

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Datos y Actividades de la Compañía

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 04 de mayo de 1994. EL GRAN GENERAL RUMINAHUI se constituye como una compañía anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye el servicio de transporte de pasajeros urbano.

2. Declaratoria de Cumplimiento

Los estados Financieros del año 2014 de la compañía, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. Resumen de las Principales Políticas Contables

a) Base de Presentación -

La compañía utiliza como base de presentación lo señalado en las NIIF para PYMES emitidas por la IASB, según lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 estableció que a partir del 1 de enero del 2009 las NIIF proveerán de forma obligatoria para las entidades sujetas a su control, los lineamientos a seguirse como principios de contabilidad generalmente aceptados en la República del Ecuador.

En el año 2014 según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11010 en el artículo décimo primero señala que: "cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, debe aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) completas o las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES). "En cuyo caso no tendrá periodo de transición, por lo tanto, no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación"

Según resolución SC.ICI.CPA.IFRS.G.11 emitida el 11 de octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías del Ecuador se señala los requisitos de una PYME, al realizar el respectivo análisis se llega a la conclusión que la compañía de TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A. Cumple con los requisitos de una PYME.

b) Flujos de Efectivo -

El efectivo y sus equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

c) Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por Cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. El valor inicial se lo debe reconocer a su valor razonable. Posteriormente se lo debe determinar a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por interés, incluyendo el interés implícito, se reconoce como ingresos por interés y se calculan utilizando la tasa del interés efectivo. Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

provisión para reducir su valor al de probable realización. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

d) Cuentas por Pagar y Otros Pasivos Financieros

A los pasivos se los reconoce inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de transacción incurridos. Los pasivos financieros se registran subsecuentemente a su costo amortizado, cualquier diferencia entre el costo inicial y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el periodo del pasivo financiero usando el método del interés efectivo.

e) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos son todos los beneficios económicos que recibe la entidad durante un ejercicio económico. Los ingresos son ordinarios, cuando surgen en el curso de las actividades ordinarias de una empresa. La entidad no puede presentar a ningún ingreso como un elemento extraordinario. Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos durante un ejercicio económico.

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualquier descuento, descuentos por pronto pago u otros similares que sean practicados por la empresa. Los ingresos y gastos financieros deben ser reconocidos utilizando la base de acumulación o devengo.

f) Registros Contables y Unidad Monetaria

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de América, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

g) Participación de Empleados en las Utilidades

La Compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los empleados en las utilidades, de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

h) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto 22% aplicable a la utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

4. Efectivo y sus equivalentes

La cuenta efectivo y sus equivalentes están compuestos por los siguientes valores:

DETALLE	2014	2013
CAJA GENERAL	2,856.60	100.00
CAJA CHICA	100.00	41,404.20
TOTAL	3,571.00	41,504.20

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CORDOVA CORDOVA MARIA	196.84
TUQUERES CURAY SANTOS	-110.21
YATIBUG CHICAIZA PABLO	3,726.55
TOAPANTA CABRERA ROMULO	6,458.60
SANCHEZ SANCHEZ SERGIO	476.56
MITIS VASQUEZ RENE	1,509.08
OÑA MASAPANTA LEONIDAS	-97.28
GALEAS GALEAS EUDORO EMITERIO	215.48
MEJIA CEDEÑO JORGE	14.72
ANDRADE BALCAZAR PATRICIO	-59.20
GALEAS GALEAS EUGENIO	310.58
LOPEZ MENESES WILSON	597.02
PIEDRA LEDESMA WALTER ANTONIO	277.94
RUIZ RUIZ MARCOS	123.67
AZOGUE CHIMBORAZO BEATRIZ	957.46
RAMOS MEJIA CARLOS GUILLERMO	162.00
GALEAS GALEAS GENARO XAVIER	375.34
APUNTES MIGUEZ JAVIER	548.70
GUASCAL LUIS	259.76
RAMOS HUGO	104.76
ANGEL FABIAN MOROCHO	0.00
TELMO ENRIQUEZ	630.78
CUENCA JADAN CARMEN	54.21
ALCIVAR TOLEDO	23.40
NINASUNTA SEGUNDO	240.70
ESPINEL JAIME	224.58
GUISÑAN ABDON	22.60
PAILACHO JULIO	94.60
CEPEDA MAYORGA GUSTAVO	-7.76
GONZALEZ FRANCISCO	-8.64

