

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

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(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 2019 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 2019 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.CPAIFRS.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 2019
(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	2019	2019
Caja	0,00	1.208,00
Caja Chica	60,41	28,67
Bancos	11.811,37	11.826,79
Banco Pichincha # 31614217-04	193,10	530,02

COMPañIA DE TRANSPORTE EL GRAN GENERAL RUMIÑAHUI S.A.

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Cuenta de Ahorro Coop. Cámara de Comercio	1.364,72		1.364,72	
COOP. DE AHORRO Y CRÉDITO SAN FRANCISCO LTDA.	5.818,89		2.777,19	
Banco del Pacifico	4.434,66		7.154,86	
Caja Ahorro Accionistas		296,00		290
Caja Ahorro Accionistas		354,00		0,00
Efectivo y Equivalentes a Efectivo		13.353,46		13.353,46

5. Cuentas por Cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

Descripción	2019	2018
Cuentas por Cobrar	4.974,74	9.220,93

6. Otras cuentas por cobrar

Corresponde al siguiente detalle:

Descripción	2019	2018
Otras cuentas por cobrar	402,80	244,34

7. Anticipos Proveedores

Corresponde al siguiente detalle:

Descripción	2019
Ing. Margarita Ayala	400,00
Jorge Mejía	468,00

8. Propiedad Planta y Equipo

Con el siguiente detalle:

Descripción	2019	2018
Propiedad, Planta y Equipos	125.354,46	115.875,36
Terrenos	88056,5	88,056.50
Edificios	56587,03	56,587.03
Construcciones en Curso	4977,16	0,00
Instalaciones	40.418,09	31,824.02
Muebles y Enseres	1700,47	1,700.47
Maquinarias y Equipos	3856,8	3,856.80
Equipos de Computación	4085,69	3,510.69
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-42.224,67	-37,557.54
(-) Deterioro Acumulado Propiedades, Planta y Equipo	-32.102,61	-32,102.61

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

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Otras Obligaciones Corrientes

Corresponde al siguiente detalle:

Descripción	2019	2018
Retenciones del I.E.S.S.	1.062,37	94,18
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	284,00	201,06
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	477,57	39,58
Beneficios Sociales por Pagar	2.792,64	4.186,39
Décimo Tercer Sueldo	646,55	642,08
Décimo Cuarto Sueldo	610,00	610,16
Vacaciones	1.536,09	1.757,59
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	0	605,64
1% Secap - lece	0	26,7
Fondos de Reservas	0	382,22
Provisión por Desahucio	0	162
Otras Obligaciones Corrientes	4.616,58	4,158.62

10. Ahorros accionistas

Corresponde al siguiente detalle:

Ahorros accionistas	25.354,00
MEJIA CEDEÑO JORGE VICENTE	612,00
VERDEZOTO HARO JOSE AGNELIO DISCO 2	592,00
LOPEZ LOPEZ HECTOR	612,00
GALEAS GALEAS EUGENIO SILVIO	608,00
AZOGUE CHIMBORAZO BEATRIZ HUMBELINA	608,00
TOAPANTA GUANOQUIZA HENRY MANUEL	592,00
GALEAS GALEAS GENARO XAVIER	1.355,00
YAUTIBUG CHICAIZA PABLO	564,00
BARONA SANCHEZ RONVISSON	588,00
GUASCAL MASAPANTA LUIS GERMAN	600,00
TOAPANTA OÑA OLGA MARIA	500,00
GUANOQUIZA GUANOQUIZA KLEVER RODRIGO	604,00
MOROCHO CASTRO ANGEL FABIAN	598,00
GUISÑAN ABDON IGNACIO	1.288,00
ESPINEL MISE JAIME GONZALO	1.500,00
MOROCHO CHUQUIMARCA SEGUNDO ANGEL	-12,00
RAMOS MEJIA CARLOS GUILLERMO	765,00
GUANOQUIZA OÑA EDISON DIEGO	588,00
OÑA OÑA LUIS FREDDY	612,00

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

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

CASTILLO FREIRE JUAN ELIAS	608,00
TOAPANTA OÑA WILSON FABIAN	600,00
GUACHI SIZA JOSE MANUEL	604,00
CEPEDA MAYORGA GUSTAVO	592,00
CORDOVA CORDOVA MARIA DOLORES	596,00
ANDRADE BALCAZAR PATRICIO RAFAEL	616,00
RAMOS MEJIA HUGO OSWALDO	805,00
CASTILLO AREVALO CARMEN ANTONIETA	613,00
AQUILINO ATENOR VERA MUÑOZ	492,00
VERDEZOTO HARO JOSE AGNELIO DISCO 11	4,00
GONZALEZ GUANGA FRANCISCO FROILAN	661,00
CLAVON YANCHAPAXI CESAR AUGUSTO	1.418,00
BUSTOS ECHEVERRIA JUAN BENITO	492,00
HERRERA LARCOS LUIS RAMIRO	600,00
VERDEZOTO HARO JOSE AGNELIO (4)	765,00
OÑA MASAPANTA JOSE LEONIDAS (11)	1.526,00
RAMOS BALSECA WILMAN GONZALO	572,00
OÑA GUANOQUIZA NANCY MARLENE	616,00

