

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
[Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América]

1. Datos y Actividades de la Compañía

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A. "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 04 de mayo de 1994. EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI 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 2016 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.ICL004 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 2016 según resolución SC.ICLCPAIFRS.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.ICLCPAIFRS.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 RUMIÑAHUI 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 2016  
(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:

Caja Chica		100.00
<b>Bancos</b>		1,940.93
Banco Pichincha # 31614217-04	610.93	
Cuenta de Ahorro Coop. Camara de Comercio	1,330.00	
<b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>		<b>2,040.93</b>

**COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
(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 2016 es el siguiente:

DETALLE	Saldo 2015	Pago 2015	Ingresos 2016	Pagos 2016	Saldo
ANGEL FABIAN MOROCHO CASTRO	-180.4	0.00	2080	2000	-100.40
BEATRIZ HUMBELINA AZOGUE CHIMBORAZO	346.98	346.98	2080	1670	410.00
BUSTOS ECHEVERRIA JUAN BENITO	0	0	2210	2210	0.00
CARLOS GUILLERMO RAMOS MEJIA	2202	2152	3840	3840	50.00
CARMEN ANTONIETA CASTILLO AREVALO	80	0	2080	0	2160.00
CORDOVA CORDOVA MARIA DOLORES	186.84	186.84	2080	1520	560.00
EDISON DIEGO GUANOQUIZA OÑA	0	0	2530	2050	480.00
FRANCISCO FROILAN GONZALEZ GUANGA	148.86	148.86	2080	2080	0.00
GALEAS GALEAS EUGENIO SILVIO	875.78	765	2930	2290	750.78
GALEAS GALEAS GENARO XAVIER	1763.62	150	3120	2320	2413.62
GOMEZ BELTRAN ANTONIO LAUREANO	160	160	880	640	240.00
GUISÑAN ABDON IGNACIO	319.89	240	1920	1920	79.89
GUSTAVO CEPEDA MAYORGA	1022.24	1022.24	2930	2930	0.00
HECTOR LOPEZ LOPEZ	-3.6	0	2080	2080	-3.60
HUGO OSWALDO RAMOS MEJIA	144.76	150	2080	2080	14.76
JAIME GONZALO ESPINEL MISE	147.52	0	2080	2000.72	226.80
JOSE AGNELIO VERDEZOTO HARO	629.98	629.98	4100	3100	1000.00
JOSE MANUEL GUACHI SIZA	0	0	1490	1250	240.00
JUAN ELIAS CASTILLO FREIRE	0	0	1890	1330	560.00
JULIO PAILACHO	413.6	413.6	0	0	0.00
KLEVER RODRIGO GUANOQUIZA GUANOQUIZA	240	160	2080	1840	320.00
LUIS GERMAN GUASCAL MASAPANTA	1080.28	710	2080	1840	810.28
LUNA RODRIGUEZ LIVIO TUESMAN	0	0	2050	2175	-125.00
MEJIA CEDEÑO JORGE VICENTE	2324.72	2335	2080	2080	-10.28
MOROCHO CHUQUIMARCA SEGUNDO ANGEL	0	0	2080	2080	0.00
NOROÑA RIVADENEIRA FABIAN ROSENDO	710	230	2080	2080	480.00
OLGA MARIA TOAPANTA OÑA	0	0	1400	1400	0.00
OÑA MASAPANTA JOSE I FONIDAS	-176.38	0	2560	2525	-141.38
OÑA OÑA LUIS FREDDY	0	0	1250	1170	80.00
PABLO YAUTIBUG CHICAIZA	1278.45	1258.45	2080	2080	20.00
PATRICIO RAFAEL ANDRADE BALCAZAR	1130.8	1130.8	2080	640	1440.00
RENE MITIS	1901.1	1902	0	0	-0.90
ROMELIN JAVIER APUNTES MIGUEZ	775.5	380	2080	1360	1115.50
ROVINSSON BOLIVAR BARONA SANCHEZ	542.8	552.8	2080	2080	-10.00
RUIZ CORDOVA WASHINGTON EXPEDITO	0	0	880	880	0.00
RUIZ RUIZ MARCOS ENRIQUE	123.67	123.67	0	0	0.00
SANTOS TUQUERES	329.79	330	0	0	-0.21
SEGUNDO NINASUNTA	404.7	404.7	0	0	0.00
SINAILIN TACO JOSE VICENTE	0	0	2530	2290	240.00
TOLEDO CABRERA ALCIVAR CORNELIO	-197.27	0	2080	2080	-197.27

**COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
 Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

TOLEDO CELIN GUIDO FERNANDO	0	0	1170	1170	0.00
WALTER ANTONIO PIEDRA LEDESMA	822.04	822.04	2080	2080	0.00
WILSON OLIVERIO LOPEZ MENESES	427.62	375	2080	2080	52.62
CUENCA JADAN CARMEN	146.67	0	0	0	146.67
ENRIQUEZ UREÑA TELMO	80.25	0	0	0	80.25
TOAPANTA CABRERA ROMULO	6,538.60	0	0	0	6538.60
SANCHEZ SANCHEZ SERGIO	-3.44	0	0	0	-3.44
GALEAS GALEAS EUDORO EMITERIO	-9.02	0	0	0	-9.02
APUNTES (I) PUESTO SIN CARRO	4,103.20	0	0	0	4103.20
<b>TOTAL</b>	<b>30832.15</b>	<b>17079.96</b>	<b>81430.00</b>	<b>71370.72</b>	<b>23811.47</b>

**6. Provisión de Cuentas Incobrables**

La provisión de Cuentas Incobrables corresponde al siguiente detalle:

APUNTES (I) PUESTO SIN CARRO	-4103.2
TOAPANTA CABRERA ROMULO	-6538.6
CUENTAS INCOBRABLES PROV. ACUM. 1%	-230.4
<b>TOTAL</b>	<b>-10,872.20</b>

**7. Cuentas por Justificar Gerencia**

Corresponde al siguiente detalle, se mantiene como valor a justificar hasta que lleguen los respectivos comprobantes de venta legalmente autorizados por el SRI.

CHEQUE # 6568 SR. LUIS LANCHIMBA POR PLANES DE TRABAJO	60.00
CHEQUE #6597 POR GASTOS NAVIDEÑOS CARPAS	257.40

**8. Propiedad Planta y Equipo**

Con el siguiente detalle:

<b>Propiedad, Planta y Equipos</b>	<b>118,715.32</b>
Terrenos	88,056.50
Edificios	56,587.03
Instalaciones	29,591.88
Muebles y Enseres	1,700.47

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**11. Patrimonio de los Accionistas**

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2016, el capital social de la Compañía está constituido por \$2659.80 acciones de un valor nominal de US\$ 1 dólar 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 de 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

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.

**12. Ingresos**

Los ingresos en el 2016 se registraron por los siguientes conceptos:

Detalle	Valor
Cuotas de Administración	72,640.00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	10,200.00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	49.12
<b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>82,840.00</b>

**COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.**

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**13. Gastos**

<b>Administrativos</b>	<b>85,467.11</b>
Sueldos Unificados Adm.	24,617.40
Sobretiempos Adm.	1,104.00
Alimentación Adm.	654.39
Aportes Patronales al IESS Adm.	2,868.00
Secap - lece Adm.	257.16
Fondos de Reserva Adm.	2,415.86
Décimo Tercer Sueldo Adm.	2,143.44
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,464.00
Vacaciones Adm.	1,217.52
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Adm.	1,095.00
Honorarios Profesionales Adm.	3,800.00
Servicios Contratados Adm.	721.12
Mantenimiento de Equipos Adm.	527.00
Reparaciones de Equipos Adm.	150.00
Mantenimiento Edificios e Instalaciones	2,508.64
Mantenimiento Paradas y Vías	2,313.88
Publicidad y Promoción Adm.	3,872.92
Publicaciones y Convocatorias Adm.	384.32
Seguros Adm.	6,892.31
Movilización y Transporte	1,158.52
Movilización Oficina	319.70
Movilización Presidente	1,458.56
Donaciones y Colaboraciones	178.46
Servicio Rastreo Satelital	7,604.40
Energía Eléctrica Adm.	399.67
Teléfonos Convencionales Adm.	151.68
Internet Adm.	326.99
Agua Adm.	400.82
Televisión Pagada Adm.	203.05
Impuesto a los Consumos Especiales Adm.	35.20
Tasas y Contribuciones Adm.	728.54
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	482.35
IVA Gasto Adm.	4,933.84
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	4,557.26
Servicio Monitoreo y Seguridad	321.48
Gastos Varios Oficina	756.46
Capacitación y Entrenamiento Adm.	318.00
Suministros y Materiales de Oficina	1,740.89
Suministros de limpieza y aseo	197.81
Otros Gastos	186.47
<b>Gastos Financieros</b>	<b>532.88</b>

COMPANÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMINAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros  
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016  
[Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América]

Gasto Financiero - Actuariales	320.00
Otros Gastos Financieros	212.88
<b>Gastos No Operacionales</b>	<b>5,689.98</b>
<b>Otros Gastos</b>	<b>5,689.98</b>
Retenciones Asumidas	25.56
Gastos por Agasajo Navideño	4,692.06
Otros gastos no deducibles	972.36

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2016 hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2016) 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.



Lcda. Jose Verdezoto  
Gerente



Ing. Margarita Ayala  
Contadora