

**EXPERTICIA CONTABLE EXPERCONTA CÍA. LTDA.**

**AUDITORÍA EXTERNA**

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP**

**INFORME GENERAL**

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2023, de la **EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP.**

**TIPO DE EXAMEN:** AF

**PERIODO DESDE:** 2023-01-01

**HASTA:** 2023-12-31

**Experticia Contable Experconta Cia. Ltda.**

Quito - Guayaquil - Cuenca

**Teléfonos:** 0983004975 - 0987155815

**Email:** info@experticiacontable.com

www.experticiacontable.com

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO  
Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP**

---

Auditoría a los Estados Financieros por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2023, de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP realizado por la Firma Auditora Experticia Contable Experconta Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría externa suscrito el 08 de octubre de 2024.

---

**PORTOVIEJO- ECUADOR**

## SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

| <b>SIGLAS</b>    | <b>SIGNIFICADO</b>   |
|------------------|--|
| ART. (S)         | Artículo   |
| CGE              | Contraloría General del Estado   |
| EP               | Empresa Pública  |
| PORTOVIAL,<br>EP | EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE<br>TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN<br>PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP |
| LOCGE            | Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado  |
| LOEP             | Ley Orgánica de Empresas Públicas  |
| LRTI             | Ley de Régimen Tributario Interno  |
| SRI              | Servicio de Rentas Internas  |
| IESS             | Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social  |
| LOSNCP           | Ley Orgánica del Sistema Nacional de Contratación Pública  |
| LOSEP            | Ley Orgánica del Servicio Público  |
| NCI              | Normas de Control Interno  |
| NIIF             | Normas Internacionales de Información Financiera   |
| NIC              | Normas Internacionales de Contabilidad   |
| PAC              | Plan Anual de Contratación   |
| POA              | Plan Operativo Anual   |
| USD              | Dólares de los Estados Unidos de América   |

**Experticia Contable Experconta Cia. Ltda.**

Quito - Guayaquil - Cuenca

**Teléfonos:** 0983004975 - 0987155815

**Email:** [info@experticiacontable.com](mailto:info@experticiacontable.com)

[www.experticiacontable.com](http://www.experticiacontable.com)

## ÍNDICE

| <b>CONTENIDO</b>  | <b>PÁGINA</b> |
|---|---------------|
| Siglas y abreviaturas utilizadas                                    | 3             |
| <b>ÍNDICE</b>   |               |
| <b>SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE</b>                | <b>5</b>      |
| Dictamen Profesional a los estados financieros                      | 6             |
| Estados Financieros   | 11            |
| ▪ Estado de situación financiera                                    | 12            |
| ▪ Estado de resultados  | 13            |
| ▪ Estado de flujo de efectivo                                       | 14            |
| ▪ Estado de evolución del patrimonio                                | 15            |
| ▪ Estado de ejecución presupuestario                                | 16            |
| ▪ Notas a los estados financieros                                   | 17            |
| <b>SECCIÓN II.- ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN</b> | <b>31</b>     |
| ▪ Anexo 1: Estado de Situación Financiera                           |               |
| ▪ Anexo 2: Estado de Resultados Acumulados                          |               |
| ▪ Anexo 3: Estado de Evolución de Patrimonio                        |               |
| ▪ Anexo 4: Estado de Flujo de Efectivo                              |               |
| ▪ Anexo 5: Estado de Ejecución Presupuestaria                       |               |
| ▪ Anexo 6: Notas o Relevaciones a los Estados Financieros           |               |

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO  
Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP**

---

**SECCIÓN I**

---

**DICTAMEN PROFESIONAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**Experticia Contable Experconta Cia. Ltda.**

Quito - Guayaquil - Cuenca

**Teléfonos:** 0983004975 - 0987155815

**Email:** [info@experticiacontable.com](mailto:info@experticiacontable.com)

[www.experticiacontable.com](http://www.experticiacontable.com)

## DICTAMEN PROFESIONAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

### INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Señores:

Gerente General y Miembros del Directorio

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP**

#### Informe sobre los estados financieros

#### Opinión sin Salvedades

1. Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la **EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP**, al 31 de diciembre de 2023, los correspondientes Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y de Ejecución Presupuestaria, por el año terminado en esa fecha. La preparación de los estados financieros es responsabilidad de la administración de la Entidad, la nuestra a base de la auditoría realizada, es expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros detallados anteriormente y su conformidad con las disposiciones legales.
2. En nuestra opinión de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos de importantes, la situación financiera de la **EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP** al 31 de diciembre de 2023, el resultado de sus operaciones, los flujos de efectivo, la ejecución presupuestaria, por el año terminado a esa fecha, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad; expresamos además que las operaciones financieras y administrativas guardan conformidad, en los aspectos de importancia, con las disposiciones legales, reglamentarias, políticas y demás normas aplicables.

