



TRANSPORTES MULTIPLES EL ORO **MULTIORO S.A.**¹

FUNDADA EL 23 DE DICIEMBRE DE 1991 E INSCRITA EN EL
REGISTRO MERCANTIL EL 7 DE ENERO DE 1992

Dir.: Cda. Los vergeles Calle Principal (Frente a Cervecería Pilsener)
Telf. Ofic.: 2185123 - Telf. Despacho: 2131-898
MACHALA - EL ORO - ECUADOR

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

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

a.- 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 (\$ 2.080.00), 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.

b.- 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 presentados en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 16 de Marzo del año 2018.

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.

c.- POLÍTICAS CONTABLES.

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

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

3.- 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.

Instalaciones	5%
Muebles y Equipos de Oficina	10%
Equipos de Computación	33%
Equipos de Comunicación	10%
Otras propiedades, planta y equipos	10%

4.-Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos por los siguientes rubros: Cuotas ordinarias (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.

d.- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- El efectivo, con relación al año anterior, aumentó en USD\$ 21.002,20 debido a que la empresa en este año 2017, se generaron ingresos por valores de prima cobrado a los accionistas que han ingresado a la compañía, además cambio su forma de operar administrativamente, por tales redujo sus gastos.

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



TRANSPORTES MULTIPLES EL ORO

MULTIORO S.A.

3

FUNDADA EL 23 DE DICIEMBRE DE 1991 E INSCRITA EN EL
REGISTRO MERCANTIL EL 7 DE ENERO DE 1992

Dir.: Cdla. Los vergeles Calle Principal (Frente a Cervecería Pilsener)
Telf. Ofic.: 2185123 - Telf. Despacho: 2131-898
MACHALA - EL ORO - ECUADOR

EMPRESA DE TRANSPORTES MULTIPLES MULTIORO S A

Oden	Estado de Situación Financiera	31 Dic. 2016	31 Dic.2017	VARIACION	USO	FUENTE
1	Efectivo y equivalentes al efectivo	24.517,34	45.519,54	21.002,20		
2	Cuentas por Cobrar	23.007,19	25.777,91	2.770,72	2.770,72	
3	Pagos Anticipados	866,16	101,64	-764,52		764,52
4	Terreno	10.072,50	10.072,50	0,00		
5	Construcciones en Curso		28.216,81	28.216,81	28.216,81	
6	Edificios	17.096,80	17.096,80	0,00		
7	Equipo de Computo	8.617,05	8.929,55	312,50	312,50	
8	Maquinaria y Equipo	12.653,60	15.814,36	3.160,76	3.160,76	
9	Muebles	17.058,32	20.026,32	2.968,00	2.968,00	
10	Otros Activos	365,22	338,47	-26,75		26,75
11	Depreciación acumulada	-38.181,70	-40.873,95	-2.692,25		2.692,25
12	Acreedores y otras cuentas por pagar	25.234,88	72.892,46	47.657,58		47.657,58
13	Obligaciones con el less	742,58	700,95	-41,63	41,63	
14	Obligaciones Fiscales	592,14	803,16	211,02		211,02
15	Provisión para beneficios sociales	2.281,02	2.730,07	449,05		449,05
16	Capital emitido	53.780,00	53.780,00	0,00		
17	Reservas	262,73	262,73	0,00		
18	Pérdidas acumuladas	-19.292,42	-13.510,71	5.781,71		5.781,71
19	Resultado Adopción NIIF	12.089,84	12.089,84	0,00		
20	Utilidad del Ejercicio	381,71		-381,71	381,71	
21	Venta de Servicios		93.194,00	93.194,00		93.194,00
22	Ingresos Varios		231,86	231,86		231,86
23	Intereses Ganados		2,13	2,13		2,13
24	Gastos de personal		-36.725,40	-36.725,40	36.725,40	
25	Servicios de Terceros		-51.468,92	-51.468,92	51.468,92	
26	Depreciación de Activos fijos		-2.692,25	-2.692,25	2.692,25	
27	Servicios Bancarios		-453,76	-453,76	453,76	
28	Participación de Trabajadores		-313,15	-313,15	313,15	
29	- Impuesto a la Renta		-503,06	-503,06	503,06	
		152.144,96	262.039,90	109.894,94	130.008,67	151.010,87
						21.002,20

