

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRASPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y
SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP

GENERALES

La Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo, EPM PORTOVIAL, se creó mediante Ordenanza Municipal que fue debidamente discutida y aprobada por el Concejo Municipal del Cantón Portoviejo en dos sesiones distintas, celebradas los días 15 de Octubre de 2012 y 5 de Marzo de 2013, de conformidad a lo que dispone el Art. 322 del Código Orgánico de Organización Territorial, Autonomía y Descentralización; habiendo sido aprobada definitivamente en la sesión del 5 de Marzo de 2013.

EPM PORTOVIAL, asumió formalmente las competencias del Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial a partir del 1 de noviembre de 2014 conforme consta en Resolución No.179 emitida por la ANT de fecha Octubre 29 de 2014, dentro del modelo de gestión B: Títulos habilitantes y Matriculación y Revisión Técnica Vehicular.

Mediante Ordenanza Sustitutiva a la Ordenanza de creación de la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo "EPM-PORTOVIAL" de fecha 13 de diciembre de 2016 se modifica la razón social: **"Artículo 1.- Créase la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP, -en adelante PORTOVIAL EP-, como persona jurídica de derecho público, duración indefinida, patrimonio propio, autonomía financiera, económica, administrativa y de gestión."**

Régimen Financiero

El Sistema Financiero de PORTOVIAL EP está regulado a través de la disposición Quinta de la Ley de Empresas Públicas, en la misma se establece:

SISTEMA CONTABLE Y DE ADMINISTRACION DE CUENTAS DE RECURSOS FINANCIEROS: Las Empresas públicas, sus subsidiarias y filiales no están obligadas a llevar su contabilidad aplicando normas de contabilidad gubernamental, tampoco están obligadas a gestionar sus recursos financieros a través de la Cuenta Única del Tesoro Nacional ni a través del ESIGEF. La contabilidad que lleven las empresas públicas estará basada en los principios de contabilidad de general aceptación y normas internacionales de contabilidad, generando toda la información financiera necesaria para medir su gestión tanto administrativa y financiera.

PORTOVIAL EP cuenta con personalidad jurídica de derecho público, con patrimonio propio, dotada de autonomía presupuestaria, financiera, económica, administrativa y de gestión, con domicilio principal en el Cantón Portoviejo Provincia de Manabí, según Ordenanza de creación.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo. Se aplican Normas de Control Interno emitidas por la Contraloría General del Estado.

Los estados financieros y sus notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de PORTOVIAL EP y de curso legal del Ecuador, y están preparados en base a las Normas del Sistema de Administración Financiera emitido por el Ministerio de Finanzas.

ESTADO DE SITUACIÓN

ACTIVO CORRIENTE DISPONIBILIDADES

Banco Central del Ecuador Empresas Públicas

La empresa mantiene su cuenta en el Banco Central del Ecuador, y al 31 de Diciembre de 2017 refleja en el Libro Banco el saldo de \$655,230.24

Bancos Comerciales Moneda de Curso Legal-Rotativa

A partir de Julio 2016 en conformidad a disposición emitida por la Agencia Nacional de Tránsito la Empresa empezó a recaudar los fondos correspondientes para lo cual se abrieron cuentas rotativas en varias entidades Bancarias; las mismas que al 31 de diciembre de 2017 suman \$6,307.83 de acuerdo al siguiente detalle:

• Banco del Pacífico S.A. #7717067	\$4,244.00
• Banco Pichincha #2100134960	\$1,772.00
• BanEcuador #3001209391	\$110.83
• Cooperativa de Ahorro y Crédito Abdón Calderón #007672	\$0.00
• Banco Comercial de Manabí #301392916	\$181.00

Anticipos a Proveedores de Bienes y/o Servicios

Valores entregados a las firmas Arias & Villagómez Consultores Cía. Ltda., y Arqurbana Arquitectura Urbana S.A., en conformidad a contratos legalmente suscritos en el último bimestre del 2017.

Cuentas por Cobrar Otros Ingresos

Corresponde a la emisión de facturas por participación en el I Foro de Movilidad FUTURA.

Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital e Inversión

Corresponde a la aplicación del principio de Devengado por los valores a recibir de la Recaudación del % asignado por la transferencia de competencias: Títulos

Habilitantes y Matriculación Vehicular por parte del MEF correspondientes al mes de Diciembre de 2017

FIJOS

Corresponde a los saldos de años anteriores más adquisiciones de muebles, maquinaria y equipo, herramientas, y, equipos, sistemas y paquetes informáticos para el desarrollo de las actividades con su correspondiente depreciación, refleja además el valor del terreno donde estaba construido el edificio que por efectos del terremoto del 16 Abril de 2016 fue afectado estructuralmente y en consecuencia demolido según Resolución GADMP2016DGCT-166 de 12-06-2016; y el valor de dos lotes de terreno recibidos en Donación donde se construirá el nuevo edificio de la Institución.

INVERSIONES PROYECTOS Y PROGRAMAS

Terrenos

Refleja el valor del terreno expropiado, continuo al que estaba construido el edificio cuyo propósito era la ampliación del mismo.

Acumulación de Costos en Inversiones en Programas en Ejecución

La acumulación de costos en inversiones en programas en ejecución y su correspondiente aplicación al gasto de gestión, comprenden los pagos efectuados por concepto de Señalización Vial: horizontal y vertical; así como por el mantenimiento semafórico y la construcción de reductores de velocidad en varios sectores del Cantón Portoviejo y el Programa de Educación Vial "Precavidos".

OTROS

Comprende las cuentas que registran y controlan los inventarios en bienes destinados a actividades administrativas, valor que representa principalmente la existencia de materiales y suministros de oficina, para el desenvolvimiento de las actividades de la empresa.

PASIVO CORRIENTE

Depósitos y fondos de terceros

Se registran los valores recaudados en el sistema financiero y que no fueron aplicados a procesos de matriculación.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar Gastos en Personal son los valores por obligaciones patronales en aportes y préstamos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; y retención de impuesto a la renta.

Cuentas por pagar bienes y servicios de consumo, otros gastos, bienes y servicios para inversión e inversiones en bienes de larga duración, comprende los saldos por retención de impuestos y los valores pendientes por adquisiciones de bienes corrientes, de inversión y capital.

PATRIMONIO

Patrimonio Empresas Públicas

Comprende el valor de los bienes pertenecientes a la empresa.

Resultado de ejercicios anteriores

Es el resultado de las operaciones correspondientes a ejercicios fiscales 2014, 2015 y 2016.

Resultado del Ejercicio Vigente

Es el valor que refleja el Resultado de la Operaciones Realizadas del 1 al 31 de Diciembre de 2017

CUENTAS DE ORDEN DEUDOR Y ACREEDOR

Corresponde a valores recibidos en garantía por buen uso de anticipo de las firmas con las que se suscribieron contratos, por cumplimiento de contrato, seguros contratados y bienes no depreciables.

RESULTADOS

La información del Estado de Resultados se presenta por el periodo del 1 de enero al 31 de Diciembre de 2017.

Los ingresos de PORTOVIAL EP están representados por las Tasas y Contribuciones y Transferencias Recibidas por la asunción de competencias dentro del modelo de gestión B por matriculación vehicular, inscripciones, registros y matrículas; y de vehículos motorizados de transporte terrestre; además se registra el ingreso por indemnización, valor que la Compañía Aseguradora pagó a la institución por la pérdida equipos, multas impuestas por incumplimiento de contratos y el ingreso que generó la participación en el Foro de Movilidad FUTURA.

Los gastos del periodo comprenden la inversión pública en señalización horizontal, vertical, semaforización y el programa de educación vial "Precavidos"; el pago de remuneraciones al personal que labora en la institución; bienes y servicios de consumo adquiridos para el desarrollo institucional; gastos financieros; y el valor de la depreciación de activos fijos calculada al 31 de diciembre de 2017.

RESULTADO

El resultado obtenido en el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 refleja un **Déficit de \$566,815.71.**



Ing. Katty Parraga Zambrano
CONTADORA EPM-PORTOVIAL