

RICAURTESA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ÍNDICE

Informe de los auditores independientes
Estado de situación financiera
Estado de resultado integral
Estado de cambios en el patrimonio
Estado de flujos de efectivo
Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

USD\$.	Dólares estadounidenses
IESS.	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
NIIF.	Normas Internacionales de Información Financiera
SRI.	Servicio de Rentas Internas

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Cuenca, 23 de Septiembre del 2016.

A los Señores Socios de:

RICAURTESA S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Hemos auditado los estados financieros que se acompañan de RICAURTESA S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de RICAURTESA S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 son presentados adjuntos únicamente como información comparativa.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros.

2. La administración de RICAURTESA S.A., es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno necesario para permitir la preparación de los estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros basados en nuestra auditoría. Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas requieren que cumplamos con los requerimientos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas

Una auditoría comprende la realización de procedimientos destinados a la obtención de la evidencia de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluye la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación del riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos de la Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la entidad. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Cuenca, 23 de Septiembre del 2016.

A los Señores Socios de:

RICAURTESA S.A.

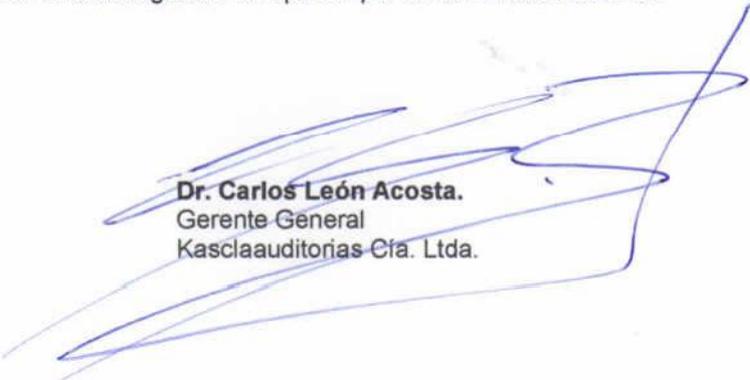
Opinión con salvedades.

5. En nuestra opinión, excepto por el saldo del mayor de la cuenta contable 1112.01 Banco de Pichincha #3400697104 que no guarda relación con el saldo de la misma cuenta presentada en el Balance General final del periodo auditado 2015. Los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de RICAURTESA S.A., al 31 de diciembre del 2015, y el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Párrafo de énfasis.

6. Con fecha 23 de septiembre se emite el segundo informe de Auditoria cuya opinión tiene salvedades por el motivo señalado en el párrafo anterior "5." y que sustituye al primer informe emitido el 28 de abril del presente con una denegación de opinión por motivos redactados en aquel informe.

KASCLAAUDITORIAS CIA. LTDA.
N° De Registro en la
Superintendencia
De Compañías: 982

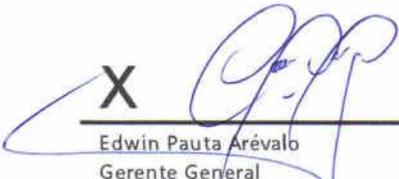


Dr. Carlos León Acosta.
Gerente General
Kasclaauditorías Cía. Ltda.

