

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(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 2017 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 2017 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 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

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(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:

Descripción	2017		2016	
Caja		1,169.52		0
Caja Chica		80.85		100
Bancos		22,214.90		1,940.93
Banco Pichincha # 31614217-04	1,518.78		610.93	
Cuenta de Ahorro Coop. Cámara de	1,353.65		1,330.00	

COMPAÑÍA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Comercio				
COOP. DE AHORRO Y CRÉDITO SAN FRANCISCO LTDA.	12,849.93		0.00	
Banco del Pacifico	6,256.92		0.00	
Caja Ahorro Accionistas		400		0
Efectivo y Equivalentes a Efectivo		21,979.28		2,040.93

5. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

DETALLE	Saldo 2016	Ingresos 2017	Pagos 2017	Baja de provisión	Saldo
ANGEL FABIAN MOROCHO CASTRO	-100.40	2,080.00	1,979.60	0.00	0.00
AQUILINO ATENOR VERA MUÑOS	0.00	2,370.00	2,370.00	0.00	0.00
BEATRIZ HUMBELINA AZOGUE CHIMBORAZO	410.00	2,080.00	2,070.00	0.00	420.00
BUSTOS ECHEVERRIA JUAN BENITO	0.00	1,160.00	1,160.00	0.00	0.00
CARLOS GUILLERMO RAMOS MEJIA	50.00	2,080.00	2,130.00	0.00	0.00
CARMEN ANTONIETA CASTILLO AREVALO	2,160.00	2,165.90	3,360.00	0.00	965.90
CLAVON YANCHAPAXI CESAR AUGUSTO	0.00	1,570.00	1,570.00	0.00	0.00
CORDOVA CORDOVA MARIA DOLORES	560.00	2,455.00	685.00	0.00	2,330.00
EDISON DIEGO GUANOQUIZA OÑA	480.00	2,455.00	1,550.00	0.00	1,385.00
FRANCISCO FROILAN GONZALEZ GUANGA	0.00	2,531.90	1,119.00	0.00	1,412.90
GALEAS GALEAS EUGENIO SILVIO	750.78	2,538.41	2,800.00	0.00	489.19
GALEAS GALEAS GENARO XAVIER	2,413.62	2,080.00	3,460.00	0.00	1,033.62
GOMEZ BELTRAN ANTONIO LAUREANO	240.00	0.00	0.00	0.00	240.00
GUISÑAN ABDON IGNACIO	79.89	2,240.11	2,320.00	0.00	0.00
GUSTAVO CEPEDA MAYORGA	0.00	2,080.00	2,080.00	0.00	0.00
HECTOR LOPEZ LOPEZ	-3.60	2,595.90	2,489.40	0.00	102.90
HENRY MANUEL TOAPANTA GUANOQUIZA	0.00	2,985.00	2,985.00	0.00	0.00
HUGO OSWALDO RAMOS MEJIA	14.76	2,080.00	2,094.76	0.00	0.00
JAIME GONZALO ESPINEL MISE	226.80	2,455.00	2,754.12	0.00	-72.32
JOSE AGNELIO VERDEZOTO HARO	1,000.00	5,465.00	6,464.71	0.00	0.29
JOSE MANUEL GUACHI SIZA	240.00	2,455.00	2,695.00	0.00	0.00
JUAN ELIAS CASTILLO FREIRE	560.00	2,455.00	1,520.00	0.00	1,495.00
JULIO PAILACHO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
KLEVER RODRIGO GUANOQUIZA GUANOQUIZA	320.00	2,455.00	2,771.80	0.00	3.20
LUIS GERMAN GUASCAL MASAPANTA	610.28	2,165.90	2,690.28	0.00	85.90
LUNA RODRIGUEZ LIVIO TUESMAN	-125.00	2,781.58	2,330.00	0.00	326.58
MEJIA CEDEÑO JORGE VICENTE	-10.28	2,283.68	2,240.00	0.00	33.40
MOROCHO CHUQUIMARCA SEGUNDO ANGEL	0.00	2,080.00	1,530.00	0.00	550.00
NOROÑA RIVADENEIRA FABIAN ROSENDO	480.00	1,735.00	2,215.00	0.00	0.00
OLGA MARIA TOAPANTA OÑA	0.00	3,737.80	3,703.40	0.00	34.40
OÑA MASAPANTA JOSE LEONIDAS	-141.38	1,096.00	954.62	0.00	0.00

