



**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES
RICAURTESA S.A.**

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2010**



INDICE

1. Informe de los Auditores Independientes
2. Balance General
3. Estados de Resultados
4. Estado de Evolución del Patrimonio
5. Estado de Flujo de Efectivo
6. Nota a los Estado Financieros

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

**ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2010**

**COMPAÑÍA DE TRANSPORTES
RICAURTESA S.A.**

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RICAURTESA S.A.
AÑO ECONOMICO 2010

INFORMACION GENERAL

Se procedió a realizar la Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2010, y los correspondientes de Estados de Resultados, de cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha de COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RICAURTESA S.A. de conformidad al Contrato celebrado el presente año, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

1. La razonabilidad de los Estados Financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas procedimientos de conformidad con lo que establecen los Principios de Contabilidad de las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento, y de acuerdo a las circunstancias.
2. Orientar la gestión empresarial hacia la consecución de resultados que tengan como soporte la planificación a mediano y largo plazo, con miras a enfrentar el futuro en un marco de competencia.
3. Estimular a la administración para que alcance metas y objetivos correctos, enmarcados en los aspectos jurídicos legales vigentes, en la corriente de la eficiencia y de la calidad total al servicio del cliente, considerándole como el factor primordial en el desarrollo de la Compañía.
4. Los resultados obtenidos en la revisión y análisis de los Estados Financieros del año económico 2010, se limitan a los requerimientos legales y a la información obtenida que se determina en las presentes Notas.

**A LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS Y DIRECTORIO DE
COMPAÑIA DE TRANSPORTES RICAURTESA S.A.**

DICTAMEN

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Hemos auditado el Balance General, Estado de Resultados, Flujo Efectivo y Evolución del Patrimonio al 31 de diciembre de 2010, copias de los mismos debidamente avalizados entregados por la Administración.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑIA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

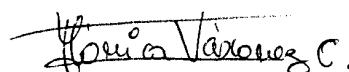
2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los mismos y que no estén afectados por distorsiones o errores significativos, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias que realiza la administración.
3. Tal como se explica en la Nota N.2, los estados financieros mencionados en el primer párrafo, fueron preparados de acuerdo con Prácticas y las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.

RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR

4. Nuestra auditoria fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento en lo que estas no contemplen. Dichas normas requieren que una auditoria sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes.
5. Una Auditoria incluye el examen, basándose en pruebas selectivas, de la evidencia que sustentan las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los Principios de Contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoria provee una base razonable para nuestra opinión.

OPINION

6. En mi opinión los Estados Financieros, referidos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RICAURTESA S.A por el año terminado al 31 de diciembre de 2010, los resultados de sus operaciones, los cambios en su Patrimonio y sus flujos de efectivo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.
7. Debido a lo explicado en el párrafo 3 anterior, este informe se emite exclusivamente para información y uso por parte de los señores Socios y señores Directores, y para su presentación a la Superintendencia de Compañías, en cumplimiento de las disposiciones emitidas por este Organismo de Control, y no debe ser usado para otros propósitos. No obstante esta restricción, las Normas Legales vigentes disponen que el informe tenga carácter público.



Mónica Vásconez C.
C.P.A.
SC-RNAE-539

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RICAURTESA S.A.
BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

ACTIVO	1.900.230,16
ACTIVO CORRIENTE	7.524,21
DISPONIBLE	7.524,21
Caja	428,43
Bancos	7.095,78
EXIGIBLE	
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	53.146,90
Clientes Varios Socios	3.949,45
Prestamo a Ricaurte	42.804,13
Prestamos Socios	469,92
Recargas - Tarjetas por Cobrar	2.400,50
Transferencia por Cobrar	1.000,00
Plan Empresarial por Cobrar	268,90
Prestamos Empleados	2.245,00
Otras cuentas por Cobrar	9,00
CREDITO FISCAL	38.505,80
Retención Impuesto Renta Clientes	80,75
Crédito Tributario	38.425,05
Anticipo de Impuestos	15.111,95
Anticipo de Impuestos Renta	15.111,95
Realizables	87.086,66
Inventarios Repuestos y Accesorios	66.836,05
Inventarios Llantas y Accesorios	17.234,33
Inventario Aceites y Filtros	3.016,28
ANTICIPO A PROVEEDORES	13.413,40
ANTICIPO A PROVEEDORES	13.413,40
ACTIVOS FIJOS	
TANGIBLE DEPRECIABLE	1.685.441,24
Vehiculos	2.000.000,00
(-) Depreciación Acumulada Vehiculos	(320.000,00)
Equipo y Herramientas Varios	2.420,78
(-) Depreciación Acumulada de Equipo y Herramientas	(242,08)
Equipo de Computación y Software	3.799,96
(-)Depreciación Acumulada Equipo de Computación y	(537,42)
PASIVO	81.739,87
Cuentas por pagar	72.932,04
Beneficios Sociales por pagar	3.461,29
Impuestos Fiscales por pagar	1.933,43
Obligaciones IESS por pagar	1.340,11
Otras Cuentas por pagar	2.073,00
TOTAL PASIVO POR PAGAR	81.739,87
PATRIMONIO	1.818.490,29
CAPITAL PAGADO	2.002.500,00
Socios Accionistas	2.500,00

