

EMPRESA DE TRANSPORTES GUALAQUIZA C.A.
GUALAQUIZA-MORONA SANTIAGO
Teléfono 2780-292

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. ANTECEDENTES

La Empresa de Transportes Gualaquiza C. A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, inscrita en el Registro Mercantil el 11 de septiembre de 1984 como "Empresa de Transportes Gualaquiza Cía. Ltda". Se inició con 7 accionistas y un capital de \$ 84,00, correspondiendo a cada uno 12 acciones de un dólar. El 30 de Agosto de 1999 se realiza un aumento de Capital de \$ 264,00, ascendiendo el capital suscrito a \$ 348.00, la transformación a "Compañía Anónima" con 29 accionistas y la adopción de nuevo Estatuto. El 11 de Enero del 2001 se realiza un nuevo aumento de Capital de \$ 516,00 pasando a \$ 864,00 el capital suscrito y aportado y a 36 el número de accionistas, con 24 acciones de un dólar cada uno. El 26 de Julio de 2005 se realiza un aumento de Capital de \$ 48,00 con 2 accionistas más y se Reforma de Estatuto. El 26 de Junio del 2014, por las pérdidas que tenía la Empresa en años anteriores, la Superintendencia de Compañías exhorta realizar un aumento de capital. Se resuelve incrementar el valor de \$ 10.032,00, pasando de \$ 912,00 existentes a \$10.944,00 el capital suscrito y aportado de los 38 accionistas, con 288 acciones de un dólar cada uno.

Su vida jurídica se encuentra regulada en las siguientes disposiciones legales:

- Constitución Política de la Republica del Ecuador
- Ley de Compañías del Ecuador
- Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial y su Reglamento
- Código de Trabajo
- Código Tributario
- Ley de Régimen Tributario Interno y Reglamento de aplicación
- Resoluciones SRI
- Resoluciones de la Súper Intendencia de Compañías
- Estatuto de la Empresa de Transportes Gualaquiza C.A.
- Reglamento Interno de la Empresa
- Resoluciones de la Empresa
- Demás leyes, reglamentos, normas, instructivos y disposiciones legales aplicables a la Empresa.

Objeto Social.- La Empresa tiene como objeto la prestación en forma permanente del servicio público de transporte interprovincial de pasajeros en autobuses, de acuerdo a las rutas y frecuencias establecidas por la Agencia de Tránsito.

Domicilio.- La compañía tiene su domicilio en la ciudad de Gualaquiza, provincia de Morona Santiago, República del Ecuador.

Duración.- El plazo de duración de la empresa es de CINCUENTA AÑOS contados a partir El 30 de Agosto de 1999, fecha de inscripción de la escritura de Transformación a C.A.

Gobierno y Administración.- La compañía se gobierna por la Junta General de Accionistas, el Directorio compuesto por cuatro miembros principales y cuatro suplentes, de los cuatro principales se elige al Presidente. La administra el señor Presidente y el señor Gerente. Y la fiscaliza el señor Comisario.

NOTA 2. Financiamiento

La Empresa de Transportes Gualaquiza C.A. financia sus gastos con aportes mensuales de \$15,00 por accionista pasivo y \$ 100,00 por accionista activo en rotación, \$ 0,25 por tiket de cuidado de la carga de los pasajeros a cargo de la Srta. Secretaria, intereses de la reserva que se presta, multas por turnos incumplidos y faltas a sesiones, y últimamente ayuda al financiamiento de la empresa el 1% de gastos administrativos por la facturación por el servicio de transporte que presta. Cuando es necesario los accionistas realizan otros aportes ocasionales.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros individuales fueron elaborados bajo normas NIIF, de acuerdo a los Formularios, Instructivos y Manuales emitidos por la Superintendencia de Compañías y el SRI (Formulario 101).

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 4. **ACTIVOS **CAJA****

Se tiene como política que el dinero recaudado en la oficina cuando llegue a un monto igual o superior a un mínimo vital sea depositado en una cuenta de Ahorro. Al finalizar este ejercicio contable existe en Caja el valor de \$ 280,69 a cargo de la Srta. Secretaria.

NOTA 5. **BANCOS**

Existe cuatro cuentas activas en las siguientes instituciones financieras:

La Cuenta Corriente No. 0370004058 en Ban Ecuador, para recibir el bono de transporte y realizar el pago con cheques. Al 31 de Diciembre 2017 existe el valor de \$ 3,102,91.

La Cuenta Ahorros N° 2149388 en la COOPERATIVA JARDIN AZUAYO para el débito automático de los pagos al SRI por retenciones del IVA y retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta, para realizar pagos y cobros en línea y en ventanilla, también sirve para los Convenios de Crédito Institucionales. Saldo al final del año \$ 9,075.84.

En la cuenta de Ahorros No. 1174 en la CACPEG existe el valor de \$ 349,43, esta cuenta sirve para depósitos y la consecución de créditos.

La Cuenta Ahorros N° 2901360647 con \$ 167.87, en el Banco de Loja es utilizada sólo para los Débitos Automáticos para pago de aportes al IESS. Se sugiere pasar esta cancelación a la Cooperativa Jardín Azuayo para reducir el número de cuentas financieras al mínimo necesarias.

NOTA 6. **CUENTAS POR COBRAR**

Está pendiente de cobro la factura de servicio de transporte No. 052 emitida a la compañía ECSA por el valor de \$ 11,880.00

NOTA 7. ANTICIPOS A PROVEEDORES:

Corresponde a valores anticipados al 31 de Diciembre 2017 a la compañía asesora Técnico-Jurídico para el trámite de consecución de incrementos de cupos y nuevas rutas y frecuencias.

