

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Nombre de la entidad:

OPERADORA DE TRANSPORTE PUBLICO RUTA VIVA RUTVITRANSA S.A.

1.2 RUC de la entidad:

1792832039001

1.3 Domicilio de la entidad:

Geovany Calles SN y Carán, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia Calderón.

1.4 Forma legal de la entidad:

Sociedad Anónima

1.5 País de incorporación:

Ecuador

1.6 Historia, desarrollo y objeto social:

El transporte público en la ciudad de Quito, ha estado constituido por grandes cooperativas con buses de capacidad alta y por las principales avenidas de la ciudad. Existen parroquias ubicadas en las periferias de la ciudad las mismas que cuentan con personas que realizan sus actividades laborales, comerciales y económicas entre ellas. Esta necesidad obligó a que la gente busque rutas más rápidas y directas para realizar sus actividades, en especial por la autopista Simón Bolívar, la cual cruza toda la ciudad por su parte oriental; lamentablemente la administración municipal demoró mucho tiempo en crear frecuencias con los buses apropiados, tarifas diferenciadas por las distancias a recorrer. Esto creó grupos de transportistas que prestaban sus servicios en automóviles, furgonetas, microbuses, buses, los cuáles no cumplían con las seguridades y ordenanzas emitidas por el Municipio de Quito, creando el caos y la informalidad en estas parroquias.

La compañía Ruta Viva Rutvitransa S.A comienza su proceso de legalización con la unión de dos agrupaciones informales, los ex Kimeras y ex Periféricas quedando veinte y cuatro socios.

El 24 de Noviembre del 2017 fue inscrita en la Superintendencia de Compañías después de haber cumplido con todos los requisitos requeridos tanto legales como judiciales, pedidos por la dirección de movilidad del municipio de Quito.

El plazo de duración de la Compañía fue de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción de la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

El objetivo de la Compañía es **TRANSPORTE PÚBLICO URBANO DE PASAJEROS.**

1.7 Capital suscrito, pagado y autorizado:

- Capital suscrito.- \$ 2.400,00.
- Capital pagado.- \$ 2.400,00.

1.8 Número de acciones, valor nominal, clase y serie:

- Número de acciones.- 24
- Clase.- Ordinarias
- Valor nominal de cada participación.- \$ 100,00

1.9 Representante legal:

La Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de RUTVITRANSA S.A., celebrada el 08 de enero de 2018, designó como Gerente General y por ende como Representante Legal de la misma, por el período estatutario de dos años a la Sra. TITUANA MULLO MARTHA JUDIT; acta que fue inscrita en el Registro Mercantil el 10 de enero del 2018.

1.10 Personal clave:

Nombre	Cargo
Edwin Wilfrido Ayala Vinueza	Presidente
Tituana Mullo Martha Judit	Gerente General
Omar Patricio Ortiz López	Contador General

1.11 Partes relacionadas:

La compañía como partes relacionadas estaría las facturas de que emiten sus socios por los servicios prestados a empresas, las mismas que cancelan con Boucher

1.12 Período contable:

Los presentes estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de Situación Financiera clasificado, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Resultados Integrales por función, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2018.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Flujos de Efectivo Directo por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

1.13 Fecha de aprobación de Estados Financieros:

Los Estados Financieros de RUTVITRANSA S.A., para el período terminado al 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la junta general de accionistas celebrada el 18 de abril de 2018.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), ordenado por la Superintendencia de Compañías. La moneda utilizada en la elaboración de estos estados financieros son: dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, la cual está en curso en el territorio nacional ecuatoriano.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y 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.

2.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Por la naturaleza de la compañía, no existen cuentas por cobrar a clientes no relacionados, ya que el pago lo realizan al momento de recibir el servicio. Por disposición de la entidad reguladora del Municipio de Quito, es obligatorio el trabajo con CAJA COMÚN, la misma que debe ser entregada de forma diaria por los vehículos de la compañía.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

2.4 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. En función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Descripción	Vida útil	Valor Residual
Edificios e instalaciones	30 años	10%
Maquinarias y equipos	10 años	10%
Equipos de transporte	5 años	10%
Muebles y enseres y equipos de oficina	10 años	10%
Equipos de computación	3 años	10%

La Compañía considera el 5% de valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

2.5 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son canceladas en su mayoría de manera inmediata, y con un plazo máximo de pago de 30 días acordado con los proveedores.

Otras cuentas por pagar dependiendo la condición de la cuenta se pueden convertir en no corrientes, de acuerdo a la naturaleza de las mismas.

Estas cuentas son registradas a su valor razonable.

2.6 Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente es el impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles se convierte en impuesto diferido.

2.7 Obligaciones bancarias

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de transacción) y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación cuando el pago sea mayor a 12 meses.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado por valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

2.8.2 Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

2.8.3 Beneficios Sociales

La compañía reconoce y paga los beneficios sociales determinados por el organismo rector de las relaciones laborales.

2.9 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias por prestación de servicios procedente de la de la transportación pública se reconoce luego de completado la prestación de dicho servicio.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno.

2.10 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.11. Gastos de administración:

Los gastos de administración corresponden principalmente a: remuneraciones del personal de las unidades de apoyo, depreciación de oficinas y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa.