6. Propiedad Planta y Equipo

Con el siguiente detalle:

Item	Fecha compra	valor compra	valor residual	Valor a depreciar	% depreciación anual	DEP. ACUM. 2012	DEP. 2013	DEP ACUM 2013	DEP 31/12/2014	DEP. ACUM 31/12/2014
MUEBLES Y ENSERES - DEPRECIACION ACUMULADA										
OTROS MUEBLES		709.89	70.44	633.92		924.30	290.39	833.92		833.92
SILLON GERENTE	11/02/2011	158.25	15.63	140.63	10%	28.37	14.06	40.43	14.06	54.49
MESA REUNIONES	03/11/2013	299.98	30.00	269.98	10%	-	4.20	4.20	27.00	31.20
VARIOS MUEBLES	08/11/2013	430.01	43.00	387.01	10%	-	5.27	5.27	38.70	43.97
PIZARRA	30/03/2013	105.34	10.53	94.81	10%	-	3.18	3.18	9.48	12.64
		1,700.47	86.07	774.55		950.67		886.98	80.24	776.22

COMPANIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Item	Fecha compra	valor compra	valor residual	Valor a depreciar	% depreciación anual	DEP ACUM. 2012	DEP 2013	DEP ACUM 2013	DEP 31/12/2014	DEP ACUM 31/12/2014
EQUIPO DE COMPUTACIÓN - DEP. ACUMULADA										
	SALDO AL 31-12-2009	798.80	10%	79.88	33%	718.92		718.92		718.92
1 IMPRESORA EPSON	25/01/2011	240.77	10%	24.08	33%	137.06	72.22	209.28	7.41	216.69
1 PC G260	26/07/2012	531.70	10%	53.17	33%	66.46	159.49	225.95	159.49	385.44
PROYECTOR	28/03/2014	630.00	10%	63.00	33%	-	-	-	141.74	141.74
									0.00	0.00
									0.00	0.00
		2,201.27		103.96		922.44	231.72	1,154.15	308.64	1,462.79

Item	Fecha compra	valor compra	valor residual	Valor a depreciar	% depreciación anual	DEP ACUM. 2012	DEP 2013	DEP ACUM 2013	DEP 31/12/2014	DEP ACUM 31/12/2014
EQUIPOS DE OFICINA - DEPRECIACION ACUMULADA										
		1,056.80	10%	105.68		951.12	248.17	551.12	0.00	951.12
1 fotocopiadora RICOH 3235	23/02/2012	1,200.00	10%	120.00	10%	108.00	108.00	216.00	108.00	324.00

COMPANIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1 Rollo teleférico ACOPRINT SER: E0215693LR	27/03/2012	587.00	10%	58.70	528.30	10%	39.62	52.83	92.45	52.83	145.28
1 Rollo teleférico ACOPRINT SER: E0215693LR	10/05/2012	625.00	10%	62.50	562.50	10%	35.18	58.25	91.41	58.25	147.68
		3,468.80		346.88	3,121.92		1,380.07		1,350.98	217.08	1,568.06

Item	Fecha compra	valor compra	valor residual	Valor a depreciar	% depreciacion anual	DEP. ACUM. 2012	DEP. 2013	DEP. ACUM 2013	DEP. 31/12/2014	DEP. ACUM 31/12/2014
------	--------------	--------------	----------------	-------------------	----------------------	-----------------	-----------	----------------	-----------------	----------------------

1.3.2.04.001 EDIFICIOS - DEPRECIACION ACUMULADA										
		56,587.03	10%	5,658.70	50,928.33	5%	13,863.83	2,546.42	16,410.25	18,956.67
										0.00
		56,587.03		5,658.70	50,928.33		13,863.83	2,546.42	16,410.25	18,956.67

COMPANIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUJI S.A.

