

INFORME DE COMISARIO RICAURTESA S.A Ejercicio 2015

En la Junta General de Accionistas llevado a cabo el día Viernes 25 de Septiembre de 2015, contando con la mayoría de votos fue elegido como Comisario de la Compañía Ricaurtesa S.A.

En el desempeño de mi cargo como Comisario, basándome según lo que dispone el Artículo 279 de la Ley de Compañías y del reglamento que establecen los requisitos que debe contener este informe, pongo a consideración de ustedes dicho movimiento económico y contable, trabajo que se ha realizado desde que asumí dicha responsabilidad, revisando los estados financieros resultantes de la actividad Económica de la compañía en su labor de prestación de Servicios de Transporte Urbano dentro de la ciudad de Cuenca.

- Según lo he constatado, la Administración de la Compañía Ricaurtesa S.A. ha cumplido las normas legales, estatutarias y reglamentarias, como lo establecen la Ley de Compañías y los estatutos de la Compañía, rigiéndose y acatándose todas las resoluciones de la Junta General de Accionistas.
- Durante el Ejercicio Económico se ha realizado revisiones minuciosas de vigilancia de la actividad contable que cumpla con los principios de acuerdos a las NIIF (Normas Internacionales de Información Financiera), aceptadas en nuestro país y reglamentos administrativos fijados en la Constitución de la Compañía, además ver que las obligaciones tributarias y patronales se cumplan con los principios contables generalmente aceptados y en las fechas establecidas.
- Los Ingresos de la compañía como he constatado en los Ejercicios Económicos Anteriores provienen de:
 - Facturación mensual a cada uno de los socios por concepto de arriendo de las unidades en la misma que consta el Neto y el IVA respectivo los mismos que son depositados en forma mensual. Estos ingresos están destinados para cubrir el mantenimiento de las unidades y la administración de la Empresa,
 - Ingresos de la unidad que está a nombre de la Compañía (Unidad N° 132).
 - Ingresos por subsidio de transporte entregado por el Gobierno Nacional, el mismo que sirvió para los pagos a proveedores,

- Publicidad.
- Reingreso de nuevos socios a la compañía
- Ingresos financieros.
- En lo que se refiere a Egresos se tiene la compra de repuestos, servicios prestados para el mantenimiento de las unidades, los costos indirectos para que las unidades estén listas para el servicio a la colectividad, en lo Administrativo se tiene el gasto del personal y otros servicios para el funcionamiento de la compañía.
- Realizando un comparativo entre los resultados del Ejercicio Económico del año 2014 se ha visto que las pérdidas se han incrementado por lo que debemos continuar con la nueva metodología de trabajo planteada para este nuevo año, tomando en cuenta el incremento del 2% del IVA que es una resolución tomada por el mandante a cargo.
- El control interno que se ha implementado ha permitido mejorar las políticas administrativas de la Compañía, sin embargo se recomienda a la actual administración, actualizar las distintas áreas de control de la Compañía a través de nuevas políticas y procedimientos de control.
- En mi opinión Los estados financieros de **COMPAÑÍA DE TRANSPORTE RICAURTESA S.A.**, al 31 de diciembre de 2015, presentan valores iguales que los registrados en el libro diario, libro mayor y libros auxiliares de contabilidad, los mismas que se encuentran registradas de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.
- En cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 279 de la ley de Compañías, he revisado los libros y documentos de la Compañía por lo que puedo informar lo siguiente :

- **SALDO (CAJA Y BANCOS) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

CAJA:	\$700.00
BANCO PICHINCHA:	\$7,916.56
BANCO GUAYAQUIL:	\$15,700.26
COOPERATIVA JEP:	\$1,106.54
BANCO PICHINCHA ACCIDENTES:	\$50,00
TOTAL	\$25,473.36