RICAURTESA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2015	2014
ACTIVO		1,846,087.50	1,866,656.34
CORRIENTES		328,050.63	408,940.04
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	(5)	25,473.36	16,959.12
CLIENTES	(6)	3,334.13	2,560.93
CUENTAS POR COBRAR VARIOS	(7)	115,435.97	171,752.87
PRESTAMO EMPLEADOS	(7)	1,651.03	3,169.32
ANTICIPOS	(7)	15,705.45	25,514.21
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(7)	26,429.02	1,010.90
INVENTARIOS	(8)	88,157.23	121,645.83
IMPUESTOS ANTICIPADOS	(9)	51,864.44	66,326.86
NO CORRIENTES		1,518,036.87	1,457,716.30
ACTIVO FIJO	(10)	1,519,362.03	1,459,041.46
ACTIVOS DIFERIDOS	(10)	-1,325.16	-1,325.16
PASIVO		218,643.09	241,250.52
CORRIENTES		153,643.09	136,250.52
PROVEEDORES NACIONALES	(11)	108,153.69	79,571.89
SUELDOS POR PAGAR	(12)	4,829.49	3,386.71
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	(12)	8,087.25	6,396.54
IESS POR PAGAR	(12)	1,971.12	1,037.34
IMPUESTOS PAGAR	(12)	10,792.00	5,106.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(12)	19,809.54	40,752.00
NO CORRIENTES		65,000.00	105,000.00
PRESTAMOS	(13)	20,000.00	70,000.00
TRANSFERENCIA POR PAGAR	(13)	45,000.00	35,000.00
PATRIMONIO		1,627,444.41	1,625,405.82
CAPITAL SOCIAL	(16)	2,500.00	2,500.00
RESERVAS Y APORTES	(16)	2,035.05	2,035.05
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	(16)	1,782,131.04	2,027,850.00
PERDIDAS Y GANANCIAS	(16)	-159,221.68	-406,979.23

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

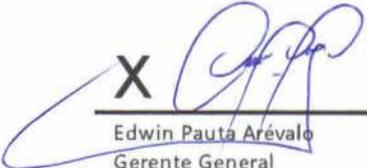
X 
 Edwin Pauta Arevalo
 Gerente General

X 
 Henry Pintado
 Contador General

RICAURTESA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Notas	2015	2014
INGRESOS		1,439,633.46	1,318,018.71
INGRESOS OPERACIONALES	(14)	1,427,600.26	1,157,451.91
INGRESOS NO OPERACIONALES	(14)	12,033.20	160,566.80
COSTOS		1,624,991.72	1,453,103.53
COSTOS DE MERCADERIA		-219.71	-3,145.65
GASTOS TALLER		1,219,314.13	1,079,721.78
SUELDOS Y BENEFICIOS		64,540.04	63,443.44
GASTOS GENERALES		17,256.97	20,730.28
MANTENIMIENTO REPARACIONES		1,137,517.12	995,548.06
OTROS COSTOS		33.04	11.59
GASTOS		354,244.57	366,266.93
GASTOS ADMINISTRACION		68,055.47	65,778.64
BENEFICIOS SOCIALES		12,270.19	13,875.44
BENEFICIOS VOLUNTARIOS		81.25	1,686.27
VARIOS SERVICIOS PRESTADOS		16,915.90	11,614.39
HONORARIOS		3,892.45	2,462.98
MANTENIMIENTO EQUIPOS & LOCALES		270.95	
SERVICIOS BASICOS		12,730.76	19,661.26
GENERALES		113,939.36	127,610.57
REPRESENTACION		5,305.38	5,887.01
PUBLICIDAD		944.86	494.71
DEPRECIACIONES		119,838.00	117,195.66
GASTOS NO OPERACIONALES		51,619.69	10,248.88
GASTOS FINANCIEROS		2,182.98	152.40
IMPUESTOS MUNICIPALES		8,486.79	10,032.64
IMPUESTOS SRI		40,706.96	
FALTANTES Y PERDIDAS		242.96	63.84
PERDIDA EJERCICIO ECONOMICO 2015		185,358.26	135,084.82

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

X 
 Edwin Pauta Arevalo
 Gerente General

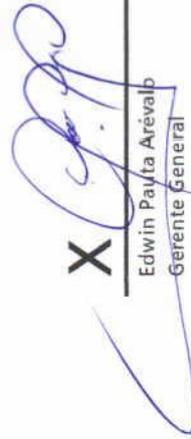
X 
 Henry Pintado
 Contador General

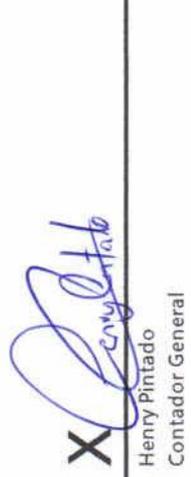
RICAUARTESA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 16

