



COMPañIA DE TRANSPORTES
RICAURTESA S.A.

**INFORME DE AUDITORIA
EXTERNA
AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2011**

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 2011**

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

INFORME DE AUDITORES EXTERNOS INDEPENDIENTES
COMPañÍA DE TRANSPORTE RICAURTESA S.A.
AÑO ECONOMICO 2011

INFORMACION GENERAL

Se procedió a realizar la Auditoría Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2011, 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 2011, 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 y Evolución del Patrimonio al 31 de diciembre de 2011, copias de los mismos debidamente avalizados entregados por la Administración.

RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION DE LA COMPAÑIA POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

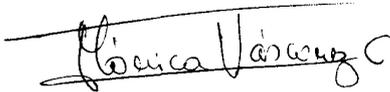
2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de estos Estados Financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación 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 auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento en lo que estas no contemplan. Dichas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen errores importantes.
5. Una Auditoría 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 auditoría 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 2011, 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

COMPañIA 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 2011

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE:

DISPONIBLE

82,771.39

CAJAS

1,900.00

Caja General 1 1,000.00

Caja Chica N°1 300.00

Caja Chica N°2 300.00

Caja Chica N°3 300.00

BANCOS

80,871.39

Banco Del Pichicha 52,237.81

Banco De Guayaquil 26,984.61

Cooperativa JEP Cta Ahorros 1,648.97

EXIGIBLE:

302,761.88

CUENTAS POR COBRAR VARIOS

265,953.41

Clientes Varios Socios 8,350.49

Préstamo a Supertaxis Ricaurte 42,804.13

Prestamos a Terceros 150,000.00

Recargas-Tarjetas Por Cobrar 3,900.50

Transferencia Por Cobrar 24,000.00

Plan Empresarial Por Cobrar 312.68

Préstamos Empleados 4,193.70

EB-Corporación Por Cobrar 25,000.00

Otras Cuentas Por Cobrar 7,391.91

CREDITO FISCAL

36,808.47

Retención Impuesto Renta Clientes 87.95

Crédito Tributario 36,720.52

REALIZABLE:

123,158.62

INVENTARIOS

122,261.47

Inventarios Repuestos y Accesorios 101,013.24

Inventario Llantas y Accesorios 12,056.19

Inventario Aceites y Filtros 9,192.04

ANTICIPO A PROVEEDORES

897.15

Anticipo Proveedores 897.15

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

508,691.89

ACTIVOS FIJOS :

TANGIBLE DEPRECIABLE

2, 024,760.74

Vehículos 2,014,400.00

Equipo y Herramientas Varios 2,420.78

Equipo Computación y Software 3,799.96

Equipo de Oficina 4,140.00

DEPRECIACION ACTIVO FIJO

-639,290.30

Depreciación Acumulada Equipo De Oficina -69.00

Depreciación Acumulada Vehiculos -636,933.28

Depreciación Acumulada Equipo y Herramientas -484.12

Depreciación. Acumulada Equipo Computación y Softaw -1,803.90

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

1,385,470.44

TOTAL ACTIVOS

1, 894,162.33

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 DEL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

PASIVOS CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

		48,609.40
Proveedores Nacionales	45,727.92	
Cuentas Pagar Supertaxis Ricaurte	2,750.00	
Arriendo Por Pagar	131.48	

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

		7,425.60
Decimo Tercer Sueldo Pagar	558.13	
Decimo Cuarto Sueldo Pagar	1,452.00	
Vacaciones Por Pagar	2,447.78	

OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Participación Empleados Por Pagar	2,967.69	
-----------------------------------	----------	--

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

		5,162.63
Impuestos Fiscales Por Pagar	1,126.57	
24% Impuesto Renta Por Pagar	4,036.06	

OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

		1,693.57
IESS Por Pagar	1,693.57	

TOTAL PASIVO CORRIENTE

62,891.20

TOTAL PASIVO

62,891.20

PATRIMONIO

CAPITAL PAGADO

		2,002,500.00
Socios Accionistas	2,500.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	2,000,000.00	

RESERVAS

		2,035.05
Reserva Legal	2,035.05	

CUENTAS DE RESULTADOS

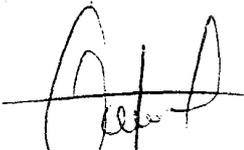
		-173,263.92
Utilidades Acumulada	6,812.76	
Utilidad Presente Ejercicio	11,502.76	
Pérdida Acumulada	-191,579.44	

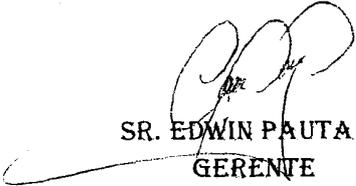
TOTAL PATRIMONIO

1,831,271.13

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO

1,894,162.33


C.P.A. LUIS QUITO PÉREZ
CONTADOR


SR. EDWIN PAUTA A.
GERENTE

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPañIA DE TRANSPORTE URBANO RICAURTESA S.A.