Notas a los Estados Financieros

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Item	Fecha compra	valor compra	valor residual	Valor a depreciar	% depreciación anual	DEP. ACUM. 2012	DEP. 2013	DEP. ACUM. 2013	DEP. 31/12/2014	DEP. ACUM. 31/12/2014
------	--------------	--------------	----------------	-------------------	----------------------	-----------------	-----------	-----------------	-----------------	-----------------------

INSTALACIONES - DEPRECIACION ACUMULADA											
INSTALACIONES OFICINA		14,194.47	10%	1,419.45	12,775.02	5%	958.13	638.75	1,596.88	638.75	2,235.63
INSTALACION PAREDES	21/10/2013	551.18	10%	55.12	496.06	5%	-	4.13	4.13	24.80	28.94
INSTALACION PUERTAS	25/10/2013	160.00	10%	16.00	144.00	5%	-	1.20	1.20	7.20	8.40
INSTALACION ISLAS CENTRALES	30/10/2013	425.60	10%	42.56	383.04	5%	-	3.19	3.19	19.15	22.34
		16,331.25		1,419.45	12,775.02		958.13	647.28	1,605.40	689.91	2,295.31

79288.82	0.00	7615.06	68535.43	0.00	18075.13	3132.63	21207.77	3851.28	25059.05
----------	------	---------	----------	------	----------	---------	----------	---------	----------

COMPANIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Cuentas por Pagar

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

CORPORACION NACIONAL DE ELECTRICIDAD	39.61
ECHEVERRIA MENDOZA DIEGO WILFRIDO	380.00
RODRIGUEZ BAQUE	10.00
ANDREA VICTORIA CARDENAS	1.60
OÑA LEONIDAS	79.30

8. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde al siguiente detalle:

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		756.13
RETENCION IVA	386.40	
RETENCIONES FUENTE	369.73	
CON EL IESS		930.74
12.15% APORTE PATRONAL	339.51	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS POR PAGAR	87.73	
APORTE PERSONAL POR PAGAR	287.76	
FONDOS DE RESERVA ACUMULADOS AL IE	215.74	
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0.00	473.00
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	246.69	
SUELDOS POR PAGAR	226.31	

9. Anticipo Clientes

Corresponde al siguiente detalle:

TOLEDO CABRERA ALCIVAR CORNELIO	289.60
PAILACHO JOSE JULIO	3.70
GUIÑAN ABDON IGNACIO	21.00
ESPINEL MISE JAIME IGNACIO	42.12
LOPEZ LOPEZ HECTOR	9.50
OÑA MASAPANTA LEONIDAS	31.50
MINASUNTA SEGUNDO	105.00
GONZALEZ GUANGA FRANCISCO	43.50
VERDEZOTO HARO JOSE AGNELIO	53.97

COMPANIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Porción Corriente Beneficios empleados

Corresponde al siguiente detalle:

JUBILACIÓN PATRONAL	1,054.00
OTROS BENEFICIOS I/P EMPLEADOS	163.00

11. Otros Pasivos Corrientes

Corresponde al siguiente detalle:

BONO TRANSPORTISTAS	1,194.77
DEPOSITOS POR IDENTIFICAR	318.80

12. Pasivo No Corriente

Según análisis actuarial corresponde al valor acumulado:

PROV. POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2,586.00
DESAHUCIO	2,388.26

13. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 93 acciones de un valor nominal de US\$ 28.60 dólares cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

Aporte Futuras Capitalizaciones:

Corresponde a valores d aportaciones al patrimonio de accionistas, para inversiones.