	Capital Social	Reserva Legal	Aportes socios para futuras capitalizaciones	Resultados		
				Adopción Primera vez NIIF	Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2014	2,500.00	2,035.05	2,000,000.00	0.00	-271,894.41	1,732,640.64
Transferencia a la cuenta de capital	0.00	0.00	27,850.00	0.00	0.00	27,850.00
Aumento de capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultado integral del año	0.00	0.00	0.00	0.00	-135,084.82	-135,084.82
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2,500.00	2,035.05	2,027,850.00	0.00	-406,979.23	1,625,405.82
Registro de fondo de reserva legal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ajuste contabilización de cierre año 2014	0.00	0.00	-245,718.96	0.00	0.00	-245,718.96
Resultado integral del año	0.00	0.00	0.00	0.00	247,757.55	247,757.55
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2,500.00	2,035.05	1,782,131.04	0.00	-159,221.68	1,627,444.41

Las notas explicativas anexas 1 a 17 son parte integrante de los estados financieros.

X 
 Edwin Pauta Arévalo
 Gerente General

X 
 Henry Pintado
 Contador General

**RICAURTESA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1 – ANTECEDENTES

RICAURTESA S.A. se constituyó como Compañía mediante escritura pública realizada ante el Notario Octavo del Cantón Cuenca el 05 de Septiembre del 2007, aprobada mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías de Cuenca No. 07.C.DIC.552-24 SEP.2007. El objeto social es Transportación Pública de Pasajeros, en buses urbanos en el Cantón Cuenca.

La compañía mantiene suscritos contratos en el año 2015 con las siguientes empresas: KASCLA auditorías Cia. Ltda., EQUISER Cia. Ltda.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de RICAURTESA S.A., fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros requiere que la administración de la Compañía realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los saldos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Al tratarse de estimaciones, los resultados de estos pueden diferir con los reales.

Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisados regularmente, y se reconocerán en cada período y en cualquier período futuro afectado.

b) Traducción de moneda extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Todas las transacciones realizadas por la Compañía son presentadas en dólares norteamericanos.

c) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos del dinero en efectivo, depósitos a la vista e inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantengan para cumplir con los compromisos de pago.

Se reconoce el activo financiero (Caja - Bancos) que se origine de un acuerdo de la venta de servicios y bienes y cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de los clientes. Estos activos financieros se valorizan a su valor razonable al reconocimiento inicial.

d) Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar, son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable, pudiendo variar por las pérdidas por deterioro.

Los instrumentos financieros locales están compuestos por las cuentas por cobrar clientes y cuentas por cobrar varios, préstamos y anticipos al personal.

Al final de cada periodo sobre el que se informa los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconocerá en los resultados una pérdida por deterioro del valor.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los servicios facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al valor nominal de la cartera, debido a que las transacciones no mantienen costos significativos asociados. Además se establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

f) Inventarios

En caso de incursionar en la comercialización de bienes, los inventarios de mercaderías se valorizarán entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Los gastos en que se incurran durante la comercialización se cargarán directamente a los costos de los productos.

La compañía utilizará el método "promedio ponderado", esta fórmula de costo es aplicada para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similar.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

g) Propiedades y equipos

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada, estableciendo previamente el valor residual.

La depreciación se establece considerando el valor de la Propiedad, Planta y Equipo, menos los valores residuales a lo largo de la vida útil estimada.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

- 1) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- 2) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- 3) Equipos de cómputo y software 33% anual.

La amortización de Marcas y Patentes se realizará de acuerdo a los años de caducidad del permiso (10 años) donde únicamente se toma en cuenta los valores de registro de productos.

h) Documentos y cuentas por pagar

La compañía reconocerá inicialmente un pasivo financiero, cuando lo mida por su valor razonable, que será el precio de transacción, bajo las condiciones contractuales del instrumento contractual.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, se medirá todos los instrumentos financieros al valor razonable y reconocerá los cambios en el valor razonable en el resultado. Para los préstamos bancarios, se reconocerá los valores de la tabla de amortización establecida o ajustada.

i) Patrimonio

El Patrimonio está constituido por las acciones suscritas y pagadas por los socios, que actúan en calidad de inversionistas en instrumentos de patrimonio.