- 2.- Las cuentas por cobrar aumentaron en USD\$ 2.770,72, porque los accionistas han tenido inconvenientes personales que no les ha permitido cancelar sus obligaciones con la compañía, como son: las cuotas administrativas, tarjetas, cuotas de ingreso
- 3.- La cuenta Pagos anticipados ha disminuido en USDS -764,52, porque la empresa no realiza pagos anticipados, y solo se anticipado del Anticipo del Imp. Renta del Año 2017.
- 4.- La cuenta Terrenos, no ha tenido variación alguna porque la compañía no ha realizado compras ni ventas de bienes inmuebles, y se mantiene en el valor de USDS 10.072,50
- 5.- Se ha generado la Cuenta Construcciones en Curso, por el valor de USD\$ 28.216,81 porque la Compañía está realizando el respectivo cerramiento, división de oficinas, colocación de tumbados y pisos en el edificio, entre otros, con los dineros recibidos por cuotas de ingresos de nuevos accionistas y ha invertido parte del dinero recaudado en el Año 2016, pero esta construcción al cierre del presente ejercicio económico 2017 no se ha concluido para ser parte de EDIFICIOS, por tales se mantiene con este nombre de cuenta de Construcciones en Curso. I
- 6.- La cuenta Edificios, no ha tenido variación, y se mantiene en el valor de USD\$ 17.096,80
- 7.- La Cuenta Equipo de Computo ha incrementado en USDS 312,50 por la adquisición de un Monitor y un Regulador TRIP LITE para el equipo de Cómputo utilizado en el Departamento Contable.
- 8.- La cuenta Maquinaria y Equipo, ha incrementado en USD\$ 3.160,76, por la compra de 1 Reloj biométrico para el control de ingreso y salida del personal, Compra de 1 Aire Acondicionado para la Sala de Juntas de Accionistas y por la compra de 2 Televisores para la empresa, para la Sala de Espera de los Accionistas y para la oficina de la Gerencia General.
- 9.- La cuenta Muebles y Enseres, se ha incrementado en USD\$ 2.968,00 por la adquisición de 50 sillas y 3 sillones para la Sala de Juntas de Accionistas de la compañía.
- 10.- Otros Activos, está cuenta ha disminuido en USD\$ -26.75, por la venta de un reloj tarjetero que ya no se utiliza porque la empresa cambio su forma de controlar las unidades, como lo es mediante el sistema de rastreo satelital.
- 11.- La cuenta Depreciación Acumulada ha incrementado en USD\$ 2.692,25, debido a que los activos de la compañía por su uso y desgaste, se deprecian, los mismos son depreciados todos los años en los porcentajes anteriormente detallados en las políticas contables establecidas.
- 12.- La Cuenta Acreedoras y Otras Cuentas por Pagar se ha incrementado en USD\$ 47.657,58, por dineros que se adeudan a ciertos accionistas que están ahorrando en la compañía para poder dar mantenimiento a sus unidades de transporte, en los primeros meses del Año 2018, en el periodo vacacional de los estudiantes.



TRANSPORTES MULTIPLES EL ORO **MULTIORO S.A.**⁵

FUNDADA EL 23 DE DICIEMBRE DE 1991 E INSCRITA EN EL
REGISTRO MERCANTIL EL 7 DE ENERO DE 1992

Dir.: Cdla. Los vergeles Calle Principal (Frente a Cervecería Pilsener)
Telf. Ofic.: 2185123 - Telf. Despacho: 2131-898
MACHALA - EL ORO - ECUADOR

- 13.- La Cuenta Obligaciones con el IESS, ha disminuido en USD\$ -41.63, porque tenemos un empleado que ya no está acumulando sus Fondos de Reserva y los mismos son pagados en forma mensual dentro del Rol de Pagos.
- 14.- La cuenta Obligaciones Fiscales se ha incrementado en USD\$ 211.02 porque este Año 2017 se ha generado un mayor Impuesto a la Renta por pagar del presente Ejercicio Económico
- 15.- La cuenta Provisión a Beneficios Sociales se ha incrementado en USD\$ 449,05, porque el sueldo de empleados todos los años aumenta y por ende sus beneficios.
- 16.- El Capital Social de la compañía no ha sufrido variación alguna y el mismo se encuentra cancelado en su totalidad por los accionistas.
- 17.- La cuenta Reservas, no ha sufrido variación alguna en este Año 2017.
- 18.- La Cuenta de Pérdidas Acumuladas, disminuyó en USD\$ 5.781,71, porque esta cuenta está siendo amortizada con valores cancelados por una ex-trabajadora que estaba enjuiciada por la compañía por abuso de confianza, quien ocasiono perdidas en años anteriores.
- 19.- Resultado Adopción NIIF, esta cuenta no ha sufrido variación alguna, porque esta cuenta fue creada cuando la empresa realizó su primera Adopción de NIIF.
- 20.- Utilidad del Ejercicio 2016, el valor de USD\$ 381,71, está cuenta se originó por la pequeña utilidad que genero el ejercicio económico del Año 2016.
21. y 22.- Venta de Servicios USD\$ 93.194,00 e Ingresos Varios \$ 231.86, corresponde a los valores que ingresaron a la compañía por los rubros que recibe la empresa por concepto de Cuotas Administrativas, cobros de tarjetas y Cuotas de Ingresos o Primas por el ingreso de nuevos accionistas a nuestra empresa.
- 23.- La Cuenta Intereses Ganados USD\$ 2.13 se origina por unos pequeños intereses ganados en una cuenta de ahorros de la compañía.
24. 25. 26. Y 27.- Gastos de personal, Servicio de Terceros, Depreciación de Activos Fijos y Servicios Bancarios, son los gastos ordinarios que la empresa incurren para poder desarrollar sus actividades diarias.
- 28.- Participación a Trabajadores, debido a que la compañía ha originado Utilidad, la empresa se ve en la obligación de cancelar este rubro de USD\$ 313,15, en los porcentajes y fechas que la ley lo determina.
- 29.- Impuesto a la Renta, se ha ocasionado por la Utilidad que el presente ejercicio económico ha presentado y por algunos Gastos sin justificar o no deducibles, por lo tanto la compañía está en la obligación de pagar el impuesto la Renta de USD\$ 503,06, generado.

Cabe mencionar que las obligaciones patronales y tributarias son propias de la actividad de la empresa.

MULTIORO, cuenta con un Patrimonio de USDS 53.893,31 conforme se indica en el Estado de Situación Financiera del ejercicio económico 2017.

Atentamente,



SANTOS CULQUICONDOR CASTILLO
GERENTE GENERAL