Aporte Futuras Capitalizaciones	2.000.000,00
Reserva legal	756,97
Utilidad acumulada	6.812,76
Pérdida Presente Ejercicio	(191.579,44)
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.900.230,16

COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RICAURTESA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

Ingresos Operacionales	85.955,00
Otros Ingresos Operacionales	656.175,76
Ingresos No Operacionales	496.815,09
TOTAL INGRESOS	1.238.945,85
GASTOS OPERACIONALES	1.408.714,20
Gastos Sueldos	66.239,61
Sueldos Varios	18.745,76
Gastos Liquidación Empleados	3.307,00
Beneficios Sociales	13.250,41
Beneficios Voluntarios	3.137,28
Gastos IESS	5.792,38
Gastos Generales	38.461,66
Gastos Repuestos y Reparaciones	932.507,18
Servicios Básicos	2.502,57
Gastos Representaciones	3.005,19
Gastos Depreciaciones	320.337,90
Gastos Amortizaciones	441,60
Gastos Publicidad	985,66
GASTOS VARIOS OPERACIONALES	16.240,10
Notarios Abogados	12.690,10
Aportes Cámara Transporte	3.550,00
GASTOS NO OPERACIONALES	5.570,99
Gastos Financieros	487,60
Gastos Préstamos	2.602,39
Gastos Faltantes	49,93
Gastos Impuestos Municipales	2.213,22
Gastos Impuestos SRI	217,85
TOTAL GASTOS	1.430.525,29
PERDIDA DEL EJERCICIO	(191.579,44)

**COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO
RICAURTESA S.A.**

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

DISPONIBLE

CAJAS	428.43	7,524.21
Caja Chica Nº1	300.00	
Caja Chica Nº2	128.43	
BANCOS	7,095.78	
Banco Del Pichicha	4,667.66	
Banco Del Guayaquil	2,428.12	

EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR VARIOS

Clientes Varios Socios	3,949.45	53,146.90
Préstamo a Ricaurte	42,804.13	
Prestamos Socios	469.92	
Recargas-Tarjetas Por Cobrar	2,400.50	
Transferencia Por Cobrar	1,000.00	
Plan Empresarial Por Cobrar	268.90	
Préstamos Empleados	2,245.00	
Otras Cuentas Por Cobrar	9.00	

CREDITO FISCAL

Retención Impuesto Renta Clientes	80.75	38,505.80
Crédito Tributario	38,425.05	

ANTICIPO DE IMPUESTOS

Anticipo Impuestos Renta	15,111.95	15,111.95
--------------------------	-----------	------------------

REALIZABLE

INVENTARIOS

Inventarios Repuestos y Accesorios	66,836.05	87,086.66
Inventario Llantas y Accesorios	17,234.33	
Inventario Aceites y Filtros	3,016.28	

ANTICIPO A PROVEEDORES

Anticipo Proveedores	13,413.40	13,413.40
----------------------	-----------	------------------

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

214,788.92

ACTIVOS FIJOS

TANGIBLE DEPRECIABLE

Vehículos	2,000.000.00	2,006,220.74
Equipo y Herramientas Varios	2,420.78	
Equipo Computación y Software	3,799.96	

DEPRECIACION ACTIVO FIJO

Depreciación Acumulada Vehículos	-320.000.00	-320,779.50
Depreciación Acumulada Equipo y Herramientas	-242.08	
Deprec. Acumulada Equipo Computación y Software	-537.42	

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

1,685,441.24

TOTAL ACTIVOS

1,900,230.16

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

PASIVOS CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas Pagar Proveedores 72,932.04

72,932.04

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

Decimo Tercer Sueldo Pagar 448.60

3,461.29

Decimo Cuarto Sueldo Pagar 960.00

Vacaciones Por Pagar 2,052.69

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

Impuestos Fiscales Por Pagar 1,933.43

1,933.43

OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

IESS Por Pagar 1,340.11

1,340.11

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Interés Préstamo Por Pagar 73.00

