

RICAURTESA S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(EXPRESADO EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Los principios y políticas contables aplicadas por la administración de la Compañía en la preparación de sus estados financieros, se llevan a cabo sobre la base de acumulación, conforme a Normas Contables y disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañía, el Servicio de Rentas Internas y demás Organismos de Control

1.1 BASES DE PRESENTACION

La Compañía prepara sus Estados Financieros en US\$ dólares americanos, de conformidad con Normas Contables emitidas por la Superintendencia de Compañía y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia

Los Registros y presentación de estos Estados Financieros estan basados en el costo histórico.

1.2 INVENTARIOS

Los inventarios se registran al costo de adquisición, que no excede al costo de reposición y precio de mercado, el método de valoración empleado por la Empresa es el "Promedio Ponderado"

Se realizó una toma física de los inventarios, tomando en consideración dicho saldo entregado por el responsable de Bodega de la empresa, se procedió a ajustar en un 90% , quedando algunos ítems por revisar en este año si se dan de baja .

1.3 PROVISION PARA CUENTAS DE INCOBRABLES

Según la ley de Régimen Tributario Interno, establece que se debe efectuar la provisión del 1% anual sobre los créditos concedidos en el periodo, no se ejecuta esta provisión debido a que el 100% de las cuentas por cobrar corresponden a los accionistas de la empresa por ingresos de operación de las unidades de transporte.

1.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Están registrados al costo y su depreciación es calculada sobre valores históricos; sobre la base del método de línea recta, considerando la vida útil estimada de los respectivos activos, los mismos que oscilan entre 20 y 3 años. El cálculo de la depreciación se realiza basado al criterio aplicado año 2015-2016, considerando en este caso para 20 años según la disposición de la Agencia Nacional de tránsito. Se recomendando a los señores directivos de la compañía, que para este año se debe realizar un peritaje a valor razonable de dichas Unidades por un profesional entendido en la materia.

VEHICULOS	20 AÑOS
MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 AÑOS
EQUIPO DE OFICINA	10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS

1.5 RECONOCIMIENTO DEL INGRESO

El ingreso es reconocido, cuando los activos debidamente documentados para su transferencia de dominio son vendidos; por lo tanto constituyen la base de medición del principio contable del devengo

2. CAJA-BANCOS

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2016	2017
Caja - Bancos	180,795.19	336.57
Total	180,795.19	336.57

3. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

3.1 SOCIOS

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2016	2017
Cuentas por Cobrar Socios	25,620.09	27,009.92

Total	<u>25,620.09</u>	<u>27,009.92</u>
--------------	-------------------------	-------------------------

**3.2 IMPUESTOS
ANTICIPADOS**

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Anticipos Impuesto a la Renta	18,771.48	17,262.34
Crédito Tributario IVA	28,151.17	15,462.93
Total	<u>46,922.65</u>	<u>32,725.27</u>

3.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Otras cuentas por Cobrar	79,277.74	92,809.08
Total	<u>79,277.74</u>	<u>92,809.08</u>

3.4 PRESTAMOS A TRABAJADORES

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Préstamos a Trabajadores	1,802.98	5,073.12
Total	<u>1,802.98</u>	<u>5,073.12</u>

3.5 PRESTAMOS A TRABAJADORES

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Otros Activos Financieros	-	120,000.00
Total	<u>-</u>	<u>120,000.00</u>

En este año la empresa con los Fondos recaudados de las operaciones de las unidades mantiene una póliza a plazo fijo.

4. INVENTARIOS

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		

Inv.Suministros,Herramientas,Repuestos. 106,933.79 140,937.10

Total **106,933.79** **140,937.10**

5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

2016 **2017**

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

Garantías Entregadas 10,000.00 33,000.00

Anticipos a Proveedores 200.00 2,900.00

Total **10,200.00** **35,900.00**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

2016 **2017**

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

Terrenos 172,918.00 172,918.00

Edificios 84,841.43 115,476.95

Equipos y Herramientas 2,420.78 2,420.78

Muebles y Enseres - 1,230.36

Equipo de Oficina 4,140.00 4,140.00

Equipo de Computación 5,368.17 7,062.24

Vehículos 2,662,500.00 2,720,714.29

(-) Depreciación Acum, Propiedad, Planta y Equipo (1,546,127.12) (1,643,367.85)

Total **1,386,061.26** **1,380,594.77**

7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

2016 **2017**

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

Proveedores Nacionales 272,820.00 86,587.04

Total	<u>272,820.00</u>	<u>86,587.04</u>
--------------	--------------------------	-------------------------

8. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Otras Cuentas por pagar Años Anteriores 2017	59,000.00	83,744.35
Subsidios por pagar Socios	163,000.00	305,500.00
Cuentas por pagar Accidentes año 2017		12,580.00
Total	<u>222,000.00</u>	<u>401,824.35</u>

9. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Obligaciones con Trabajadores	21,426.03	7,260.87
15% Trabajadores	-	1,261.62
Obligaciones con el IESS	2,622.22	2,330.71
Obligaciones con la Administración Tributaria	14,252.00	13,544.25
Impuesto a la Renta por pagar 2017	-	5,767.77
Total	<u>38,300.25</u>	<u>30,165.22</u>

10. PASIVOS NO CORRIENTES L/P

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
TRANSFERENCIAS POR PAGAR		
Socios desde 1991	30,000.00	30,000.00
Total	<u>30,000.00</u>	<u>30,000.00</u>

11. CAPITAL SOCIAL

	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		

Capital Social	2,500.00	2,500.00
	2,500.00	2,500.00
12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES		
	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
	1,782,131.04	1,782,131.04
Aportes Para Futuras Capitalizaciones		
	1,782,131.04	1,782,131.04
13. RESERVA LEGAL		
	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Reserva Legal	2,035.05	2,173.19
	2,035.05	2,173.19
14. RESULTADOS ADOPCION NIIFS		
	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Resultados Acumulados Adopción NIIFS	(3,401.51)	(3,401.51)
	(3,401.51)	(3,401.51)
15. RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		
	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		
Utilidades acumuladas Ejercicios Anteriores	26,136.60	26,136.60
Pérdidas acumuladas Ejercicios Anteriores	(527,311.72)	(527,311.72)
	26,136.60	26,136.60
16. RESULTADOS DEL EJERCICIO		
	2016	2017
El saldo al 31 de Diciembre Incluye:		

Utilidad NETA del Ejercicio (-15% y 22%) (341,953.44) 1,243.26

(341,953.44) 1,243.26

NOTA: Se consideran Gastos ND para conciliación tributaria :

	2016	2017
Gastos No deducibles	197753.7	19,067.97

DETALLE ADJUNTO:

Cuenta	Detalle		VALOR
5404.03	(ADM) DIETAS A PERSONAL ADMINISTRATIVO	GASTO S	-12,519.00
5409.16	(ADM) GASTOS NO DEDUCIBLES	GASTO S	-2,081.41
5501.13	ND POR CONFIRMAR (ADM) INTERES Y MULTAS	GASTO S	-140.64
5502.05	VIARIOS	GASTO S	-2,723.89
5503.01	(ADM) INTERES Y MULTAS SRI	GASTO S	-1,603.03
	SUMAN		<u>-19,067.97</u>

17. RESULTADOS

El saldo al 31 de Diciembre Incluye:

	2016	2017
INGRESOS OPERACIONALES:		
Aportes Cotas Sociales	-	708.00
Arrendamiento Unidades	1,189,517.50	1,210,533.00
Operación unidades 132-150	13,008.31	41,238.28
Alquiler Unidades TSE		1,500.00
Cobros Multas Socios	42,811.31	
Total Ingresos Operacionales.....	1,245,337.12	1,253,979.28
INGRESOS NO OPERACIONALES:		
Unidades que no Laboran		43,529.91
Otros Ingresos No Operativos	28,490.66	32,768.67
Total Ingresos No Operacionales.....	28,490.66	76,298.58

INGRESOS FINANCIEROS:

Intereses en cuentas de Ahorros	135.98	3,564.40
Total Ingresos Financieros.....	135.98	3,564.40
Total Ingresos.....	1,273,963.76	1,333,842.26

COSTOS :

Inv.Suministros,Herramientas,Repuestos.	54,354.96	159,444.22
Mano de Obra Taller	81,922.50	113,941.59
Gastos Generales	172,325.45	199,064.29
Mantenimiento y Reparaciones Vehículos	876,825.59	647,030.53
Otros Costos	6,524.06	16,095.36
Total Costos.....	1,191,952.56	1,135,575.99

GASTOS:

Gastos Administrativos Sueldos	71,519.09	42,595.98
Gastos Administrativos Varios	284,907.63	109,565.31
Otros Gastos No Operacionales	65,314.29	36,308.06
Total Gastos.....	421,741.01	188,469.35
Total Costos y Gastos.....	1,613,693.57	1,324,045.34

UTILIDAD OPERACIONAL**(339,729.81) 9,796.92****GASTOS FINANCIEROS**

Intereses	757.67	1,285.31
Comisiones Bancarias	1,465.96	100.82
Total Gastos Financieros.....	2,223.63	1,386.13

UTILIDAD DEL EJERCICIO		<u><u>(341,953.44) 8,410.79</u></u>
Menos:		
15% Participacion Trabajadores	(Nota 17)	1,261.62
Impuesto a la Renta del Periodo	(Nota 17)	5,767.77
Reserva Legal 10%	(Nota 17)	138.14
UTILIDAD NETA 2017		<u><u>1,243.26</u></u>

**18. SITUACION
TRIBUTARIA**

La empresa no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

19. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

**20. OTRAS
REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitida por la Superintendencia de Compañía, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros

**21. EVENTOS
SUBSECUENTES**

Al 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de preparación de este informe (15-04-2018), no se han producidos eventos económicos que en opinión de la Gerencia, deban ser revelados.

REPRESENTANTE LEGAL

CONTADOR