMPRES TOURS" S.A.(1)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVOS (2)
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

	NOTAS	AÑO 2017	AÑO 2016
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
INTERESES GANADOS	(13)	4,97	1,99
INGRESO SERVICIO DE TRANSPORTE	(13)	1.068.367,14	599.916,49
OTROS INGRESOS	(13)	20.463,95	9.741,70
TOTAL INGRESOS		1.088.836,06	608.660,18
GASTOS			
GASTOS DE PERSONAL			
DE PERSONAL	(13)	128.271,71	114.145,43
GASTOS ADMINISTRATIVOS - OPERACIÓN			
DE ADMINISTRACION	(13)	533.100,78	108.186,79
DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	(13)	248.814,37	145.190,46
GASTO DEPRECIACION	(13)	143.667,58	156.695,75
GASTO DE AMORTIZACION	(13)	1.040,26	1.040,27
GASTOS FINANCIEROS	(13)	9.997,60	32.695,35
OTROS GASTOS	(13)	19.124,82	47.181,64
TOTAL GASTOS		1.084.017,32	605.135,89
RESULTADO DEL EJERCICIO		4.818,74	3.524,29

Nota: las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros

Ing. Geovanny Pílo
GERENTE

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO RIOEMPRES TOURS S.A
CONCILIACION TRIBUTARIA AÑO 2017
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

	AÑO 2017
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES	4818,74
PARTICIPACION TRABAJADORES	752,81
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	4065,93
GASTOS NO DEDUCIBLES	581,86
UTILIDAD GRAVABLE	4647,79
IMPUESTO A LA RENTA (25%)	1161,95
UTILIDAD GRAVABLE	3485,84
RESERVA LEGAL 10%	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3485,84
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1161,95
ANTICIPO DETERMINADO EN EL EJERCICIO	3756,23
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA PAGADO DEL EJERCICIO FISCAL	823,08
SALDO PENDIENTE POR PAGAR ANTICIPO	2911,35
Reduccion del Saldo del Anticipo - Decreto Ejecutivo No. 210 (40%)	1164,54
RETENCIONES EN LA FUENTES QUE NOS HAN EFECTUADO	10705,55
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	2342,42
SALDO A FAVOR DE LA EMPRESA	11301,16

Ing. Geovanny Pílo
GERENTE

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA

COMPañA DE TRANSPORTE TURISTICO RIOEMPRES TOURS S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (2)
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS			TOTAL
		RESERVAS EN GENERAL	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2016	1.400,00	1.281,89	7.902,72	0,00	3.524,49	14.089,20
CAPITAL SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVAS EN GENERAL	0,00	-18,90	0,00	0,00	0,00	-18,90
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	0,00	0,00	2.226,58	0,00	0,00	2.226,58
RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL	0,00	0,00	0,00	0,00	-598,01	-598,01
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE 2017	1.400,00	1.243,09	10.129,30	0,00	2.926,48	15.698,87

Las notas explicativas anexas son parte integral de los estados financieros.

Ing. Geovanny Pilo
GERENTE

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO "RIOEMPRES TOURS" S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América- US\$)

	AÑO 2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.100.279,77
Efectivo pagado a proveedores y empleados	304.012,03
Otros ingresos	-
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de operación	<u>1.404.291,80</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	(1.412.131,12)
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de inversión	<u>(1.412.131,12)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
Dividendos pagados	12.772,39
Efectivo neto provisto (utilizado) por (en) las actividades de financiamiento	<u>12.772,39</u>
Aumento (disminución) neto de efectivo	<u>4.933,07</u>
Efectivo al inicio del año	-
Efectivo al final del año	<u>4.933,07</u>

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE TURISTICO "RIOEMPRES TOURS" S.A.
Conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación
(Expresados en dólares)

Diciembre 31,	2017
Utilidad (Pérdida) neta	<u>4.818,74</u>
Ajustes para conciliar la pérdida neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Provisión VNR de inventarios	-
Depreciación de propiedad, planta y equipo	448.840,53
Cambios en activos y pasivos operativos:	
(Aumento) en Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(72.322,61)
Disminución en Inventarios	-
Disminución en Servicios y otros pagos anticipados	(1.895,72)
Disminución en Activos por impuestos corrientes	(38.654,12)
Aumento en Cuentas y documentos por pagar	967.407,20
Aumento en Otras obligaciones corrientes	96.097,78
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1.404.291,80</u>

Nota: las notas que se adjuntan son parte integral de los estados financieros.

Ing. Geovanny Píco
GERENTE

Ing. C.P.A. Andrea Minchala
CONTADORA