El patrimonio incluye las inversiones realizadas por los accionistas de la compañía, más los incrementos de esas inversiones, generadas de operaciones rentables y conservados para las operaciones de la empresa, menos las reducciones de las inversiones y las distribuciones a los propietarios.

j) Ingresos por servicios

La empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias por la transportación pública en buses urbanos y otras actividades relacionadas como Arriendo de buses para actividad principal y para publicidad, alquileres de garaje y aporte de socios.

De existir alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos, la cantidad incobrable o su probabilidad es incierta se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el importe del ingreso originalmente reconocido.

k) Gastos

Se registran en base a lo devengado y se rige al REGLAMENTO DE COMPROBANTES DE VENTA, RETENCION Y COMPLEMENTARIOS DEL SRI, Art. 10 que dice "Sustento de costos y gastos.- Para sustentar costos y gastos del adquirente de bienes o servicios, a efectos de la determinación y liquidación del impuesto a la renta, se considerarán como comprobantes válidos los determinados en este reglamento, siempre que cumplan con los requisitos establecidos en el mismo y permitan una identificación precisa del adquirente o beneficiario.

l) Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias está compuesto por impuestos corrientes e impuestos diferidos, generado por las actividades ordinarias e integrales.

Los impuestos corrientes y los impuestos diferidos son reconocidos en resultados en tanto que estén relacionados con las partidas reconocidas directamente en el patrimonio o en el resultado integral.

El impuesto corriente se determina al impuesto esperado por pagar o por cobrar por la renta imponible del ejercicio, usando tasas impositivas determinadas por el Servicio de Rentas Internas (SRI), y cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37) y su Reglamento de Aplicación, que establece el porcentaje del 22% de impuesto a la renta. En caso de que se decida la reinversión sobre una parte de la utilidad del ejercicio, el porcentaje sobre este monto será del 12% del impuesto a la renta.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS
Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito con la Compañía y que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
CAJAS CHICAS		
CAJA CHICA OFICINA N°2	200.00	200.00
CAJA CHICA OFICINA N°3	500.00	500.00
BANCOS		
CUENTAS CORRIENTES		
BCO DE PICHINCHA CTA N°3400697104	7,916.56	13,893.69
BANCO DE GUAYAQUIL CTA 0023214733	15,700.26	1,082.42
CUENTAS DE AHORROS		
JEP AHORROS CTA N°40603332390	1,106.54	1,283.01
BCO DE PICHINCHA CTA N° 2100114091 ACCIDENTES	50.00	
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	25,473.36	16,959.12

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo del mayor de la cuenta contable "Banco de Pichincha #3400697104" no guarda relación con el saldo de la misma cuenta presentado en el del balance general final auditado, el único control de esta cuenta contable es mediante la Conciliación Bancaria.

NOTA 6 – CLIENTES COMERCIALES
Comprenden:

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
CLIENTES		
CLIENTES VARIOS	3,334.13	2,560.93
(-) PROVISION PARA CUENTAS DUDOSAS	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	3,334.13	2,560.93

Al 31 de diciembre del 2015, Ricaurtesa S.A. posee un saldo de la cuenta clientes el valor de USD\$3334.13 que corresponden al valor pendiente de cobro por aporte de los socios que lo realizan de forma mensual, el 76% pertenece a un saldo que se arrastra del 2014.

Ricaurtesa S.A. factura a crédito los aportes mensuales de los socios y lo mantiene en sus cuentas por cobrar hasta efectuar el cobro.

NOTA 7 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS.