2,073.00

Préstamo Terceros Por Pagar 2,000.00

TOTAL PASIVO CORRIENTE 81,739.87

TOTAL PASIVO

81,739.87

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO

Socios Accionistas 2,500.00

2,002,500.00

Aporte Futuras Capitalizaciones 2,000,000.00

RESERVAS

Reserva Legal 756.97

756.97

CUENTAS DE RESULTADOS

Utilidades Acumulada 6,812.76

-184,766.68

Perdida Presente Ejercicio -191,579.44

TOTAL PATRIMONIO 1,818,490.29

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO 900,230.16

C.P.A. LUIS QUITO PEREZ
CONTADOR

SR. EDWIN PAUTA A.
GERENTE

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

INGRESOS OPERACIONALES	85,955.00
Aporte Cuotas Sociales	10,291.50
Aportes Mantenimiento Motores	1,580.00
Aportes Combustibles	36,013.50
Aporte Repuestos y Accesorios	38,070.00
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	656,175.76
Ingresos Venta Tambores	878.22
Ingresos Venta Repuestos y Accesorios	644.00
Ingreso Venta Publicidad	9,158.00
Otros Ingresos Varios	645,495.54
INGRESOS NO OPERACIONALES	496,815.09
Ingreso Multa Faltas Varias	9,272.50
Ingreso Arrendamiento	458,923.00
Ingreso Transferencia Acciones	20,000.00
Ingreso Transferencia –Accidentes	230.00
Sobrantes De Caja-Bancos	113.29
Ingresos Varios	8,276.30
TOTAL INGRESOS	1,288,945.85
GASTOS OPERACIONALES	1,408,714.20
GASTOS SUELDOS	66,239.61
Sueldos Mecánicos	27,540.47
Gasto Sueldo Administración	38,699.14
SUELdos VARIOS	18,745.76
Otros Servicios Ocasionales Prestados	11,934.50
Gasto Horas Suplementarias Mecánicos	2,155.75
Gasto Horas Extras Empleados	4,655.51
GASTO LIQUIDACIÓN EMPLEADOS	3,307.00
Gasto Liquidación Empleados	3,307.00
BENEFICIOS SOCIALES	13,250.41
Décimo Tercer Sueldo	4,878.92
Décimo Cuarto Sueldo	3,230.85
Vacaciones	2,847.95
Fondos de Reserva	2,292.69
BENEFICIOS VOLUNTARIOS	3, 137.28
Gasto Uniformes	2,025.78
Gasto Capacitación Empleados	1,111.50
GASTO IESS	5,792.38
IESS Aporte 11.15% Patronal	5,358.04
IESS Aporte 1%lece y Secap	434.34

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

GASTOS GENERALES

38,461.66

Gasto Útiles y Suministros Oficina	1,257.18
Gasto Materiales Suministros Limpieza	2,480.97
Gasto Materiales Suministros Computación	2,034.62
Gasto Arriendo Taller -Mecánica	7,790.00
Gasto Arriendo Locales	1,560.00
Gasto Taxi-Fletes y Encomiendas	314.50
Gasto Transporte Compras Mercadería	256.54
Gasto Tarjeta Celulares	119.47
Gasto Recargas -Tarjetas Urbania	931.82
Gasto Bidones De Agua	46.20
Gasto Herramientas y Accesorios	1,134.16
Gasto Suministros Eléctricos	853.34
Gasto Bebidas y Alimentos	941.00
Gasto Arreglos-Activación Radios	119.00
Gasto Equipo-Radios y Accesorios	47.50
Gasto Obras -Materiales -Varios	50.00
Gasto Embalaje-Plásticos y Otros	76.34
Gasto Materiales y Agasajos Navideños	3,387.31
Gasto Almuerzos y Refrigerios	4,358.49
Gasto Mantenimiento Equipo Computación	170.46
Gasto Mantenimiento Equipo y Herramientas	22.50
Gasto Mantenimiento Equipo Oficina	21.00
Gasto Arreglo Mantenimiento Jardines	103.00
Gasto Mantenimiento Adecuación Locales	1,006.11
Gasto Mantenimiento Adecuación Mecánica	189.06
Gasto Instalaciones-Mantenimientos Varios	654.39
Gasto Trámites y Matriculaciones	176.00
Gasto Trámites -Accidentes	5,830.33
Gasto Suministros y Materiales Varios	137.76
Gastos Médicos	42.05
Gasto Bajas Taller	798.36
Gasto No Deducibles	1,552.20

932,507.18

GASTO REPUESTOS Y REPARACIONES

Gasto Repuestos y Accesorios	207,489.71
Gasto Reparación y Mantenimiento	87,282.75
Gasto Aceites y Lubricantes	60,004.35
Gasto Llantas y Accesorios	133,999.70
Gasto Combustibles Vehículos	411,089.10
Gasto Carcasas y Accesorios	1,566.20
Gasto Servicios Reencauche	8,586.82
Gasto Lavada y Pulverizada	6,559.38
Gasto Baterías y Accesorios	11,378.38
Gasto Parabrisas y Accesorios	2,978.75
Gasto Decoración &Publicidad	1,212.04
Gasto Remolques-Traslados Unidades	360.00