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

INGRESOS OPERACIONALES		925,001.00
Arrendamiento Unidades	925,001.00	
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		440,623.11
Ingresos Venta Llantas y Accesorios	397.32	
Ingresos Venta Repuestos y Accesorios	332.00	
Ingreso Venta Publicidad	9,825.50	
Ingresos Venta Baterías Usadas	446.32	
Otros Ingresos Operacionales Varios	429,621.97	
INGRESOS NO OPERACIONALES		88,395.73
Ingreso Transferencia Acciones	70,000.00	
Ingreso Transferencia -Accidentes	1,947.00	
Intereses Ganados	1,079.59	
Sobrantes De Caja-Bancos	7.66	
Cobros Facturas-Inventarios-Varios	383.50	
Otros Ingresos No Operacionales Varios	14,977.98	
TOTAL INGRESOS		1,454,019.84
GASTOS OPERACIONALES		1,417,041.11
GASTOS SUELDOS		77,316.98
Sueldos Mecánicos	38,784.08	
Gasto Sueldo Administración	38,532.90	
SUELDOS VARIOS		29,831.24
Gasto Horas Suplementarias	1,096.17	
Gasto Horas Extras Empleados	5,154.28	
Gasto Servicios Prestados Limpieza	1,665.40	
Otros Servicios Ocasionales Prestados	21,915.39	
GASTO LIQUIDACION EMPLEADOS		66.00
Gasto Liquidación Empleados	66.00	
BENEFICIOS SOCIALES		18,383.66
Décimo Tercer Sueldo	6,771.71	
Décimo Cuarto Sueldo	4,179.33	
Vacaciones	2,160.43	
Fondos de Reserva	5,272.19	
BENEFICIOS VOLUNTARIOS		2,435.46
Gasto Uniformes	2,095.46	
Gasto Capacitación Empleados	340.00	
GASTO IESS		9,150.29
IESS Aporte 11.15% Patronal	8,397.02	
IESS Aporte 1%lece y Secap	753.27	

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 2011

GASTOS GENERALES **57,369.09**

Gasto Útiles y Suministros Oficina	1,401.33
Gasto Materiales Suministros Limpieza	1,583.44
Gasto Materiales Suministros Computación	2,425.80
Gasto Arriendo Locales	1,417.37
Gasto Arriendo Mecánica	7,200.00
Gasto Taxi-Fletes y Encomiendas	768.80
Gasto Transporte Compras Mercadería	411.00
Gasto Recargas Tarjeta- Celulares	118.00
Gasto Bidones De Agua	102.25
Gasto Suministros Eléctricos	404.95
Gasto Bebidas y Alimentos	582.37
Gasto Suministros-Médicos	1,060.92
Gasto Recargas Tarjetas Urbana	116.40
Gasto Equipo-Radios y Accesorios	397.90
Gasto Obras -Materiales -Varios	599.86
Gasto Embalaje-Plásticos y Otros	379.38
Gasto Materiales y Agasajos Navideños	8,491.21
Gasto Letreros y Publicidad	93.50
Gasto Herramientas y Accesorios	4,166.23
Gasto Almuerzos	5,729.90
Gasto Mantenimiento Equipo Computación	214.36
Gasto Mantenimiento Equipo -Vehículos Varios	242.06
Gasto Mantenimiento Equipo y Herramientas	258.49
Gasto Mantenimiento Equipo Oficina	15.00
Gasto Mantenimiento Equipo -Redes	80.00
Gasto Arreglo Mantenimiento Jardines	96.00
Gasto Mantenimiento Adecuación Locales	1,055.22
Gasto Mantenimiento Adecuación Mecánica	1,238.92
Gasto Trámites y Matriculaciones	60.00
Gasto Trámites -Accidentes	7,545.30
Gasto Suministros e Insumos Varios	8,168.62
Gasto Bajas Taller	691.07
Gasto No Deducibles	253.44

