

**RICAUERTESA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América.

**NOTA N° 01**

**DISPOSICIONES LEGALES.**

**RICAUERTESA S.A.**, fue constituida mediante escritura pública celebrada ante el Notario Público Octavo del cantón Cuenca Doctor Homero Moscoso Jaramillo el 05 de septiembre de 2007 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el No.453 el 25 de septiembre de 2007, el 01 de octubre de 2009 se declara inactiva por estar incurso en la disposición prevista en el Art.359 de la Ley de Compañías firmada por el Econ. Rene Bueno Encalada Intendente de Compañías de Cuenca, el 19 de febrero de 2010 se solicita se levante la inactividad pues la referida Compañía ha presentado sus estados financieros saneados, la causal que motivo su inactividad el 23 de febrero de 2010 resuelve Artículo primero: excluir de la Resolución masiva No.SCDICC09.568 del 01 de Octubre de 2009 a la Compañía RICAURTESA S.A., por haber saneado la causal de inactividad firmada en Cuenca por el Econ. Rene Bueno Encalada Intendente de Compañías de Cuenca, el 17 de Octubre de 2014 mediante Resolución masiva No.SCV.IRC14.0663 dictada por el Intendente de Compañías Dr. Santiago Jaramillo Malo e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el No.870 el 04 de noviembre de 2014 se declaró disuelta por encontrarse incurso en el causal prevista en el número 6 del artículo 361 de la Ley de Compañías, el 07 de diciembre de 2015 ante el Notario Noveno del cantón Cuenca Doctor Eduardo Palacios Sacoto se presentó la solicitud de aprobación mediante informe No.SCVS.IRC.UCL.15.545 del 24 de diciembre de 2015, emite un criterio favorable para la aprobación de la reactivación de la sociedad, en virtud de que la compañía supero la causal que motivo la declaración de disolución, se declara por terminado el proceso de liquidación ordenado el 17 de octubre del 2014 y el 15 de Enero de 2016 se procede a la reactivación Notario Octavo del Cantón Cuenca Doctor Homero Moscoso Jaramillo, Notario Noveno del Cantón Cuenca Doctor Eduardo Palacios Sacoto conforme a la resolución No.SCV-IRC.16.0010 con fecha 11 de enero de 2016 de la Superintendencia de Compañías de Cuenca.

**OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA**

RICAUERTESA S.A., tendrá como objeto social, la transportación publica 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, relacionado con el objeto social.

**UBICACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

RICAUERTESA S.A., se encuentra ubicada en la ciudad de Cuenca, provincia del Azuay, Panamericana Norte Km 8 ½ frente a Cerámica Rialto Teléfonos 074209004.

## NOTA N° 02

### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables basadas en Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. 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 opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos 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 CONTINUACIÓN, SE RESUMEN LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES SEGUIDAS POR LA ENTIDAD EN LA PREPARACIÓN DE SUS ESTADOS FINANCIEROS:

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

Codigo	Cuenta	Saldo
1111.02	CAJA CHICAS	283,06
1112.01	BCO DE PICHINCHA CTA N°3400697104	11.947,49
1112.04	BANCO DE GUAYAQUIL CTA 0023214733	138.395,66
1112.05	JEP AHORROS CTA N°40603332390	9.220,61
1112.07	BCO DE PICHINCHA AHORROS No. 2203187963	20.948,37

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.** - Las cuentas por cobrar se encuentran debidamente segregadas en función a su origen.

Codigo	Cuenta	Saldo
1121.01	CLIENTES VARIOS	25.389,09
1123.02	PRESTAMO SUPERTAXIS RICAURTE	52.918,89
1123.05	TRANSFERENCIAS ACCIONES POR COBRAR	8.600,00
1125.19	HENRY PINTADO	1.092,98
1127.19	HENRY PINTADO	560,00
1127.24	WILSON CAGUANA	50,00
1127.27	ROBERTO YANCHA	100,00
1128.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	200,00
1129.05	CHEQUES COBRADOS HENRY PINTADO	17.758,85
1128.01	ANTICIPOS A PROVEEDORES	200,00
1129.05	CHEQUES COBRADOS HENRY PINTADO	17.758,85
1144.01	CHEQUES ENTREGADOS EN GARANTIA	10.000,00

**PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.** - De acuerdo con la Ley de Régimen Tributario Interno LRTI, que establece que se puede efectuar una provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el período, no se ejecuta esta provisión debido a que el 100% de las cuentas por cobrar corresponden a los accionistas de la empresa por arrendamiento de las unidades de transporte. Esta provisión constituye un gasto deducible para fines tributarios. Los cargos por este concepto afectan al estado de resultado.

**IMPUESTOS CORRIENTES.** - Son valores correspondientes a derechos adquiridos por la empresa por el IVA pagado en las compras.

Codigo	Cuenta	Saldo
1141.05	(615) CREDITO TRIBUTARIO IVA COMPRAS	28.151,17

**INVENTARIOS.** – Están valorizados al costo el cual se ha determinado sobre la base de valores promedios de adquisición, utilizando un promedio ponderado. No se realizó la toma física anual de inventario.

Codigo	Cuenta	Saldo
1131.01	INVENTARIO RESPUESTO ACESORIOS	99.425,45
1131.02	INVENTARIO LLANTAS ACESORIOS	610,92
1131.03	INVENTARIO ACEITES FILTROS Y LUBRICANTES	6.613,15
1131.05	INV-ORDENES DE SERVICIO	284,27

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.** - Se contabiliza al costo de adquisición. La depreciación se ejecuta con el método “línea recta”, aplicando los porcentajes de depreciación; y, su monto se registra con cargo a las operaciones del año:

Vehículos	20 años.
Instalaciones y adecuaciones	20 años.
Muebles y enseres	10 años.
Maquinaria y equipo	10 años.
Equipo de oficina	10 años.
Equipos de computación	3 años.