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

SERVICIOS BASICOS

Gasto Luz Eléctrica	549.84
Gasto Teléfonos Convencionales	977.16
Gasto Agua	342.25
Gasto Internet	370.82
Gasto Frecuencia Radio	262.50

2,502.57

GASTO REPRESENTACIONES

Pasajes y Movilización	1,030.57
Hospedaje y Alimentación	847.73
Gasto Bono Navideño	200.00
Gasto Donaciones Bienes	846.89
Gasto Donación Servicio	80.00

3,005.19

GASTO DEPRECIACIONES

Gasto Depreciación Vehículos	320,000.00
Gasto Depreciación Equipo y Herramientas	242.08
Gasto Depreciación Equipo Computación	95.82

320,337.90

GASTO AMORTIZACIONES

Gasto Amortización Programa Computación	441.60
---	--------

441.60

Ver Notas a los Estados Financieros

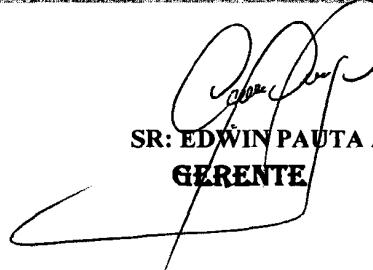
COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

GASTO PUBLICIDAD	985.66
Gasto Publicidad	696.36
Gasto Periódicos y Revistas	124.80
Gasto Letreros- Publicidad	164.50
GASTO VARIOS OPERACIONALES	16,240.10
NOTARIOS -ABOGADOS	12,690.10
Gasto Honorarios Profesionales Abogados	10,952.89
Gasto Honorarios Fideicomiso	1,737.21
APORTES CAMARA TRANSPORTE	3,550.00
Gasto Aportes Cámara Transporte Cuenca	3,550.00
GASTOS NO OPERACIONALES	487.60
GASTOS FINANCIEROS	487.60
Emisión Estado De Cuenta	19.92
Comisión Bancarias	28.88
Comisión cheque certificado	14.00
Comisión Costo Chequera	375.00
Comisión Cheque Protestado	13.95
Comisión Transferencias Bancarias	35.85
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	5,083.39
GASTOS PRÉSTAMOS	2,602.39
Gasto Interés Préstamos	2,602.39
GASTO FALTANTES	49.93
Gasto Faltantes Caja-Bancos	49.93
GASTOS IMPUESTOS MUNICIPALES	2,213.22
Gasto Patentes Municipales	264.59
Gasto Impuestos y Contribuciones	1,948.63
GASTO IMPUESTOS SRI	217.85
Gasto Interés y Multas SRI	217.85
TOTAL GASTOS	14,305.29


C.P.A. LUIS QUITO PEREZ
CONTADOR


SR: EDWIN PAUTA A.
GERENTE

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

FLUJO DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

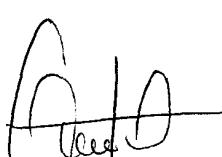
Cobro a los Clientes por las Ventas-Servicios	1,190,980.90
Pago a los Proveedores por las Compras- Servicios	1,161,443.25
Efectivo neto utilizando por actividades de operación	29,537.65

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pago Compra Equipo y Herramientas	(3,799.96)
Pago Compra equipo de computación y software	(2,420.78)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(6,220.74)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de Obligaciones Financieras	(16,188.92)
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	(16,188.92)
Aumento neto de efectivo	7,127.99
Efectivo al inicio del año	396.22
Efectivo al final del año	7,524.21


C.P.A: Luis Quito Perez
Contador


Sr: Edwin Pauta A.
Gerente

COMPANÍA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

Dirección: Manuel Vega 13-25 y Vega Muñoz e-mail: ricaurtesa1@hotmail.com Telefax: 2830-588 2840-663

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES OPERATIVAS

Perdida Neta	-191,579.44
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto utilizado en las actividades operacionales	
Depreciación del periodo	320,779.50
Cambios en activos y pasivos operativos	
Aumento en cuentas por cobrar	-53,180.20
Disminución en inventarios	5,215.25
Aumento en proveedores	-51,697.46
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	29,537.65

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Pago por Compra Equipo y Herramientas	-2,420.78
Pago por Compras Equipo Computacion y Software	-3,799.96
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-6,220.74

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Pago de Obligaciones Financieras	-16,188.92
Efectivo neto provisto en actividades de financiamiento	-16,188.92
Aumento neto de efectivo	7,127.99
Efectivo al inicio del año	396.22
Efectivo al final del año	7,524.21