- **CUENTAS POR COBRAR INTERNAS**

Préstamos a Terceros	\$14,105.00
Préstamos a Ricaurte	\$58,873.12

Recargas Tarjetas por Cobrar	\$1,500.00
Transferencia por cobrar	\$14,500.00
Arriendos por Cobrar	\$1,000.00
EB. Corporación por Cobrar	\$25,000.00
Plan Empresarial por Cobrar	\$457,85
TOTAL	\$115,435.97
• ANTICIPOS CANCELADOS	
Anticipo a Proveedores	\$7,337.77
Anticipo Servicios Prestados	\$7,527.68
TOTAL	14,865.45
• INVENTARIOS	
Inventario Repuestos y Accesorios	\$86,256.83
Inventario Llantas y Accesorios	\$1,410.61
Inventario Aceites Filtros y Lubricant	\$489.79
TOTAL	88,157.23
• CREDITOS FISCALES	
Crédito Tributario IVA	\$51,744.41
Retención IVA Clientes	\$6,00
Retención Impuesto Renta Clientes	\$114,03
TOTAL	\$51,866.44
• VALOR ACTIVOS FIJOS NETOS	
Terreno	\$265,000.00
Equipo y Herramientas	\$2,178.74
Equipo Oficina	\$4,140.00
Equipos de Computación y Software	\$5,368.17
Vehículos	\$2,662,500.00
TOTAL	\$2,939,186.91
• CUENTAS POR PAGAR	
Proveedores Nacionales	\$92,353.69
Cuentas Pagar Ricaurte	\$15,800.00
Sueldos por Pagar	\$4,829.49
Sueldos Beneficios Sociales por Pagar	\$8,087.25
Impuestos Por Pagar	\$10,792.00
TOTAL	\$131,862.43

- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Compensación Transporte por Pagar	\$13,000.00
Préstamos a Pagar Terceros	\$20,000.00
Transferencias por Pagar	\$45,000.00
TOTAL	\$78,000.00

GASTOS MÁS SIGNIFICATIVOS: \$1,502,967.91

Gastos por mantenimiento y Reparación	\$1,137,517.12
Sueldos y Salarios	\$132,595.51
Gasto depreciaciones Vehicular	\$118,915.92
Gastos Generales	\$113,939.36

TOTAL DE INGRESOS \$1,439,633.46

INGRESOS MÁS SIGNIFICATIVOS:

Arrendamiento Unidades	\$1,193,083.00
Varios	\$229,097.26

TOTAL DE EGRESOS \$1624,991.72

En tal virtud el Balance y el Estado de Resultados de la Compañía Ricaurtesa S.A. presenta al 31 de Diciembre de 2015 una pérdida de \$185,358.26 cuyo resultado son rubros provenientes de los ingresos operacionales y no operacionales como también de los gastos operacionales y no operacionales, por lo que se ha visto la necesidad de tomar decisiones urgentes para llevar a cabo una nueva modalidad de trabajo, debido a que la compañía continua reflejando perdidas económicas constantes, lo cual no sería conveniente seguir trabajando con la modalidad anterior, manifestó además que en términos generales las operaciones de la Compañía no presentan situaciones fuera de lo normal durante el presente ejercicio.

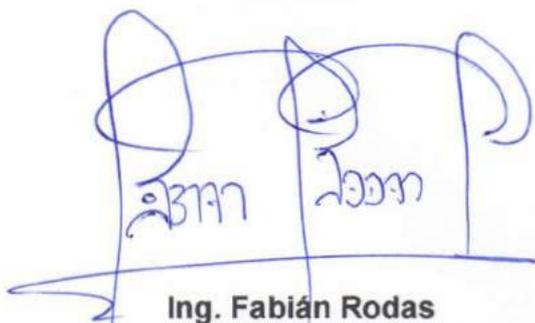
Es importante señalar que en mi calidad de Comisario he dado cumplimiento a mis obligaciones para lo cual fui nombrado, haciendo revisiones semanales de facturas, recibos y todo lo que se refiere a ingresos, egresos y cuentas en general que corresponden a la información financiera de la Compañía.

Además se aportó con ideas y perspectivas en bienestar de la Compañía Ricaurtesa S.A.

RECOMENDACIONES:

1. De acuerdo al objetivo de la Empresa en su constitución y que constan en el documento emitido por el (SRI) Servicio de Rentas Internas, se debe manejar los fondos únicamente que representen actividad de la compañía, cualquier fondo ajeno no debe ser contabilizado dentro de la compañía Ricaurtesa S.A
2. Cada uno de los Administradores, Empleados y Trabajadores que ocupe su lugar al cual han sido asignados dentro de la compañía, todos trabajando juntos por el bienestar y progreso de la misma.
3. Continuar con la colaboración que cada accionista ha venido brindando a la compañía ya que gracias a la misma se están reflejando resultados positivos y de esta manera lograremos obtener utilidades en balances futuros.
4. Pagar a tiempo todas las obligaciones tributarias y patronales de acuerdo a las respectivas tablas.

ATT.



Ing. Fabián Rodas

COMISARIO COMPAÑÍA RICAURTESA S.A.

Cuenca, 01 de Noviembre de 2016