GASTO REPUESTOS Y REPARACIONES **867,495.96**

Gasto Repuestos y Accesorios	214,326.82
Gasto Reparación y Mantenimiento	52,373.86
Gasto Aceites y Lubricantes	60,500.51
Gasto Llantas y Accesorios	127,252.75
Gasto Combustibles Vehículos	392,849.50
Gasto Carcasas y Accesorios	1,268.21
Gasto Lavada y Pulverizada	4,336.19
Gasto Baterías y Accesorios	8,142.86
Gasto Parabrisas y Accesorios	4,537.50
Gasto Decoración & Publicidad	1,224.90
Gasto Remolques-Traslados Unidades	682.86

Ver Notas a los Estados Financieros

COMPañIA 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 DE 2011

SERVICIOS BASICOS **17,438.17**

Gasto Luz Eléctrica	977.98
Gasto Teléfonos Convencionales	1,913.91
Gasto Agua	778.74
Gasto Internet	512.74
Gasto Celular Claro Consorcio	12,131.86
Gasto Celular Ricaurtesa	1,122.94

GASTO REPRESENTACIONES **18,147.63**

Pasajes y Movilización	3,003.00
Hospedaje y Alimentación	2,400.00
Gasto Bono Navideño	11,300.00
Gasto Donaciones Bienes	444.63
Gasto Donación Servicio	1,000.00

GASTO DEPRECIACIONES **317,627.60**

Gasto Depreciación Vehículos	316,933.28
Gasto Depreciación Equipo y Herramientas	242.04
Gasto Depreciación Equipo Computación	383.28
Gasto Depreciación Equipo Oficina	69.00

GASTO AMORTIZACIONES **883.20**

Gasto Amortización Programa Computación	883.20
---	--------

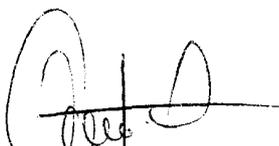
Ver Notas a los Estados Financieros

COMPañIA 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 2011

GASTO PUBLICIDAD		895.83	
Gasto Publicidad	733.22		
Gasto Periódicos y Revistas	162.61		
GASTO VARIOS OPERACIONALES			14,078.41
NOTARIOS -ABOGADOS		8,672.91	
Gasto Honorarios Profesionales Abogados	6,655.03		
Gasto Honorarios Fideicomiso	2,017.88		
APORTES CAMARA TRANSPORTE		5,405.50	
Gasto Aportes Cámara Transporte, Cuenca	5,405.50		
GASTOS NO OPERACIONALES			595.16
GASTOS FINANCIEROS		595.16	
Emisión Estado De Cuenta	36.52		
Comisión Bancarias	28.05		
Comisión cheque certificado	2.00		
Comisión Costo Chequera	450.00		
Comisión Cheque Protestado	21.03		
Comisión Transferencias Bancarias	57.56		
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES			2,520.57
GASTO FALTANTES		491.93	
Gasto Faltantes Caja-Bancos	491.93		
GASTOS IMPUESTOS MUNICIPALES		1,932.59	
Gasto Patentes Municipales	47.83		
Gasto Impuestos y Contribuciones	1,884.76		
GASTO IMPUESTOS SRI		96.05	
Gasto Interés y Multas SRI	96.05		
TOTAL GASTOS			1,434.235.25


C.P.A. LUIS QUITO PÉREZ
CONTADOR


SR. EDWIN PAUTA A.
GERENTE

Ver Notas a los Estados Financieros

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011**

CONCEPTO	Capital suscrito		Aportes futuros Capitalizaciones	Reserva legal	Reserva Especial	Reserva Voluntaria	Reserva Capital	Utilidad/Perdida		TOTAL
	Pagado							Acumulada	Ejercido	
Saldo 31 Diciembre 2008	2500		0	0	0	0	0	0	0	2500
Utilidad Ejercicio	0		0	0	0	0	0	6812.76	6812.76	6812.76
Transferencia	0		0	756.97	0	0	0	0	0	756.97
Aportes Accionistas	0		2000000	0	0	0	0	0	0	2000000
SALDO 31 DICIEMBRE 2009	2500		2000000	756.97	0	0	0	6812.76	6812.76	2010069.73
Aporte Futura Capitalizacion	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Transferencia	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Prima en Accion	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiacion Para Reservas	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Perdida Ejercicio 2010	0		0	0	0	0	0	-191579.44	-191579.44	-191579.44
SALDO 31 DICIEMBRE 2010	2500		2000000	756.97	0	0	0	-184766.68	-184766.68	1818490.29
Prima en Accion	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Apropiacion Para Reservas	0		0	1278.08	0	0	0	0	0	1278.08
Utilidad Acumulada	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Perdida Acumulada	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Utilidad Ejercicio 2011	0		0	0	0	0	0	11502.76	11502.76	11502.76
SALDO 31 DICIEMBRE 2011	2500		2000000	2035.05	0	0	0	-173263.92	-173263.92	1831271.13

RICAUURTESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE:		
DISPONIBLE		
82,771.39		
CAJAS		1,900.00
Caja General 1	1,000.00	
Caja Chica N°1	300.00	
Caja Chica N°2	300.00	
Caja Chica N°3	300.00	
BANCOS		80,871.39
Banco Del Pichicha	52,237.81	
Banco De Guayaquil	26,984.61	
Cooperativa JEP Cta Ahorros	1,648.97	
EXIGIBLE		302,761.88
CUENTAS POR COBRAR VARIOS		265,953.41
Clientes Varios Socios	8,350.49	
Préstamo a Supertaxis Ricaurte	42,804.13	
Prestamos a Terceros	150,000.00	
Recargas-Tarjetas Por Cobrar	3,900.50	
Transferencia Por Cobrar	24,000.00	
Plan Empresarial Por Cobrar	312.68	
Préstamos Empleados	4,193.70	
EB-Corporación Por Cobrar	25,000.00	
Otras Cuentas Por Cobrar	7,391.91	
CREDITO FISCAL		36,808.47
Retención Impuesto Renta Clientes	87.95	
Crédito Tributario	36,720.52	
REALIZABLE		123,158.62
INVENTARIOS		122,261.47
Inventarios Repuestos y Accesorios	101,013.24	
Inventario Llantas y Accesorios	12,056.19	
Inventario Aceites y Filtros	9,192.04	
ANTICIPO A PROVEEDORES		897.15
Anticipo Proveedores	897.15	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		508,691.89
ACTIVOS FIJOS		
TANGIBLE DEPRECIABLE		2, 024,760.74
Vehículos	2,014.400.00	
Equipo y Herramientas Varios	2,420.78	
Equipo Computación y Software	3,799.96	
Equipo de Oficina	4,140.00	
DEPRECIACION ACTIVO FIJO		-639,290.30
Depreciación Acumulada Equipo De Oficina	69.00	
Depreciación Acumulada Vehiculos	-636,933.28	
Depreciación Acumulada Equip. y Herramient.	-484.12	
Deprec. Acumulada Equipo Computación	-1,803.90	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1,385.470.44
TOTAL ACTIVOS		1,894,162.33

PASIVOS CORRIENTE**CUENTAS POR PAGAR**

		48,609.40
Proveedores Nacionales	45,727.92	
Cuentas Pagar Supertaxis Ricaurte	2,750.00	
Arriendo Por Pagar	131.48	

BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR

		7,425.60
Decimo Tercer Sueldo Pagar	558.13	
Decimo Cuarto Sueldo Pagar	1,452.00	
Vacaciones Por Pagar	2,447.78	

OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Participación Empleados Por Pagar	2,967.69	
-----------------------------------	----------	--

IMPUESTOS FISCALES POR PAGAR

		5,162.63
Impuestos Fiscales Por Pagar	1,126.57	
24% Impuesto Renta Por Pagar	4,036.06	

OBLIGACIONES IESS POR PAGAR

IESS Por Pagar	1,693.57	1,693.57
----------------	----------	-----------------

TOTAL PASIVO CORRIENTE**62,891.20****TOTAL PASIVO****62,891.20****PATRIMONIO****CAPITAL PAGADO**

		2,002,500.00
Socios Accionistas	2,500.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	2,000,000.00	

RESERVAS

		2,035.05
Reserva Legal	2,035.05	

CUENTAS DE RESULTADOS

		-173,263.92
Utilidades Acumulada	6,812.76	
Utilidad Presente Ejercicio	11,502.76	
Pérdida Acumulada	-191,579.44	

TOTAL PATRIMONIO**1,831,271.13****TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO****1,894,162.33**