C.P.A: Luis Quito Perez
Contador


Sra Edwin Pauta A.
Gerente

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2010**

CONCEPTO	Capital	Reserva	Reserva	Reserva	Reserva	Utilidad/Pérdida	Total
	Serviente Pagedo	Apótes Futuras Capitalizaciones	Legal	Especial	Voluntaria	Accumulada	Ejercicio
Saldo 31 Diciembre 2008	2500	0	0	0	0	0	2500
Utilidad Ejercicio	0	0	0	0	0	0	6812.76
Transferencia	0	0	756.97	0	0	0	756.97
Aportes Accionistas	0	2000000	0	0	0	0	2000000
SALDO 31 DICIEMBRE 2009	2500	2000000	756.97	0	0	0	6812.76
Aporte Futura Capitalizacion	0	0	0	0	0	0	0
Transferencia	0	0	0	0	0	0	0
Prima en Accion	0	0	0	0	0	0	0
Apropiacion Para Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Perdida Ejercicio 2010	0	0	0	0	0	0	-191579.44
SALDO 31 DICIEMBRE 2010	2500	2000000	756.97	0	0	0	-184766.68
							1818490.29

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**

NOTA 1

La compañía de TRANSPORTES RICAURTESA S.A. se constituyó en la República del Ecuador mediante escritura pública del inscrita en el Registro Mercantil con No. 453 Resolución No. 07.C. DICIEMBRE 552 el 24 de septiembre de 2007.

OBJETO PRINCIPAL Y DURACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La compañía de TRANSPORTES RICAURTESA S.A. tiene como objeto social, la transportación pública de pasajeros, en buses urbanos, en el Cantón Cuenca, Provincia del Azuay, mediante el servicio de buses previo el cumplimiento de todos los requisitos exigidos por la Ilustre Municipalidad de Cuenca. Para el cumplimiento de su objeto social la compañía podrá realizar todo tipo de acto o contrato permitidos por la Ley, relacionados con el objeto social.

La duración de la compañía será de 50 (cincuenta) años contados desde la fecha e inscripción de esta escritura. La compañía podrá disolverse antes del vencimiento del plazo indicado, o podrá prorrogarlo, sujetándose en cualquier caso, a las disposiciones legales aplicables.

UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

TRANSPORTES RICAURTESA S.A. tiene su domicilio en el Cantón Cuenca. Pero es potestad de la Junta General abrir sucursales o agencias en cualquier lugar del país o del extranjero.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Auditoria se realizó teniendo en cuenta las Políticas Contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Auditoría. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros; en todo lo que las NIIF no contemplan se aplica las Normas Internacionales de Contabilidad NIC's. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos (depreciaciones, amortizaciones, políticas de cuentas incobrables) estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, las cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Los Estados Financieros se preparan en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

A CONTINUACION SE RESUME LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES, SEGUIDAS POR LA ENTIDAD, EN LA PREPARACION DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos e inversiones a corto plazo y que, se encuentran debidamente segregados y pueden utilizarse en forma inmediata, sin que pese sobre ellos ningún gravamen o restricción.

INVERSIONES FINANCIERAS.- Se encuentra registrado debidamente diversificado y controlado por la Administración y se mantiene bajo custodia física de la Administración la cual no mantiene la empresa.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.- Las Cuentas por Cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen; así, proveedores, empleados, tributos, otros.

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.- De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, se establece que se puede efectuar una provisión sobre los créditos del 1% concedidos en el periodo. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan a los estados de resultados.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.- Se contabiliza al costo de adquisición. Estos son de propiedad de la Compañía. La depreciación por el método de línea recta, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Edificios	20 años
Vehículos	5 años
Muebles y Enceres	10 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Los Costos de los Terrenos están valuados y segregados en la clasificación de activos no depreciables.

SEGURIDAD SOCIAL.- De conformidad con disposiciones legales vigentes, la Entidad ha efectuado aportaciones al IESS, han asumido la responsabilidad de pagar al personal los beneficios que establece el Código del Trabajo por concepto de fondo de reserva y otros.

PASIVOS.- Están Registrados, en las respectivas cuentas a corto plazo de acuerdo a su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

PATRIMONIO.- El Patrimonio es acumulado por aportes de sus Socios, por reservas de sus utilidades y como tal se encuentra registrado debidamente segregado.

CAPITAL SOCIAL.- Son aportes realizados en especie o efectivo por socios; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una.

RESERVAS.- Legal, de acuerdo a la ley de Compañías se toma de la Utilidad anual, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad; Reserva de Capital, Reserva Facultativa por resolución de los accionistas con un determinado fin.

TRIBUTACION.- La Compañía está sujeta a la Ley de Régimen Tributario Interno.

PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES.- De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, la compañía distribuye del 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

INGRESOS Y COSTOS POR VENTA.- Se registra sobre la base de emisión de COMPROBANTES DE VENTA a los Clientes.