NOTA 8. PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS:

- Valor prestado señores accionistas para refrigerios de Noviembre y Diciembre 2017 con el objeto de promover la integración entre los compañeros \$ 151,50.
- Valor prestado para apoyar al señor Franco Lituma por calamidad doméstica por enfermedad \$ 434.22.
- Préstamo para apoyar a la Policía Nacional \$ 110.00
- Préstamo para el pago de Seguros \$ 1,497.85.
- Saldo préstamo para el trámite del Bono de transporte \$ 68.90.
- Préstamo por trabajar en ECSA \$ 1,734.83.
- Préstamo a intereses a varios accionistas \$ 14,000.00

NOTA 9. CREDITO TRIBUTARIO POR RETENCIONES SRI:

Por concepto de Retenciones en la Fuente del 1% del Impuesto a la Renta en la facturación de servicios de transporte en el año 2016 y 2017 \$ 1,103.56.

NOTA 10. OTROS INVENTARIOS:

Se tiene en existencia 3 Sellos de la Empresa para los carros de los accionistas en Rotación, a \$7,00 cada uno.

NOTA 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES:

Fondo entregado en Garantía por arrendamiento de la Oficina en el Terminal Terrestre al GAD MUNICIPAL DE GUALAQUIZA \$ 430,00 y a ECUACORRIENTE por el Contrato de Trabajo \$ 250,00.

NOTA 12. TERRENOS:

Registrado al Valor de Avalúo Municipal:
Un Terreno en la Avenida Milton Patiño \$ 12,422.68
Tres terrenos en las calles Arupos y Guayacanes por el valor de \$ 49,634.48

NOTA 13. EDIFICIO:

Asentado al valor del Avalúo Municipal. Edificio en la Av. Milton Patiño \$ 34,707.23

NOTA 14. MUEBLES Y ENSERES:

Presentado al costo de adquisición:

Mueble de Madera para libros (Sede)	\$ 100.00
Sillas plásticas (Sede)	\$ 248.00
Mesas plásticos (Sede)	\$ 210.34
Televisor a colores Panasonic	\$ 380.00

Mueble modular para Oficina	\$ 265.61
Dos escritorios de madera (Sede).	\$ 311.85

NOTA 15. EQUIPO DE CÒMPUTACIÒN:

Computadora de escritorio del año 2008	\$ 1,265.40
Impresora HP 1005 del año 2008	\$ 136.77
Impresora Epson L210	\$ 285.00

NOTA 16. DEPRECIACION:

Para la depreciación de los Bienes de Larga Duración se está aplicando el método de línea recta. Siendo el valor de la Depreciación Acumulada \$ 11,070.34.

NOTA 17. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La Empresa Gualaquiza tiene certificados de aportación por el valor de \$414,33 en la Cooperativa de Ahorro y Crédito de la Pequeña Empresa de Gualaquiza-CACPEG. Y \$ 5,00 de Certificados de aportación en la Cooperativa Jardín Azuayo.

PASIVOS

NOTA 18. CUENTAS POR PAGAR

- Varias facturas de transporte recibidas por el valor de \$ 12,741.90
- Quedan pendientes de pago la Bonificación al señor Gerente y Sra. Contadora, el sueldo de Diciembre de la señorita Secretaria y sus aportes al IESS \$ 751.85
- Las Retenciones en la Fuente del IVA e Impuesto a la Renta del mes de Diciembre 2017 \$ 348.76
- Por la venta de Boletos estudiantiles de Transportes Unidos \$ 8,306.13
- Por depósitos para formar la compañía Intracantonal \$ 10,210.50.

PATRIMONIO

NOTA 19. CAPITAL SUSCRITO

El capital suscrito y asignado de acuerdo al último aumento de capital del 26 de Junio del año 2014 asciende a DIEZ MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CUATRO DÓLARES 00/100 USD (\$10.944,00)

NOTA 20. APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

En este año 2017, se ha obtenido el valor de ONCE MIL TRESCIENTOS SEIS DÓLARES 00/100 (\$11,306.00) para Futura Capitalización.

NOTA 21. RESERVAS DE CAPITAL

- Reserva Legal \$ 227.32
- Reserva por inmuebles \$ 96,764.01

NOTA 22. RESULTADOS ACUMULADOS:

- Utilidad año 2014 \$ 62.89
- Utilidad año 2015 \$ 67.82
- Utilidad año 2016 \$ 43.26
- Utilidad año 2017 \$ 594.75

ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 23. INCREMENTOS EN INGRESOS Y GASTOS

El incremento en un 489% en los ingresos y en los gastos en el año 2017 se debe a que se firmó un contrato de Trabajo con Ecuacorriente y se realizó el Registro en el Portal de Compras Públicas con la ayuda de la Ing. Miriam Guamán, para poder trabajar con el GAD Municipal de Gualaquiza. Consecuencia de ello, la empresa Gualaquiza facturo \$ 98,827.00.

El aumento de \$ 3.910,10 en el aporte mensual de rotación se debe a que desde el mes de Junio del año 2017 paso del valor de \$ 25,00 a \$ 85,00 mensuales.

Existe un incremento de \$ 2.423,28 en Intereses Ganados, porque se abrió la posibilidad de prestar a los accionistas en rotación a un interés del 15% anual, el dinero ahorrado por los accionistas activos.

Gualaquiza, 13 de Marzo de 2018



Dra. Carmen Nugra P.
CONTADORA
Lic. 31984