RICAUARTESA S.A.
ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

INGRESOS OPERACIONALES		925,001.00
Arrendamiento Unidades	925,001.00	
OTROS INGRESOS OPERACIONALES		440,623.11
Ingresos Venta Llantas y Accesorios	397.32	
Ingresos Venta Repuestos y Accesorios	332.00	
Ingreso Venta Publicidad	9,825.50	
Ingresos Venta Baterías Usadas	446.32	
Otros Ingresos Operacionales Varios	429,621.97	
INGRESOS NO OPERACIONALES		88,395.73
Ingreso Transferencia Acciones	70,000.00	
Ingreso Transferencia –Accidentes	1,947.00	
Intereses Ganados	1,079.59	
Sobrantes De Caja-Bancos	7.66	
Cobros Facturas-Inventarios-Varios	383.50	
Otros Ingresos No Operacionales Varios	14,977.98	
TOTAL INGRESOS		1,454.019.84
GASTOS OPERACIONALES		1,417.041.11
GASTOS SUELDOS		77,316.98
Sueldos Mecánicos	38,784.08	
Gasto Sueldo Administración	38,532.90	
SUELDOS VARIOS		29,831.24
Gasto Horas Suplementarias	1,096.17	
Gasto Horas Extras Empleados	5,154.28	
Gasto Servicios Prestados Limpieza	1,665.40	
Otros Servicios Ocasionales Prestados	21,915.39	
GASTO LIQUIDACION EMPLEADOS		66.00
Gasto Liquidación Empleados	66.00	
BENEFICIOS SOCIALES		18,383.66
Décimo Tercer Sueldo	6,771.71	
Décimo Cuarto Sueldo	4,179.33	
Vacaciones	2,160.43	
Fondos de Reserva	5,272.19	
BENEFICIOS VOLUNTARIOS		2, 435.46
Gasto Uniformes	2,095.46	
Gasto Capacitación Empleados	340.00	
GASTO IESS		9,150.29
IESS Aporte 11.15% Patronal	8,397.02	
IESS Aporte 1%lece y Secap	753.27	
GASTOS GENERALES		57,369.09
Gasto Útiles y Suministros Oficina	1,401.33	
Gasto Materiales Suministros Limpieza	1,583.44	
Gasto Materiales Suministros Computación	2,425.80	
Gasto Arriendo Locales	1,417.37	
Gasto Arriendo Mecánica	7,200.00	
Gasto Taxi-Fletes y Encomiendas	768.80	
Gasto Transporte Compras Mercadería	411.00	
Gasto Recargas Tarjeta- Celulares	118.00	
Gasto Bidones De Agua	102.25	
Gasto Suministros Eléctricos	404.95	
Gasto Bebidas y Alimentos	582.37	
Gasto Suministros-Médicos	1,060.92	
Gasto Recargas Tarjetas Urbana	116.40	