GASTOS DE OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO.- Los gastos de mantenimiento y reparaciones

se cargan a los resultados del año. Los costos de mejoras de importancia, se considera como adiciones a los activos fijos pertinentes.

PROCESO CICLO CONTABLE.- Análisis. Registro. Control. Información; e, Interpretación.

REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.- Documentación sustentatoria original. La cuantificación monetaria. Reconocimiento de las transacciones. Clasificación de las cuentas y terminología uniforme. Costo histórico; y, Consistencia.

DIARIZACION Y MAYORIZACION.- Resumen de las transacciones. Clasificación de las cuentas y terminología uniforme. Costo histórico; y, Consistencia.

ESTADOS FINANCIEROS PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA.- Forman parte del presente informe de auditoría externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

1. BALANCE GENERAL;
2. ESTADO DE RESULTADOS
3. EVOLUCIÓN DE PATRIMONIO
4. FLUJO DE EFECTIVO

MONEDA UTILIZADA.- La moneda que se utiliza son dólares de los Estados Unidos de América.

PERIODO CUBIERTO.- Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2010.

INVENTARIOS.- Los inventarios se presentan sin exceder el valor del mercado.

ESTIMACIONES CONTABLES.- Las Normas Internacionales de Contabilidad, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones.

RECONOCIMIENTO DEL INGRESO.- El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio, es vendido; por lo tanto, constituye la base de medición del principio contable devengado.

PERDIDAS ACUMULADAS.- Según disposiciones legales vigentes, la pérdida de las reservas y el 50% o más del capital social, es causal de DISOLUCION DE LA COMPAÑÍA.

La pérdida del ejercicio puede ser amortizada en 5 años, siempre que exista utilidad en ejercicios posteriores y sin que el monto exceda del 25% de la Utilidad del Ejercicio

NOTA 3.- CAJA BANCOS

La cuenta de caja bancos se detalla como sigue:

	VALOR
Caja chica 1	300.00
Caja chica 2	128.43
Banco del Pichincha	4.667.66
Banco de Guayaquil	2.428.12
SUBTOTAL	7.524.21

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La cartera por cobrar al cierre del período.

	VALOR
Clientes Varios Socios	3.949.45
Préstamos a Ricaurte	42.804.13
Préstamos Socios	469.92
Recargas – Tarjetas por cobrar	2.400.50
Transferencias por cobrar	1.000.00
Plan Empresarial por cobrar	268.90
Préstamos Empleados	2.245.00
Otras Cuentas por cobrar	9.00
Retención Impuesto Renta Clientes	80.75
Crédito Tributario	38.425.05
Anticipo Impuestos a la Renta	15.111.95
Total	<u>106.764.65</u>

Dentro de esta cuenta está los anticipos al personal y las deudas de los clientes con la empresa.

NOTA 5. REALIZABLES

Incluye:

- Inventario Repuestos y Accesorios	66.836.05
- Inventario Llantas y Accesorios	17.234.33

- Inventario Aceites y Filtros	3.016.28
- Anticipo Proveedores	13.413.40
Total	100.500.06

NOTA 6. ACTIVOS FIJOS

Tal como indica en la Nota Financiera No. 2 literal C los activos fijos se presentan al costo histórico sobre la base del índice general de precios

ACTIVO FIJO	TOTAL
Vehículos	2'000.000.00
(-) Depreciación Acumul.	320.000.00
Equipos y Herramientas	2.420.78
(-) Depreciación Acumul.	242.08
Equipo computación y software	3.799.96
(-) Depreciación Acumul.	537.42
Total	1'685.441.24

NOTA 7.- CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	72.932.04
Beneficios Sociales por Pagar	3.461.29
Impuestos fiscales por Pagar	1.933.43
Obligaciones IESS por Pagar	1.340.11
Otras cuentas por Pagar	2.073.00
TOTAL	81.739.87

En esta cuenta se encuentran todas las cuentas por pagar a los proveedores locales, también se encuentran los beneficios sociales que la compañía tiene que pagar, impuestos fiscales por pagar, IESS,y otros préstamos a terceros por pagar.

NOTA 9. PATRIMONIO

PATRIMONIO	1'818.490.29
-------------------	---------------------

NOTA 10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2010 **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RICAURTE S.A** tiene un Capital Social de **\$ 2.500.00**

NOTA 11.- 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 alcance por lo menos el 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 perdidas de operaciones o para capitalizarse.

RESERVA LEGAL	756.97
----------------------	---------------

NOTA 12.- RESERVA DE CAPITAL

Registra los saldos de Reexpresión Monetaria y Reserva por Revalorización del Patrimonio de años anteriores, de acuerdo a lo establecido en la aplicación de las NIAs, Conversión de Estados Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización.