2.12. Gastos de venta:

Corresponden a los gastos incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

2.13. Medio ambiente:

Los desembolsos asociados al medio ambiente se imputan a resultados cuando se incurren en ellos.

2.14. Estado de Flujo de Efectivo:

El estado de flujos de efectivo recoge los movimientos de caja realizados durante el período, determinados por el método directo. En estos estados de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

- **Flujos de efectivo.-** entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por estos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- **Actividades de operación.-** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- **Actividades de inversión.-** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- **Actividades de financiamiento.-** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio total y de los pasivos de carácter financiero.

ESTADOS FINANCIEROS

OPERADORA DE TRANSPORTE PUBLICO RUTA VIVA RUTVITRANSA S.A.		
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA		
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)		
Al 31 de diciembre de 2.018		
ACTIVO		
Activo corriente		
Efectivo y equivalentes al efectivo	5.605,20	
Activos financieros		
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	13.643,42	
Otras cuentas por cobrar		
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	1.300,00	
Inventarios		
Servicios y otros pagos anticipados		
Activos por impuestos corrientes		
Total Activo corriente		20.548,62
Activo no corriente		
Propiedades, planta y equipo	343,08	
Activos por impuestos diferidos		
Activos intangibles		
Total Activo no corriente		
TOTAL ACTIVO		20.891,70
PASIVO		
Pasivo corriente		
Cuentas y documentos por pagar	8.559,96	
Cuentas por pagar Administración Tributaria	2.162,78	
Cuentas por Pagar Trabajadores	1.414,72	
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
Otras obligaciones corrientes		
Anticipos de clientes		
Total Pasivo corriente		12.137,46

Pasivo no corriente		
Cuentas por pagar diversas relacionadas		
Obligaciones con instituciones financieras		
Provisiones por beneficios a empleados		
Total Pasivo no corriente		
TOTAL PASIVO		12.137,46
PATRIMONIO		
Capital	2.400,00	
Aportes para futura capitalización		
Reservas	635,42	
Resultados acumulados		
Utilidad del ejercicio	5.718,82	
Total patrimonio		8.754,24
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		20.891,70

OPERADORA DE TRANSPORTE PUBLICO RUTA VIVA RUTVITRANSA S.A.	
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	
Del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2.018	
Ingresos ordinarios	37.350,00
Costo de ventas	3.708,00
Ingresos NO ordinarios	69,08
Beneficio bruto	33.711,08
Personal Administrativo	3.607,13
Gastos de Funcionamiento	1720,73
Gastos Publicidad	175,50
Gastos de Gestión	394,27
Suministros Y Otros	611,89
Mantenimiento y Reparaciones	351,56
Honorarios Profesionales	12.612,81
Iva Asumido	2.931,53
Otros Gastos	3.830,08
Resultado antes de impuestos	7.475,58
Otro Resultado Integral	-
Resultado Integral Total	7.475,58

OPERADORA DE TRANSPORTE PUBLICO RUTA VIVA RUTVITRANSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre de 2.018

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	REVALUACIÓN DE INVERSIONES	NETA DEL PERIODO	NETA DEL PERIODO	TOTAL
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	2.400,00	635,42	-	-	-	5.718,82	-	8.754,24
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	2.400,00	-	-	-	-	-	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	2.400,00							-
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:								-
CORRECCION DE ERRORES:								-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	635,42	-	-	-	5.718,82	-	-
Aumento (disminución) de capital social								-
Aportes para futuras capitalizaciones								-
Prima por emisión primaria de acciones								6.354,24
Dividendos								-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales		635,42						-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta								-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo								-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								635,42
Otros cambios (detallar)								-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						5.718,82		-

OPERADORA DE TRANSPORTE PUBLICO RUTA VIVA RUTVITRANSA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO

Al 31 de Diciembre de 2.018

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	3631,09
Clases de cobros por actividades de operación	22406,58
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	37350
Otros cobros por actividades de operación	-14943,42
Clases de pagos por actividades de operación	-18844,57
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-26253,6
Pagos a y por cuenta de los empleados	-3607,13
Otros pagos por actividades de operación	11016,16
Intereses recibidos	69,08
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-425,89
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-425,89
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	3205,2
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	2400
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5605,2
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	5718,82
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-1204,11
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-82,81
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-1121,3

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	-883,62
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	13643,42
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-1300
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-8559,96
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-2162,78
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-293,42
Incremento (disminución) en otros pasivos	-2210,88
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	3631,09

Como se puede observar la compañía después de un largo proceso de regularización, se constituyó a finales del año 2017, y sus primeras transacciones las empieza a realizar a partir de enero 2018 cuando obtiene su RUC.

Los valores por ende van a tener variaciones, ya que el año anterior a comparar simplemente se contaba con el capital social.

Los ingresos que percibe la compañía son los que efectúan sus accionistas para cubrir con los gastos indispensables de funcionamiento, y en ningún momento por su actividad económica que es el transporte de pasajeros.

Se ha cumplido con la normativa correspondiente tanto tributaria como laboral, lo que ha generado los pasivos corrientes, pendientes de pagar por la falta de pago de las cuotas administrativas de los accionistas.

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad.



Omar Ortiz López
CONTADOR