Gasto Equipo-Radios y Accesorios	397.90	
Gasto Obras –Materiales –Varios	599.86	
Gasto Embalaje-Plásticos y Otros	379.38	
Gasto Materiales y Agasajos Navideños	8,491.21	
Gasto Letreros y Publicidad	93.50	
Gasto Herramientas y Accesorios	4,166.23	
Gasto Almuerzos	5,729.90	
Gasto Mantenimiento Equipo Computación	214.36	
Gasto Mantenimiento Equipo –Vehículos Varios	242.06	
Gasto Mantenimiento Equipo y Herramientas	258.49	
Gasto Mantenimiento Equipo Oficina	15.00	
Gasto Mantenimiento Equipo –Redes	80.00	
Gasto Arreglo Mantenimiento Jardines	96.00	
Gasto Mantenimiento Adecuación Locales	1,055.22	
Gasto Mantenimiento Adecuación Mecánica	1,238.92	
Gasto Trámites y Matriculaciones	60.00	
Gasto Trámites –Accidentes	7,545.30	
Gasto Suministros e Insumos Varios	8,168.62	
Gasto Bajas Taller	691.07	
Gasto No Deducibles	253.44	
GASTO REPUESTOS Y REPARACIONES		867,495.96
Gasto Repuestos y Accesorios	214,326.82	
Gasto Reparación y Mantenimiento	52,373.86	
Gasto Aceites y Lubricantes	60,500.51	
Gasto Llantas y Accesorios	127,252.75	
Gasto Combustibles Vehículos	392,849.50	
Gasto Carcasas y Accesorios	1,268.21	
Gasto Lavada y Pulverizada	4,336.19	
Gasto Baterías y Accesorios	8,142.86	
Gasto Parabrisas y Accesorios	4,537.50	
Gasto Decoración &Publicidad	1,224.90	
Gasto Remolques-Traslados Unidades	682.86	
SERVICIOS BASICOS		17,438.17
Gasto Luz Eléctrica	977.98	
Gasto Teléfonos Convencionales	1,913.91	
Gasto Agua	778.74	
Gasto Internet	512.74	
Gasto Celular Claro Consorcio	12,131.86	
Gasto Celular Ricaurtesa	1,122.94	
GASTO REPRESENTACIONES		18,147.63
Pasajes y Movilización	3,003.00	
Hospedaje y Alimentación	2,400.00	
Gasto Bono Navideño	11,300.00	
Gasto Donaciones Bienes	444.63	
Gasto Donación Servicio	1,000.00	
GASTO DEPRECIACIONES		317,627.60
Gasto Depreciación Vehículos	316,933.28	
Gasto Depreciación Equipo y Herramientas	242.04	
Gasto Depreciación Equipo Computación	383.28	
Gasto Depreciación Equipo Oficina	69.00	
GASTO AMORTIZACIONES		883.20
Gasto Amortización Programa Computación	883.20	
GASTO PUBLICIDAD		895.83
Gasto Publicidad	733.22	
Gasto Periódicos y Revistas	162.61	
GASTO VARIOS OPERACIONALES		14,078.41
NOTARIOS –ABOGADOS		8,672.91
Gasto Honorarios Profesionales Abogados	6,655.03	
Gasto Honorarios Fideicomiso	2,017.88	
APORTES CAMARA TRANSPORTE		5,405.50

Gasto Aportes Cámara Transporte Cuenca	5,405.50		
GASTOS NO OPERACIONALES			595.16
GASTOS FINANCIEROS		595.16	
Emisión Estado De Cuenta	36.52		
Comisión Bancarias	28.05		
Comisión cheque certificado	2.00		
Comisión Costo Chequera	450.00		
Comisión Cheque Protestado	21.03		
Comisión Transferencias Bancarias	57.56		
Otros Gastos No Operacionales			2,520.57
GASTO FALTANTES		491.93	
Gasto Faltantes Caja-Bancos	491.93		
GASTOS IMPUESTOS MUNICIPALES		1,932.59	
Gasto Patentes Municipales	47.83		
Gasto Impuestos y Contribuciones	1,884.76		
GASTO IMPUESTOS SRI		96.05	
Gasto Interés y Multas SRI	96.05		
TOTAL GASTOS			1,434.235.25

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

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.

BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación, las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías, cabe anotar que en el año 2012 ya deberán realizar la transición a las Normas Internacionales, la empresa se encuentra dentro del grupo 3, deberá implementar dichas normas en el ejercicio 2012

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La Auditoría 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 NIAA 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 PARA LA PREPARACION DE 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 auditoria externa los siguientes estados financieros, que nos ha entregado la Administración:

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

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 2011.

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:

Caja General 1	1,000.00
Caja Chica N°1	300.00
Caja Chica N°2	300.00
Caja Chica N°3	300.00
Banco Pichincha	52,237.81
Banco Guayaquil	26,984.61
Cooperativa JEP Cta Ahorros	1,648.97
Total	82.771,39

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

La cartera por cobrar al cierre del período.

	VALOR
Clientes Varios	8,350.49
Préstamo a Ricaurte	42,804.13
EB Corporación Por Cobrar	25,000.00
Recargas y Tarjetas por Cobrar	3,900.50
Transferencia Por Cobrar	24,000.00
Plan Empresarial Por Cobrar	312.68
Préstamo a Terceros	150,000.00
Préstamo Empleados	4,193.70
Otras Cuentas Por Cobrar	7,391.91
Total	265,953.41

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

NOTA 5. REALIZABLES

Incluye:

Inventarios Repuestos y Accesorios	101,013.24
Inventario Llanta y Accesorios	12,056.19
Inventario Aceites y Filtros	9,192.04
Total	122,261.47