NOTA 13.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos del período 2010 se indican a continuación

Ingresos Operacionales	85.955.00
Otros Ingresos Operacionales	656.175.76
Ingresos No Operacionales	496.815.09
TOTAL	1'238.945.85

Gastos Operacionales

Gastos Sueldos	66.239.61
Sueldos Varios	18.745.76
Gasto liquidación empleados	3.307.00

Beneficios Sociales	13.250.41
Beneficios Voluntarios	3.137.28
Gasto IESS	5.792.38
Gastos Generales	38.461.66
Gastos Repuestos y Reparaciones	932.507.18
Servicios Básicos	2.502.57
Gasto Representaciones	3.005.19
Gasto Depreciaciones	320.337.90
Gasto Amortizaciones	441.60
Gastos Publicidad	985.66
Notarios Abogados	12.690.10
Aportes Cámara Transporte	3.550.00
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Financieros	487.60
Gastos Préstamos	2.602.39
Gastos Faltantes	49.93
Gastos Impuestos Municipales	2.213.22
Gastos Impuestos SRI	217.85
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCIÓN	1'430.525.29

NOTA 14.-

COMENTARIO SOBRE ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS ENTRE LA FECHA DE CIERRE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA FECHA DEL DICTAMEN DEL AUDITOR, CON EFECTO SIGNIFICATIVO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

La Administración revela “no han ocurrido eventos que pudieran afectar a los Balances”, desde la fecha de cierre del ejercicio económico hasta la fecha de nuestro dictamen.

ANALISIS DE LOS PRINCIPALES RATIOS DE GESTION DE LA INSTITUCION.

ANALISIS DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE

Act. Corr.	<u>214.788.92</u>	2.627
Pas. Corr.	<u>81.739.87</u>	

La institución cuenta con una liquidez mayor a uno para afrontar sus obligaciones a corto plazo, dicho de otra manera, por cada dólar que la institución debe, tiene 2.627 dólares para pagar logrando de esta manera tener una buena liquidez.

RAZON DE EFECTIVO

Eft. (dispo)	<u>7.524.21</u>	0.092
Pas. Corr.	<u>81.739.87</u>	

Este indicador puede ser de interés para los acreedores de muy corto plazo, como es el caso de algunos proveedores de bienes y servicios o para entidades financieras que se dispongan a hacer efectivo el vencimiento de alguna obligación encontramos que la empresa tiene para cubrir en este momento 0.092 por cada dólar que debe.

ANALISIS DE SOLVENCIA

LEVERAGE TOTAL

Pas. Total	<u>81.739.87</u>	0.0449
Patrimonio	<u>1'818.490.29</u>	

Mide hasta qué punto está comprometido el patrimonio de los propietarios de la empresa con respecto a sus acreedores. Además compara la financiación proveniente de terceros con los recursos aportados por los accionistas o dueños de la empresa, para identificar sobre quien recae el mayor riesgo.

Este indicador revela, que por cada dólar aportado 0.0449 dólares son financiados por terceros.

ANALISIS DE RENTABILIDAD

RENDIMIENTO DE LA INVERSION

Utilidad	<u>-191.579.44</u>	-0,10082
Act. Total	<u>1'900.230.16</u>	

Este indicador señala la forma como se produce el retorno de la inversión realizada en la empresa, a través de la rentabilidad del activo total...

Este indicador revela, que por cada dólar invertido, respecto a los activos totales se recupera -0.10082 ctvs.

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

Utilidad	<u>-191.579.44</u>	-0.1053508
Patrimonio	1'818.490.29	

Este indicador señala la tasa de rendimiento que obtienen los propietarios de la empresa, respecto de su inversión representada en el patrimonio registrado contablemente.

Este indicador revela, que por cada dólar invertido, respecto de la inversión representada en el patrimonio se recupera -0.1053508 ctvs.

Mónica Vásconez C.

Mónica Vásconez C,

C.P.A.

SC- RNAE-539

CONCLUSIONES

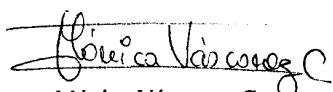
- Como conclusiones se puede decir que la empresa tiene una liquidez bastante buena se recomienda mantenerse de esta misma manera en el ejercicio económico siguiente pero mejorar los ingresos para conseguir una utilidad en el ejercicio.

RECOMENDACIONES

- Tenemos que recomendar que la empresa trate de disminuir la pérdida para tranquilidad de sus accionistas y que se mantenga con la misma liquidez del presente ejercicio económico.

Agradeciendo a la administración por la colaboración y facilidades otorgadas para cumplir con mi función de auditora externa, me suscribo de ustedes.

Atentamente.



Mónica Vásquez C.