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
PRESTAMO A TERCEROS	14,105.00	59,981.65
PRESTAMOS A RICAURTE	58,873.12	71,272.82
RECARGAS-TARJETAS POR COBRAR	1,500.00	1,500.00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14,500.00	12,750.00
ARRIENDOS POR COBRAR	1,000.00	1,000.00
EB-CORPORATION POR COBRAR	25,000.00	25,000.00
PLAN EMPRESARIAL POR COBRAR	457.85	248.40
PRESTAMO EMPLEADOS	1,651.03	3,169.32
ANTICIPO EMPLEADOS	840.00	
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7,337.77	2,297.77
ANTICIPO IMPUESTOS RENTA	0.00	20,966.44
ANTICIPO SERVICIOS PRESTADOS	7,527.68	2,250.00
CHEQUES PROTESTADOS	1,267.40	1,010.90
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	25,161.62	
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	159,221.47	201,447.30

La cuenta contable "Préstamos a Terceros" hace referencia a un préstamo que realizó Ricaurtesa al Consorcio Concuencia para actividades relacionados a los servicios de transporte dentro de la ciudad de Cuenca cuyos valores se recuperan 2 veces en el año.

La cuenta contable "Préstamos a Ricaurte" hace referencia a préstamos a favor de la empresa SUPERTAXIS S.A. que se encuentra en liquidación y no cuenta con el dinero para realizar dichos pagos, en este año se incrementó debido a que se pagaron impuestos municipales y se canceló a los profesionales que tienen a cargo el proceso de liquidación.

La cuenta contable "Transferencias por cobrar" hace referencia a valores pendientes por cobrar a los socios nuevos que se van integrando a Ricaurtesa, a continuación se detallan los socios cuyos montos están respaldados con letras de cambio:

LISTA DE SOCIOS	
ANA DEL ROCIO GALAN AREVALO	5000.00
CLAUDIO DANIEL MALDONADO PUMA	3500.00
BERTHA ROSARIO ZHAGUI	6000.00
TOTAL	14500.00

NOTA 8 – INVENTARIOS

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
INVENTARIOS		
INVENTARIO RESPUESTO ACESORIOS	86,256.83	104,088.22
INVENTARIO LLANTAS ACESORIOS	1,410.61	7,841.32
INVENTARIO ACEITES FILTROS Y LUBRICANTES	489.79	9,716.29
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	88,157.23	121,645.83

Ricaurtesa tiene una sola bodega-almacén en la ciudad de Cuenca, su inventario se encuentra valorado según el método "promedio ponderado"

NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	51,744.41	66,259.23
RETENCION IVA CLIENTES	6.00	6.00
RETENCION IMP RENTA CLIENTES	114.03	61.63
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	51,864.44	66,326.86

La cuenta contable "Transferencias por cobrar" hace referencia a valores pendientes por cobrar a los socios nuevos que se van integrando a Ricaurtesa, a continuación se detallan los socios cuyos montos están respaldados con letras de cambio:

LISTA DE SOCIOS	
ANA DEL ROCIO GALAN AREVALO	5000.00
CLAUDIO DANIEL MALDONADO PUMA	3500.00
BERTHA ROSARIO ZHAGUI	6000.00
TOTAL	14500.00

NOTA 8 – INVENTARIOS

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
INVENTARIOS		
INVENTARIO RESPUESTO ACESORIOS	86,256.83	104,088.22
INVENTARIO LLANTAS ACESORIOS	1,410.61	7,841.32
INVENTARIO ACEITES FILTROS Y LUBRICANTES	489.79	9,716.29
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	88,157.23	121,645.83

Ricaurtesa tiene una sola bodega-almacén en la ciudad de Cuenca, su inventario se encuentra valorado según el método "promedio ponderado"

NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
CREDITO TRIBUTARIO IVA	51,744.41	66,259.23
RETENCION IVA CLIENTES	6.00	6.00
RETENCION IMP RENTA CLIENTES	114.03	61.63
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	51,864.44	66,326.86

NOTA 10 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
ACTIVO FIJO		
NO DEPRECIABLES		
TERRENO	265,000.00	
CONSTRUCCION EN CURSO	0.00	84,841.43
DEPRECIABLES		
EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2,178.74	2,178.74
EQUIPOS OFICINA	4,140.00	4,140.00
EQUIPOS COMPUTACION Y SOFTWARE	5,368.17	5,368.17
VEHICULOS	2,662,500.00	2,662,500.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-1,419,824.88	-1,299,986.88
(-) AMORTIZACION PROGRAMA COMPUTACION	-1,325.16	-1,325.16
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	1,518,036.87	1,457,716.30

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual.