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

OÑA OÑA LUIS FREDDY	80.00	2,080.00	2,160.00	0.00	0.00
PABLO YAUTIBUG CHICAIZA	20.00	2,455.00	2,110.00	0.00	365.00
PATRICIO RAFAEL ANDRADE BALCAZAR	1,440.00	2,455.00	2,050.00	0.00	1,845.00
RENE MITIS	-0.90	0.90	0.00	0.00	0.00
ROMELIN JAVIER APUNTES MIGUEZ	1,115.50	2,593.00	3,313.00	0.00	395.50
ROVINSSON BOLIVAR BARONA SANCHEZ	-10.00	2,090.00	2,080.00	0.00	0.00
RUIZ CORDOVA WASHINGTON EXPEDITO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
RUIZ RUIZ MARCOS ENRIQUE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SANTOS TUQUERES	-0.21	0.21	0.00	0.00	0.00
SEGUNDO NINASUNTA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SINAILIN TACO JOSE VICENTE	240.00	375.00	0.00	0.00	615.00
TOLEDO CABRERA ALCIVAR CORNELIO	-197.27	2,089.07	1,891.80	0.00	0.00
TOLEDO CELIN GUIDO FERNANDO	0.00	320.00	320.00	0.00	0.00
WALTER ANTONIO PIEDRA LEDESMA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
WILSON OLIVERIO LOPEZ MENESES	52.62	720.00	720.00	0.00	52.62
CUENCA JADAN CARMEN	146.67	0.00	146.67	0.00	0.00
ENRIQUEZ UREÑA TELMO	80.25	0.00	80.25	0.00	0.00
TOAPANTA CABRERA ROMULO	6,538.60	0.00	0.00	-6,538.60	0.00
SANCHEZ SANCHEZ SERGIO	-3.44	3.44	0.00	0.00	0.00
GALEAS GALEAS EUDORO EMITERIO	-9.02	9.02	0.00	0.00	0.00
APUNTES (I) PUESTO SIN CARRO	4,103.20	0.00	0.00	-4,103.20	0.00
SIMON BOLIVAR BUSTOS ECHEVERRIA	0.00	3,330.00	3,330.00	0.00	0.00
TOAPANTA OÑA WILSON FABIAN	0.00	2,119.00	1,570.00	0.00	549.00
TOTAL	23,811.47	89,351.82	87,863.41	10,641.80	14,658.08

6. Otras cuentas por cobrar

Corresponde al siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Otras cuentas por cobrar	1,563.11	1,063.11

7. Propiedad Planta y Equipo

Con el siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Propiedad, Planta y Equipos	115,875.36	118,715.32
Terrenos	88,056.50	88,056.50
Edificios	56,587.03	56,587.03
Instalaciones	31,824.02	29,591.88
Muebles y Enseres	1,700.47	1,700.47
Maquinarias y Equipos	3,856.80	5,068.80

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Equipos de Computación	3,510.69	3,153.55
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-37,557.54	-33,340.30
(-) Deterioro Acumulado Propiedades, Planta y Equipo	-32,102.61	-32,102.61

8. Cuentas y documentos por pagar

Corresponde al siguiente detalle:

Proveedor	Valor factura	Retención	Saldo
HISPANA DE SEGUROS	8,072.62	-7.21	8,065.41
EPMAP	22.53	0.00	22.53
CNEL	29.51	0.00	29.51
BODEGA CARMITA	56.00	-0.50	55.50
EDICENTRAL	75.40	-0.67	74.73
CONAUTO	2,533.70	-18.35	2,515.35
			10,763.03

9. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde al siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Retenciones del I.E.S.S.	454.97	219.95
9.35% Aportes Individuales	207.37	219.95
Prestamos Quirografarios	247.60	
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	199.75	245.46
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	11.37	33.36
10% Honorarios Profesionales y Dietas	50.00	180
1% Retenciones por Servicios de Publicidad	0.97	2.04
1% Servicio de Transporte	53.76	1.11
Otras retenciones aplicables el 2%	76.44	28.95
1% Seguros y Primas	7.21	
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	247.50	329.79
30% Bienes	187.50	38.22
70% Servicios	60.00	291.57
Beneficios Sociales por Pagar	2,754.32	3,337.11
Décimo Tercer Sueldo	586.46	582.04
Décimo Cuarto Sueldo	610.00	610
Vacaciones	786.61	805.52
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	244.64	259.52

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1% Secap - Iece	21.94		23.19	
Fondos de Reservas	342.67		1,056.84	
Provisión por Desahucio	162.00			
Nominas		26.31		26.31
Sueldos por Pagar	26.31		26.31	
Otras Obligaciones Corrientes		3,682.85		4,158.62

10. Anticipo Clientes

Corresponde al siguiente detalle:

Descripción	2017	2016
Anticipos Accionistas	229.61	2,724.89

11. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por \$2,659.80 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.

Detalle	2017
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
Aportes futuras capitalizaciones	27,378.53

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.