CPA

SC-RNAE-539

CRONOGRAMA DE IMPLEMENTACION:

Nombre de la compañía: Compañía Ricaurtesa S.A.
Actividad de la compañía: Transporte Urbano
Representante Legal: Edwin Pauta Arevalo
Expediente: 95047
Correo Electrónico: Edwin.pauta@hotmail.com
Teléfono: 07-2-840663
Fecha: Abril __, 2011

Señor Dr. Santiago Jaramillo
Intendente de Control e Intervención
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad

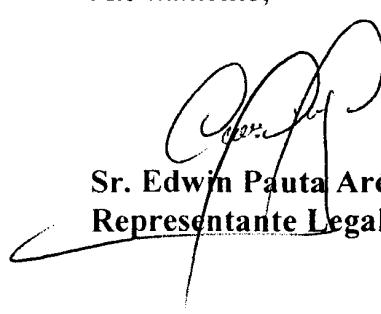
De nuestras consideraciones:

En relación con la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, y considerando que mi representada se encuentra en el tercer grupo de compañías que deben aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del 1 de enero del 2012, adjuntamos el Cronograma de Implementación de NIIF de **Compañía Ricaurtesa S.A.**, conteniendo lo siguiente:

1. Plan de capacitación
2. Plan de Implementación
3. Fecha de Diagnóstico de Principales Impactos en la Empresa

La información adjunta ha sido aprobada por la Junta General de Accionistas de **Compañía Ricaurtesa S.A. S.A.** celebrada el __ de ____ de 2011.

Atentamente,


Sr. Edwin Pauta Arévalo
Representante Legal

1. PLAN DE CAPACITACIÓN

1.1 Fecha de inicio de la capacitación:

Según Cronograma Aprobado	
----------------------------------	--

1.2 Líderes del Proyecto (funcionarios a nivel gerencial):

Fases	Nombre	Cargo
Capacitación	Luis Quito Pérez	Contador General
Implementación	Luis Quito Pérez	Contador General

1.3 Instructores contratados para dictar la capacitación:

Nombre	Cédula de Identidad	Experiencia General (Años)	Experiencia en NIC/NIIF (Años)
Colegio de Contadores del Guayas / Luis Sánchez de la Puente	Perú	15 años	
Universidad Cuenca / Geovanny Córdova Jaramillo		15 años	

1.4 Número de funcionarios a capacitarse:

1

1.5 Nombres y cargos que desempeñan los funcionarios a capacitarse:

Nombre	Cédula de Identidad	Cargo
Luis Quito Pérez		Contador General

1.6 Lista de NIC/NIIF que conforman el programa de capacitación inicial:

	Tema	NIC/NIIF	Horas de Duración	Fecha
Presentación General	1. Presentación de estados financieros y Adopción por primera vez de las NIIF	NIIF 1, 7 y 9; CNIIF 1; NIC 1-23-24-28-32-33	10.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	2. Cambios en Patrimonio	NIC 1 y 32	2.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	3. Estado de Flujos de Efectivo	NIC 1 - 7	4.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	4. Bases contables	NIC 1 – 7 – 16 -18 – 27 – 28 -31, SIC 27	3.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	5. Ajustes a Períodos Anteriores y Otros cambios contables	NIC 8 – 16 -38	2.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	6. Hechos Ocurridos después del Período de Reporte	NIC 10	1.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
Estado de Situación Financiera	7. Propiedades y Equipos	NIC 16	4.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	8. Instrumentos financieros	NIIF 7 - 9	8.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	9. Inventarios	NIC 2	4.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	10. Deterioro	NIC 36	3.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	11. Estimaciones	NIC 37	3.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	12. Impuestos Diferidos	NIC 12	4.0	Nov/2008 Oct y Nov/10

	13. Activos y Pasivos contingentes	NIC 12	4.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
Estado de Resultados / Topicos Especiales	14. Ingresos	NIC 18	4.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	15. Beneficios a los empleados	NIC 19 - 26	2.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	16. Arrendamientos	NIC 17, SIC 27	2.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	17. Información a revelar sobre partes relacionadas	NIC 24 - 32	2.0	Nov/2008 Oct y Nov/10
	Total		62 .0	

1.7 Descripción de la capacitación subsecuente, luego de cumplir con el plan inicial de capacitación:

Después del plan de capacitación inicial, los funcionarios capacitados participarán activamente:

- Durante el mes de Julio y Agosto del 2011, en la ejecución de la etapa de implementación al balance de apertura al 1 de Enero del 2011 (fecha de transición); y
- Durante el mes de Enero del 2012, en la ejecución de la etapa de implementación al balance de cierre al 31 de Diciembre del 2011 y al estado de resultados por el año terminado en esa fecha

Con la supervisión estrecha de los consultores externos, lo que representará una "capacitación en el campo" y/o capacitación continua.

En base a esta experiencia, en Febrero del 2012 prepararemos un segundo programa de capacitación continua a ser desarrollado en ese año

2. PLAN DE IMPLEMENTACIÓN