VARIOS APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	532.65
APORTE FUT. CAP. (SEDE SOCIAL)	10,862.39
APORTES FUT. CAP. (FONDO SOCIAL)	3,775.00
APORTE FUT. CAP. (TERRENO)	6,160.79
APORTE FUT. CAP. (EQUIPOS Y MUEBLES)	1,337.40
APORTES FUT. CAP. (OTROS)	4,710.30

COMPANIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las sociedades limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

14. Ingresos

DETALLE	SUBTOTAL	TOTAL
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		96,684.32
APORTES ADMINISTRACION	71,680.00	
MINUTOS Y MULTAS	20,754.32	
AGASAJIO NAVIDEÑO	200.00	
TRASPASOS	4,050.00	
OTROS INGRESOS		986.43
OTRAS RENTAS	986.43	
TOTAL		97,670.75

15. Gastos

SUELDO, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONE	0.00	36,540.00
SUELDO Y SALARIOS	36,540.00	
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido	0.00	6,822.47
GASTO APOORTE PATRONAL	4,439.87	
FONDOS DE RESERVA	2,382.60	
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0.00	5,258.93
DECIMA TERCERA REMUNERACION	3,019.56	
VACACIONES	440.20	
DECIMA CUARTA REMUNERACION	1,799.17	
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00	1,079.00
GASTO JUBILACION PATRONAL	924.00	
GASTO PROV DESAHUCIO	155.00	
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSO	0.00	2,150.00
SERVICIOS CONTABLES	2,000.00	
ACTIVIDADES JURIDICAS	150.00	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0.00	1,094.12
MANTENIMIENTO EQUIPO DE OFICINA	80.00	
OTROS MANTENIMIENTOS	662.87	
MANTENIMIENTO EQUIPO DE COMPUTO	58.57	
MANTENIMIENTO EDIFICIOS	292.68	
TRANSPORTE	0.00	3,089.32

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

MOVILIZACIONES	3,089.32	
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	0.00	1,107.80
TELÉFONO	303.83	
AGUA	51.35	
INTERNET	333.60	
ENERGÍA ELÉCTRICA	419.02	
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	0.00	87.54
REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD	87.54	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0.00	6,582.41
GASTO IVA EN COMPRAS	1,854.11	
IMPUESTO PREDIAL	591.98	
PAGO PATENTE	3,750.81	
OTROS IMPUESTOS	37.50	
CONTRIBUCION SUPERINTENDENCIA DE CIA	131.51	
1.5 POR MIL	216.50	
DEPRECIACIONES	0.00	3,851.28
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3,851.28	
GASTO DETERIORO	0.00	10,430.84
CUENTAS POR COBRAR	10,430.84	
OTROS GASTOS	0.00	15,590.03
SERVICIO DE SEGURIDAD SCANNER	321.48	
BOTELLAS DE AGUA	267.02	
OTROS GASTOS	2,141.08	
VIATICOS	100.00	
CUSTODIA DE RELOJ	950.23	
SUMINISTROS Y MATERIALES DE OFICINA	432.06	
CONVOCATORIAS Y OTRAS PUBLICACIONES	485.16	
MANTENIMIENTO EQUIPOS OFICINA Y COMP.	60.70	
TIMBRES	585.93	
DONACIONES Y COLABORACIONES	398.21	
SUSCRIPCIONES	114.28	
ALIMENTACIÓN Y REFRIGERIOS	432.38	
ESTUDIO ACTUARIAL	500.00	
SERVICIO DE CABLE	153.96	
MATERIALES DE LIMPIEZA	40.47	
SERVICIO DE IMPRENTA	308.14	
REEMPLAZO DESPACHADORES	210.00	
GASTOS NO DEDUCIBLES	724.99	
CAPACITACIONES	230.00	
AGASAJOS NAVIDEÑOS	7,133.94	
GASTOS FINANCIEROS	0.00	177.19

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.

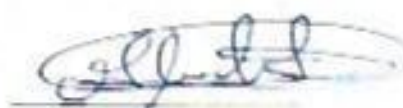
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

COMISIONES	39.19	
OTROS GASTOS FINANCIEROS	0.00	138.00
COSTO FINANCIERO ACTUARIALES	138.00	

16. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 hasta la fecha de emisión de este informe no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Lcdo. José Verdeczoto
Gerente


Ing. Margarita Ayala
Contadora