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

12. Ingresos

Los ingresos en el 2017 se registraron por los siguientes conceptos:

Descripción	2017	2016
Ingresos de actividades ordinarias	79,830.00	82,840.00
Cuotas de Administración	72,880.00	72,640.00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias (1)	6,950.00	10,200.00
Otros ingresos de actividades ordinarias	9,622.17	49.12
Multas	290.00	0.00
Otros Ingresos por Seguros (2)	7,875.00	0.00
Otros Ingresos (3)	1,457.17	49.12
Otros ingresos financieros	60.58	0.00
Intereses financieros	60.58	0.00
TOTAL INGRESOS	89,512.75	82,889.12

- (1) Otros Ingresos de actividades ordinarios corresponden a los traspasos de puestos.
(2) Otros Ingresos por Seguros corresponden a las pólizas de seguros de los vehículos en los que la compañía ha servido como intermediaria entre el accionista y la empresa aseguradora.
(3) Otros Ingresos corresponden a la venta de lubricantes y a la utilidad generada en la venta de activos fijos.

13. Gastos

Detalle	2017	2016
Administrativos	85,691.40	85,467.11
Sueldos Unificados Adm.	26,331.00	24,617.40
Sobretiempos Adm.	0.00	1,104.00
Alimentación Adm.	671.82	654.39
Aportes Patronales al IESS Adm.	2,935.80	2,868.00
Secap - Iece Adm.	263.28	257.16
Fondos de Reserva Adm.	2,378.28	2,415.86
Décimo Tercer Sueldo Adm.	2,194.44	2,143.44
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1,500.00	1,464.00
Vacaciones Adm.	422.00	1,217.52
Desahucio Adm.	133.00	0.00
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Adm.	673.00	1,095.00
Honorarios Profesionales Adm.	2,000.00	3,800.00
Servicios Contratados Adm.	1,950.24	721.12
Mantenimiento de Equipos Adm.	42.39	527
Reparaciones de Equipos Adm.	0.00	150
Mantenimiento Edificios e Instalaciones	80.00	2,508.64
Mantenimiento Paradas y Vías	110.35	2,313.88
Publicidad y Promoción Adm.	300.00	3,872.92

COMPAÑIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A..

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

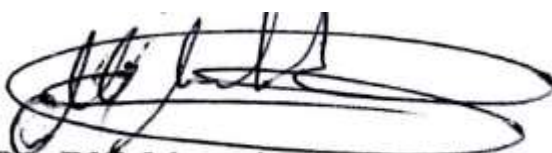
Publicaciones y Convocatorias Adm.	850.03	384.32
Seguros Adm.	7,207.70	6,892.31
Movilización y Transporte	6,354.25	1,158.52
Movilización Oficina	174.80	319.7
Movilización Presidente	1,577.30	1,458.56
Gastos de Gestión Adm.	10.00	0.00
Donaciones y Colaboraciones	50.61	178.46
Servicio Rastreo Satelital	9,020.00	7,604.40
Energía Eléctrica Adm.	346.34	399.67
Teléfonos Convencionales Adm.	224.57	151.68
Internet Adm.	483.39	326.99
Agua Adm.	209.85	400.82
Televisión Pagada Adm.	0.00	203.05
Gastos de Registro Mercantil Adm.	75.00	
Impuesto a los Consumos Especiales Adm.	5.68	35.2
Tasas y Contribuciones Adm.	2,759.56	728.54
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	107.77	482.35
IVA Gasto Adm.	4,080.34	4,933.84
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	4,801.06	4,557.26
Servicio Monitoreo y Seguridad	321.48	321.48
Gastos Varios Oficina	647.50	756.46
Capacitación y Entrenamiento Adm.	0.00	318
Suministros y Materiales de Oficina	1,462.38	1,740.89
Suministros de limpieza y aseo	204.56	197.81
Otros Gastos	351.37	186.47
Ajasajo Navideño	1,176.70	1176.7
Aniversario Ruminahui	1,203.56	1203.56
Gastos Financieros	512.14	532.88
Gasto Financiero - Actuariales	383.00	320
Otros Gastos Financieros	129.14	212.88
Gastos No Operacionales	1,775.92	5,689.98
Otros Gastos	1,775.92	5,689.98
Perdida en Venta de Propiedad, Planta y Equipo	271.04	0.00
Retenciones Asumidas	46.50	25.56
Gastos por Agasajo Navideño	0.00	4,692.06
Otros gastos no deducibles	154.07	972.36
Gastos Impuesto a la Renta	1304.31	0.00

14. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 hasta la fecha de emisión de este informe (30 de abril del 2017) 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.


LIC. JOSÉ VERDEZOTO

GERENTE DE LA COMPAÑIA GRAN GENERAL RUMIÑAHUI SA


CPA. ING. Margarita Ayala Chica