NOTA 11– CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
PROVEEDORES NACIONALES		
PROVEEDORES NACIONALES	92,353.69	67,071.89
CUENTAS PAGAR RICAURTE	15,800.00	12,500.00
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	108,153.69	79,571.89

A continuación se adjunta un detalle de los proveedores al cerrar el año 2015.

LISTADO DE PROVEEDORES		
DETALLE	SALDO	% REPRESENTACION
TOCASA S.A.	27,010.32	29.25%
ECO DIESEL	19,011.68	20.59%
EL ARENAL	14,303.03	15.49%
LUBRISA S.A.	6,257.51	6.78%
IMPORTADORA JOSE RODAS	5,106.66	5.53%
OLGA MOROCHO	4,829.33	5.23%
IMPORMAVIZ	3,960.94	4.29%
JHONS IMPORT COMPANY	1,953.92	2.12%
JOSE MOROCHO	1,909.00	2.07%
GARNER ESPINOSA	1,711.27	1.85%
JUAN GOMEZ	1,207.36	1.31%
I-B HIDRAULICOS	966.35	1.05%
RECAR	807.01	0.87%
PINTADO CHANGO LUISA	777.13	0.84%
L. HENRIQUES	656.61	0.71%
INVERNEG	571.83	0.62%
TECNICENTRO DEL AUSTRO TEDASA	386.40	0.42%
LOURDES MENDEZ	322.00	0.35%
LUIS BALAREZO	203.09	0.22%
LUIS ZHININ	158.00	0.17%
EDGAR LUCERO	100.00	0.11%
PLANTA GRAFICA MONTERREY	74.25	0.08%
LUPE MOSCOSO	70.00	0.08%
TOTAL	92,353.69	100.00%

NOTA 12 –OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
SUELDOS POR PAGAR	4,829.49	3,386.71
BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR	8,087.25	6,396.54
IESS POR PAGAR	1,971.12	1,037.34
IMPUESTOS PAGAR (RETENCIONES IVA E IMPUESTO A LA RENTA)	10,792.00	5,106.04
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (COMPENSACION)	19,809.54	40,752.00
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	45,489.40	56,678.63

Obligaciones de Ricaurtesa S.A. con los empleados, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Servicios de rentas Interna y multas ante el consorcio Concuencia.

NOTA 13 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
OBLIGACIONES NO CORRIENTES		
PRESTAMOS PAGAR A TERCEROS	20,000.00	70,000.00
TRANSFERENCIA POR PAGAR SOCIOS DESDE 1991	45,000.00	35,000.00
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	65,000.00	105,000.00

La cuenta contable de "Prestamos pagar a Terceros" hace referencia a préstamos que realizan los socios a Ricaurtesa para cubrir gastos por algunos imprevistos de liquidez.

NOTA 14 – VENTAS NETAS
Ingresos Operacionales

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
INGRESOS OPERACIONALES		
APORTE -VENTAS -SERVICIOS		
VENTA RESPUESTOS Y ACESORIOS		250.00
VENTA PUBLICIDAD BUSES	5170.00	6395.71
ARRENDAMIENTO UNIDADES	1193083.00	1123042.00
ALQUILER - UNIDADES		40.00
UNIDAD 132		20453.71
SERVICIOS DE AMINISTRACION Y LOGISTICA		5298.00
ALQUILER - GARAJE	250.00	1972.49
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	1,198,503.00	1,157,451.91

Según conciliación que se realizó con el total de las ventas que se declara según datos fiscales para declaración de impuesto a la renta del Servicio de Rentas Internas (SRI) da un total de USD \$ 1199488.80 versus el valor registrado en el estado de resultados no presenta diferencias sin embargo al comparar con la declaración del impuesto a la renta formulario 101 2015 existe una diferencia de USD\$78261.46 en las Ventas Anuales 0% ya que este valor se genera por otros ingresos no operacionales, por lo tanto se declara de forma errónea y a la fecha del informe no se realiza la declaración sustitutiva.