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

CUADRO DEPRECIACIONES ACTIVOS FIJOS			
COSTO	Fecha	Depreciación Acumulada	Valor Activo
Vehículos	2'014.400.00	636.933.28	1'377.466.72
Equipo Computación	1.149.96	479.10	670.86
Equipo Herramientas	2.420.78	484.12	1936.66
Equipo de Oficina	4.140.00	69.00	4.071.00
TOTAL	2'022.110.74	637.965.50	1'384.145.24

CUADRO AMORTIZACION PROGRAMA CONTABLE			
COSTO	Fecha	Depreciación	Valor Activo
Programa Contable	2.650.00	1.324.80	1.325.20
Total	2.650.00	1.324.80	1.325.20

NOTA 7.- CUENTAS Y GASTOS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	48.609.40
Beneficios Sociales	7.425.60
Impuestos fiscales por Pagar	5.162.63
Obligaciones IESS por Pagar	1.693.57
TOTAL	62.891.20

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.

NOTA 8. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2'002.500.00
-------------------	---------------------

NOTA 9.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2011 **COMPAÑÍA DE TRANSPORTES RICAURTE S.A** tiene un Capital Social de \$ **2.500.00**

NOTA 10.- 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	2.035.05
----------------------	-----------------

NOTA 11.- 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 NIAA, Conversión de Estados. Financieros para Efectos de Aplicar el Esquema de Dolarización.

NOTA 12.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los Ingresos del período 2010 se indican a continuación

Ingresos Operacionales	925.001.00
Otros Ingresos Operacionales	440.623.11
Ingresos No Operacionales	88.395.73
TOTAL	1'454.019.84

Gastos Operacionales

Gastos Sueldos	77.316.98
Sueldos Varios	29.831.24
Gasto liquidación empleados	66.00
Beneficios Sociales	18.383.66
Beneficios Voluntarios	2.435.46
Gasto IESS	9.150.29
Gastos Generales	57.369.09
Gastos Repuestos y Reparaciones	867.495.96
Servicios Básicos	17.438.17
Gasto Representaciones	18.147.63
Gasto Depreciaciones	317.627.60
Gasto Amortizaciones	883.20
Gastos Publicidad	895.83
Notarios Abogados	8.672.91
Aportes Cámara Transporte	5.405.50
GASTOS NO OPERACIONALES	
Gastos Financieros	595.16
Gastos Faltantes	491.93
Gastos Impuestos Municipales	1.932.59
Gastos Impuestos SRI	96.05
TOTAL COSTOS Y GASTOS DE PRODUCCIÓN	1'434.235.25

NOTA 13.-

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>508.691,89</u>	8.0884
Pas. Corr.	62.891.20	

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 8.0884 dólares para pagar logrando de esta manera tener una buena liquidez.

RAZON DE EFECTIVO

Eft. (dispo)	<u>82.171,39</u>	1.306
Pas. Corr.	62.891.20	

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 1.306 por cada dólar que debe.

ANALISIS DE SOLVENCIA

LEVERAGE TOTAL

Pas. Total	<u>62.891.20</u>	0.0343
Patrimonio	1'831.271.13	

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 0.0343 dólares son financiados por terceros.

ANALISIS DE RENTABILIDAD

RENDIMIENTO DE LA INVERSION

Utilidad	<u>11.502,76</u>	0.0061
Act. Total	1'894.162.33	

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...

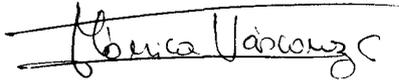
Este indicador revela, que por cada dólar invertido, respecto a los activos totales se recupera 0.0061 ctvs.

RENDIMIENTO DEL PATRIMONIO

Utilidad	<u>11.502.76</u>	0.0062813
Patrimonio	1'831.271.13	

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 0.0062813 ctvs. notando una recuperación muy buena con respecto al ejercicio económico anterior.



Mónica Vásconez C,
C.P.A.
SC- RNAE-539

CONCLUSIONES

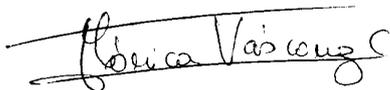
- Como conclusiones se puede decir que la empresa tiene una liquidez bastante buena se recomienda mantenerse de esta misma manera en el ejercicio económico siguiente pero mejorar los ingresos para conseguir una utilidad en el ejercicio.

RECOMENDACIONES

- Tenemos que recomendar que la empresa mantenga las políticas adoptadas para este ejercicio económico 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 Vásconez C.

CPA

SC-RNAE-539