11. Recaudación Diaria

Corresponde al siguiente detalle:

Anticipo Accionistas Recaudación diaria	972,00
Azogue Chimborazo Beatriz Humbelina	174,00
Barona Sanchez Rovinsson	348,00
Guanoquiza Guanoquiza Klever Rodrigo	180,00
Toapanta Oña Wilson Fabian	186,00
Andrade Balcazar Patricio Rafael	6,00
Aquilino Atenor Vera Muñoz	72,00
Gonzalez Guanga Francisco Froilan	6,00

12. Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2019, 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.

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

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Detalle	2019
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.

13. Ingresos

Los ingresos en el 2019 se registraron por los siguientes conceptos:

Descripción	2019	2018
Ingresos de actividades ordinarias	73.681,50	76.490,00
Cuotas de Administración	72.831,50	72.640,00
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias (1)	850,00	3.850,00
Otros ingresos de actividades ordinarias	935,67	14.529,52
Multas	720,00	1.075,00
Otros Ingresos por Seguros (2)	0,00	7.366,04
Otros Ingresos (3)	215,67	6.088,48
Otros ingresos financieros	34,70	678,43
Intereses financieros	34,70	678,43
TOTAL INGRESOS	74.651,87	89.512.75

(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.

14. Gastos

Detalle	2019	2018
Administrativos	68.978,66	84.091,11
Sueldos Unificados Adm.	27.534,00	27.150,00
Sobretiempos Adm.	19,84	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 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Alimentación Adm.	358,91	285
Aportes Patronales al IESS Adm.	3.072,17	3.346,23
Secap - Iece Adm.	275,60	277,56
Fondos de Reserva Adm.	2.561,51	2.311,58
Décimo Tercer Sueldo Adm.	2.296,29	2.312,44
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	1.575,84	1.544,16
Vacaciones Adm.	0,00	1.405,98
Desahucio Adm.	210,00	0
Gastos Planes de Beneficios a Empleados Adm.	883,00	0
Honorarios Profesionales Adm.	2.000,04	2.000,03
Servicios Contratados Adm.	485,89	689,89
Mantenimiento de Equipos Adm.	53,57	35
Mantenimiento Edificios e Instalaciones	415,55	2.221,77
Publicidad y Promoción Adm.	150,50	157,5
Publicaciones y Convocatorias Adm.	581,26	420,24
Movilización y Transporte	2.768,43	12.522,50
Movilización Oficina	16,86	8,71
Movilización Presidente	2.460,00	2.400,00
Gastos de Gestión Adm.	0	16,52
Donaciones y Colaboraciones	849,29	456,88
Servicio Rastreo Satelital	7.793,75	8.470,00
Energía Eléctrica Adm.	495,02	270,31
Teléfonos Convencionales Adm.	216,51	231,87
Internet Adm.	420,00	591,64
Agua Adm.	271,71	233,34
Gastos Notariales Adm.	43,52	503,85
Gastos de Registro Mercantil Adm.	50,00	0,00
Impuestos Prediales	528,40	441,7
Tasas y Contribuciones Adm.	666,01	650,1
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	121,88	134,71
IVA Gasto Adm.	3.445,26	2.712,79
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	0,00	4.667,13
Servicio Monitoreo y Seguridad	1.861,48	403,79
Gastos Varios Oficina	445,40	471,74
Capacitación y Entrenamiento Adm.	318,89	120
Suministros y Materiales de Oficina	1.015,63	1.364,51
Suministros de limpieza y aseo	78,64	129,78
Otros Gastos	270,83	738,4
Ajasajo Navideño	0,00	936,21
Aniversario Ruminahui	2.367,18	1.457,25

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

Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre del 2019
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

Gastos Financieros	141,36	61,15
Intereses	0,14	0.00
Otros Gastos Financieros	141,22	61,15
Gastos No Operacionales	5.407,19	962,19
Otros Gastos	5.407,19	1,775.92
Intereses Tributarios	0,24	0.00
Retenciones Asumidas	136,56	202,37
Gastos por Agasajo Navideño	4.834,29	0.00
Otros gastos no deducibles	436,10	759,82

15. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 hasta la fecha de emisión de este informe (29 de abril del 2020) 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 Verdésoto
GERENTE GENERAL


Ing. Margarita Ayala
Contadora