Los ingresos no operacionales se generan por multas, atrasos, etc. de los socios, empleados administrativos, empleados operativos y choferes profesionales de la compañía, el valor total de ingresos no operacionales es de USD\$90294.66

NOTA 15 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que se establece en la Ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

	DETALLE	AÑO 2015	AÑO 2014
	Perdida antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta	-185358.26	-135084.82
(-)	Participación trabajadores	0.00	0.00
(+)	Gastos no deducibles	40706.96	7620.39
(-)	Amortización pérdidas tributarias años anteriores	0.00	0.00
	= Perdida sujeta a amortizacion en periodos siguientes	-144651.30	-127464.43
	Impuesto a la renta causado	0.00	0.00
(-)	Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	19150.65	20182.38
	= Impuesto a la renta causado mayor al anticipo determinado	0.00	0.00
(+)	Saldo del anticipo pendiente de pago	61.63	29.70
(-)	Retenciones en la fuente	114.03	61.63
(-)	Crédito tributario de años anteriores	0.00	0.00
	= Saldo por pagar/favor del contribuyente	-52.40	-31.93

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma aritmética de: 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de los ingresos gravados y el 0.2% de los costos y los respectivos gastos deducibles.

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL

Cuenta	AÑO 2015	AÑO 2014
CAPITAL SOCIAL PAGADO	2,500.00	2,500.00
RESERVA LEGAL	2,035.05	2,035.05
APORTES PATRIMONIALES NO CAPITALIZADOS	1,782,131.04	2,000,000.00
APORTES COMPRA TERRENO	0.00	27,850.00
UTILIDADES ACUMULADAS	26,136.60	26,136.60
PERDIDA 2015	-185,358.28	
PERDIDA 2014		-135,084.82
PERDIDA 2013		-106,451.57
PERDIDA ACUMULADA		-191,579.44
Saldo al 31 de diciembre del 2015 y 2014	1,627,444.41	1,625,405.82

Por las pérdidas acumuladas, perdidas 2014 y perdidas 2013 el 31 de agosto del 2016 se realiza un asiento contable para aplicar la absorción de pérdidas para la Reactivación de RICAURTESA S.A. cuyo acto se celebra el 20 de enero del 2016.

Reserva Legal 5%

La Ley de Compañías en su art. 109 dispone se destine el 5% de las utilidades líquidas para formar el fondo de reserva legal hasta que ésta, por lo menos alcance el 20% del capital social, para el ejercicio económico 2015 no existe utilidad en el ejercicio por lo tanto no se procede al cálculo de reserva legal y el saldo de USD\$2035.05 hace referencia a periodos anteriores.

Pérdidas

Según el Art. 28 Gastos generales deducibles numeral 8, literal c, del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario; "Las pérdidas declaradas luego de la conciliación tributaria, de ejercicios anteriores. Su amortización se efectuará dentro de los cinco periodos impositivos siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que tal amortización no sobrepase del 25% de la utilidad gravable realizada en el respectivo ejercicio. El saldo no amortizado dentro del indicado lapso, no podrá ser deducido en los ejercicios económicos posteriores.

En el caso de terminación de actividades, antes de que concluya el periodo de cinco años, el saldo no amortizado de las pérdidas, será deducible en su totalidad en el ejercicio en el que se produzca la terminación de actividades."

Según la Ley de Régimen tributario interno, Art. 11.- Pérdidas (Inc. 1ro. sustituido por el Art. 10 de la Ley 51, R.O. 349, 31-XII-93).- Las sociedades pueden compensar las pérdidas sufridas en el ejercicio impositivo, con las utilidades gravables que obtuvieren dentro de los cinco periodos impositivos siguientes, sin que se exceda en cada periodo del 25% de las utilidades obtenidas. Al efecto se entenderá como utilidades o pérdidas las diferencias resultantes entre ingresos gravados que no se encuentren exentos menos los costos y gastos deducibles

NOTA 17 – HECHOS POSTERIORES

Según los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2015 recibidos el 24 de agosto del 2016 y la fecha de entrega del segundo informe de auditoría (Septiembre 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.