



# COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MULTIPLES EL ORO "MULTIORO S.A."

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2015

## 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MULTIPLES EL ORO MULTIORO S.A., fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Primero del cantón Pasaje, Licenciado Víctor V. Guzmán Zambrano, el siete de septiembre de mil novecientos noventa y cinco e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala, con el número setecientos setenta y nueve (779) y anotada en el Repertorio bajo el número mil quinientos treinta y dos (1532).

El 23 de enero de 1996, mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Público Primero del cantón Pasaje, Licenciado Víctor V. Guzmán Zambrano, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala, con el número ciento treinta y cinco (135) y anotada en el Repertorio bajo el número doscientos cincuenta y tres (253), el veintiocho de febrero de mil novecientos noventa y seis, la Compañía procedió a aumentar su capital social y reformar su Estatuto.

El 15 de Noviembre de 1996, la mencionada Compañía se transformó de Limitada a Anónima y Aumento su Capital Social a OCHO MILLONES DE SUCRES, ante el Notario Primero del Cantón Pasaje, Licenciado Víctor V. Guzmán Zambrano, escritura que fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala, con el número ochocientos uno (801) y anotada en el Repertorio bajo el número mil seiscientos once (1611), el dieciocho de Diciembre del mismo año.

El 03 de Agosto del 2000, mediante Escritura Pública celebrada ante Dr. José Javier Cabrera Román, la Compañía de Transportes Múltiples El Oro MULTIORO S.A. aumento su capital a DOS MIL OCHENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA y reformó su Estatuto, escritura inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el número setecientos ochenta y nueve (789) y anotada en el repertorio mil ciento noventa y tres (1193)

El 23 de Octubre del 2012 Aumentó el capital social de la COMPAÑÍA DE TRANSPORTES MULTIPLES EL ORO MULTIORO S.A., en la cantidad de CINCUENTA Y UN MIL SETECIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (\$ 51.700.00) para que sumados al capital social actual que es de DOS MIL OCHENTA DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$ 2080.00), esto es, el NUEVO CAPITAL SOCIAL ALCANZA la suma DE CINCUENTA Y TRES MIL SETECIENTOS OCHENTA DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA. (\$ 53.780.00), siendo representado dicho aumento por cincuenta y un mil setecientas acciones de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas, siendo los accionistas suscriptores de nacionalidad ecuatoriana.

## 2.- BASE DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta General de socios el 01 de Abril del año 2016.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes del grupo se indican en la nota 3.

### 3.- POLÍTICAS CONTABLES.

a.- La contabilidad se llevara por partida doble, en idioma castellano, en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica. Se llevara de acuerdo a las Leyes Ecuatorianas, Normas, reglamentos y disposiciones emitidas por los organismos de control.

b.- A falta de algún principio contable establecido, se aplicara el criterio lógico y profesional del Contador Público.

c.- Propiedad, Planta y Equipo

Están registradas al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimientos, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo al incurrirse en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Comunicación	10%
Otras propiedades, planta y equipos	10%

d.-Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por los siguientes rubros: Cuotas ordinarias (Ingresos para Gastos Administrativos) que pagan los señores accionistas en forma diaria, las cuotas Extraordinarias por Ingresos, que son pagadas por los señores accionistas (Ingresos como nuevos Accionistas) y el rubro que cancelan por Costo de Tarjetas, las mismas que indican el turno y orden con el cual deben trabajar, a través del método devengado cuando estos se generan. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos recibidos.

### 4.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a.- El efectivo, con relación al año anterior, disminuyo en \$ -1.603.95 debido a gastos administrativos no presupuestados que se presentaron a última instancia, como es la culminación de la Reforma de nuestros Estatutos y la Renovación nuestro Permiso de Operación, documento habilitante para poder prestar el servicio de transporte urbano con nuestras unidades.