Codigo	Cuenta	Saldo
1211.01	TERRENO	172.918,00
1211.02	CONSTRUCCION EN CURSO	84.841,43
1212.07	EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	2.420,78
1212.08	EQUIPOS OFICINA	4.140,00
1212.10	EQUIPOS COMPUTACION Y SOFTWARE	5.368,17
1212.11	VEHICULOS	2.662.500,00
1216.05	DEPREC ACUM EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	- 1.712,32
1216.07	DEPREC ACUM EQ DE COMPUTACION Y SOFTWARE	- 4.489,94
1216.08	DEPREC ACUM VEHICULOS	-1.538.130,86
1216.09	DEPREC. ACUM. EQUIPO OFICINA	- 1.794,00

**PASIVOS.** - Están Registrados, en las respectivas cuentas corrientes y no corrientes de acuerdo con su naturaleza y a las obligaciones de la Compañía en cumplimiento de Leyes Tributarias, de Seguridad Social y Laborales.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.** - Representadas por las obligaciones de la empresa a corto plazo por el giro ordinario del negocio.

Codigo	Cuenta	Saldo
2111.01	PROVEEDORES NACIONALES	272.820,16

**TRIBUTACIÓN.** - La Compañía está sujeta a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

Codigo	Cuenta	Saldo
2118.01	IMPUESTOS RENTA	101,02
2118.12	F.104 IMPUESTO IVA POR PAGAR	1.053,30
2118.15	F.103 RETENCIONES RENTA POR PAGAR	762,69
2118.16	ANTICIPO IMPUESTO RENTA POR PAGAR	12.335,02

**SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR.** - 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.

Código	Cuenta	Saldo
2115.13	LIQUIDACIONES POR PAGAR	1.366,13
2115.15	SUELDOS POR PAGAR	6.839,19
2115.16	MULTAS EMPLEADOS	1.132,25
2116.01	DECIMO TERCER SUELDO PAGAR	807,79
2116.02	DECIMO CUARTO SUELDO PAGAR	1.938,50
2116.03	VACACIONES POR PAGAR	9.326,53
2116.04	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	15,45
2117.01	APORTES IESS POR PAGAR	2.159,35
2117.04	PRESTAMO QUIROGRAFARIO PAGAR	462,87

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DIVERSOS RELACIONADOS.** - Constituyen valores por pagar a los accionistas de la empresa con concepto de préstamos y subsidios por pagar.

Codigo	Cuenta	Saldo
2120.01	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	59.000,00
2120.04	SUBSIDIO POR PAGAR	163.000,00

**CAPITAL SOCIAL.** - Son aportes realizados en especie o efectivo por Accionistas; que conforma las participaciones ordinarias y nominativas cada una con un costo de un dólar de Estados Unidos de Norte América.

<b>Codigo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
3111	CAPITAL SOCIAL	1.250,00
3112	CAPITAL NO PAGADO	1.250,00

**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 por revalorización del Patrimonio y Re expresión Monetaria, originada en la corrección monetaria del patrimonio y de los activos y pasivos no monetarios de años anteriores, respectivamente transferidos a estas cuentas, el saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo;

<b>Codigo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
3121.01	RESERVA LEGAL	2.035,05

**APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION.** - Bajo NIIF, califican como patrimonio el momento en que exista un contrato que ponga de manifiesto la capitalización, que se daría el momento en que la Institución apruebe el trámite de aumento de capital en el que se utilice esta cuenta, caso contrario se reclasificará al pasivo.

<b>Código</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
313.01	APORTES PATRIMONIALES NO CAPITALIZADOS	1.782.131,04

**RESULTADOS ACUMULADOS.** - Revelan el saldo de los resultados de cada ejercicio económico, se encuentran debidamente segregadas en Utilidades y Perdidas de Periodos anteriores.

<b>Codigo</b>	<b>Cuenta</b>	<b>Saldo</b>
3301	UTILIDADES ACUMULADAS	26.136,60
3304	PERDIDA ACUMULADA	- 185.358,28
3305	PERDIDA PRESENTE EJERCICIO	- 341.953,44

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

Cuenta	Saldo
(+) INGRESOS	1.273.963,76
(-) COSTOS + GASTOS	1.615.917,20
(=) UTILIDAD O PERDIDA	- 341.953,44

**PLAN DE CUENTAS.** - El Plan de Cuentas y sus Códigos revelan los movimientos de todas y cada una de las transacciones, con un ordenamiento de liquidez en el Activo, Pasivo y Patrimonio.

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

**REQUISITOS PARA TRANSACCIONES.** - Documentación sustentadora original; La cuantificación monetaria; Reconocimiento de las transacciones; Cumplimiento de las disposiciones: administrativas, tributarias y otras legales; y, Partida doble.

**DIARIZACIÓN Y MAYORIZACIÓN.** - Resumen de las transacciones; Clasificación de las cuentas y terminología uniforme; Costo histórico; y, Consistencia.

**MONEDA UTILIZADA.** - Dólares de los Estados Unidos de Norte América.



**Edison Arias Orellana**  
**GERENTE GENERAL**



**Humberto Chumbi P.**  
**CONTADOR**