El uso y aplicación de fondos es de la siguiente manera:

Estado de Situación Financiera	31 Dic. 2014 NEC	31 Dic.2015 NEC	VARIACION	USO	FUENTE
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.922,62	3.318,67	-1.603,95		
Cuentas por Cobrar	29.581,89	43.134,46	13.552,57	13.552,57	
Pagos Anticipados	9.376,00	1.855,55	-7.520,45		7.520,45
Terreno	9.423,50	10.072,50	649,00	649,00	
Edificios	11.741,15	17.096,80	5.355,65	5.355,65	
Equipo de Computo	7.644,37	7.938,03	293,66	293,66	
Maquinaria y Equipo	11.315,58	11.857,91	542,33	542,33	
Instalaciones	5.355,65	0,00	-5.355,65		5.355,65
Muebles	13.886,59	17.854,01	3.967,42	3.967,42	
Otros Activos	523,80	365,22	-158,58		158,58
Depreciación acumulada	-31.538,56	-34.943,56	-3.405,00		3.405,00
Acreedores y otras cuentas por pagar	21.286,40	34.209,44	12.923,04		12.923,04
Capital emitido	53.780,00	53.780,00	0,00		
Reservas	295,03	295,03	0,00		
Pérdidas acumuladas	-17.859,55	-5.255,21	12.604,34		12.604,34
Resultado Adopción NIIF	12.089,84	12.089,84	0,00		
Utilidad del Ejercicio	2.640,87		-2.640,87	2.640,87	
Venta de Servicios		81.769,65	81.769,65		81.769,65
Intereses Ganados		0,49	0,49		0,49
Ingresos Varios		421,55	421,55		421,55
Gastos de personal		-43.788,89	-43.788,89	43.788,89	
Servicios de Terceros		-50.979,97	-50.979,97	50.979,97	
Depreciación de Activos fijos		-3.405,00	-3.405,00	3.405,00	
Servicios Bancarios		-475,79	-475,79	475,79	
- Impuesto a la Renta		-111,55	-111,55	111,55	
<b>TOTALES</b>	<b>144.465,18</b>	<b>157.099,18</b>	<b>12.634,00</b>	<b>125.762,70</b>	<b>124.158,75</b>
					<b>-1.603,95</b>

a.- Las Cuentas por Cobrar han aumentado en USD\$ 13.552,57, porque la I. Municipalidad de Machala, nos ex-apropio de un bien inmueble de propiedad de la compañía, el cual ya se realizó el trámite pertinente y fue donado por el Municipio a un Barrio del Cantón Machala, pero el valor de Indemnización por esta ex-apropiación aún no ha sido cancelado a la compañía, además algunos accionistas no han cancelado la Totalidad de la Cuota de Ingreso como nuevos Accionistas y las Cuotas Ordinarias hasta el cierre del Ejercicio Económico del Año 2015.

b.- La Cuenta de Pagos Anticipados han disminuido en USD\$ 7.520,45, porque los gastos ya se han generado y devengado, por lo tanto los proveedores nos han emitido la respectiva factura por el gasto.

c.- La cuenta de Terreno ha incrementado porque la compañía ha tenido terrenos, los cuales no estaban ingresados en la contabilidad y otros terrenos que constaban en registros ya han sido vendidos pero los propietarios no han terminado de realizar el trámite de la Escritura e inscripción en el Municipio de Machala.

d.- La cuenta de EDIFICIO ha incrementado en USD\$ 5.355,65 por una reclasificación de cuentas porque este valor constaba en balances bajo el nombre de la cuenta Instalaciones.

e.- La cuenta Acreedores y Cuentas por Pagar ha incrementado en USD\$ 12.923,04, debido a que la empresa debe cancelar rubros entregados por los Socios bajo el concepto de AHORRO, y otras cuentas corrientes por pagar como son las obligaciones con el IESS y SRI, valores que ya fueron cancelados en los primeros meses del Año 2016. En su mayoría son obligaciones patronales y tributarias propias de la actividad de la empresa.

f.- Cuenta con un Patrimonio de \$ 44.340,15 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2015, distribuido de la siguiente manera:

Capital social	\$ 53.780,00
Reservas	\$ 295,03
Resultados por adopción NIF	* 12.089,84
Pérdida acumulada	* 5.255,21
Pérdida del Ejercicio 2015	16.569,51

  
SR. LUIS GOMEZ VASQUEZ  
GERENTE GENERAL

  
COMPAÑIA  
MULTIORO S. A.  
MACHALA - ECUADOR