**Experticia Contable Experconta Cia. Ltda.**

Quito - Guayaquil - Cuenca

**Teléfonos:** 0983004975 - 0987155815

**Email:** info@experticiacontable.com

www.experticiacontable.com

### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

3. La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error. Esta responsabilidad incluye: el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno pertinente a la preparación y presentación razonable de los estados financieros.
4. En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando las cuestiones relacionadas y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

### **Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

5. Nuestro Objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en conjunto están exentos de errores importantes, ya sea por fraude o error, y emitir un dictamen de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable representa un nivel de aseguramiento elevado, pero no es una garantía de que una auditoría realizada de conformidad con NIAs detectará siempre un error importante cuando exista. Los errores pueden originarse de un fraude o error y se consideran significativos, aunque, de forma individual o en conjunto, se puede esperar que incluyan de manera razonable en las decisiones económicas que tomen los usuarios en base a estos estados financieros.
6. Como parte de una auditoría de acuerdo con NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, y también:

- 6.1 Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrecciones materiales en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material por fraude es más alto que para una resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, tergiversaciones, o a anulación del control interno.
- 6.2 Obtuvimos un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Empresa.
- 6.3 Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.
- 6.4 Concluimos sobre la idoneidad del uso del supuesto de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre significativa relacionada con eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre significativa, tenemos a obligación de llamar la atención en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros o, si tales revelaciones son insuficientes, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden causar que la Empresa no pueda continuar como un negocio en marcha.
- 6.5 Evaluamos la presentación, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo as revelaciones, y si los estados financieros representan razonablemente las transacciones y eventos subyacentes.

### **Párrafo de énfasis**

7. No estuvimos presentes en el recuento físico de los elementos de propiedad, planta y equipo e inventarios al 31 de diciembre de 2023 en razón de que fuimos contratados como auditores externos con fecha posterior a la fecha de cierre del ejercicio fiscal, por lo tanto, la razonabilidad de dichos rubros se extiende únicamente a la revisión de documentos que sustentan el levantamiento físico de los mismos. Así mismo, especificamos que la Entidad Pública mantiene un informe de revalorización de activos fijos en el cual se encuentra en proceso de conciliación con la Unidad de Bienes y con la Especialista de Contabilidad.

### **Base contable**

8. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Normas Internacionales de Información Financiera, aceptadas internacionalmente. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Auditoría y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

### **Otras Cuestiones**

9. Dirigimos la atención al hecho de que no hemos auditado los estados financieros de la Empresa por el año que terminó el 31 de diciembre de 2022 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre dichas cifras.

Portoviejo, 30 de octubre de 2024

**Ing. Luis Alberto Trujillo Ocampo**  
Representante Legal  
**Experticia Contable Experconta Cía. Ltda.**  
RESOLUCIÓN No. 026-SA-2023



Firmado electrónicamente por:  
**KATTY MARISOL**  
**PARRAGA ZAMBRANO**

**Ing. Katty Párraga Zambrano**  
Contadora General  
**Empresa Pública Municipal de Transporte**  
**Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón**  
**Portoviejo, PORTOVIAL E.P.**

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO  
Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP**

---

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
ESTADO DE EVOLUCIÓN PATRIMONIO  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA  
REVELACIONES O NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**SECCIÓN I**  
**ESTADOS FINANCIEROS**

---

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL  
CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|   | Nota | 2023                   | 2022                   | Variación      |
|---|------|------------------------|------------------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>  |      | <b>\$ 6.086.256,95</b> | <b>\$ 4.482.120,22</b> |                |
| <b>Corriente</b>  |      | <b>\$ 1.014.735,49</b> | <b>\$ 1.313.178,83</b> | <b>-22,73%</b> |
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo                    | 4    | \$ 148.144,07          | \$ 460.805,59          | -67,85%        |
| Anticipos de Fondos                                     | 5    | \$ 48.069,55           | \$ 54.356,83           | -11,57%        |
| Cuentas por cobrar                                      | 6    | \$ 293.464,12          | \$ 301.887,64          | -2,79%         |
| Anticipos Varios  | 7    | \$ 525.057,75          | \$ 496.128,77          | 5,83%          |
| <b>No Corriente</b>                                     |      | <b>\$ 5.071.521,46</b> | <b>\$ 3.168.941,39</b> | <b>60,04%</b>  |
| Propiedad, Planta y Equipo                              | 8    | \$ 4.195.530,51        | \$ 2.614.421,27        | 60,48%         |
| Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversiones | 9    | \$ 517.981,15          | \$ 120.162,09          | 331,07%        |
| Obras en Proceso  | 10   | \$ 256.521,03          | \$ 418.980,12          | -38,77%        |
| Otros   | 11   | \$ 101.488,77          | \$ 15.377,91           | 559,96%        |
| <b>PASIVO</b>   |      | <b>\$ 1.308.110,71</b> | <b>\$ 1.386.404,71</b> |                |
| <b>Corriente</b>  |      | <b>\$ 655.344,95</b>   | <b>\$ 639.243,71</b>   | <b>6,63%</b>   |
| Depósitos y Fondos de Terceros                          | 12   | \$ 449.402,85          | \$ 576.624,84          | -22,06%        |
| Cuentas por pagar                                       | 13   | \$ 205.942,10          | \$ 62.618,87           | 228,88%        |
| <b>Largo plazo</b>                                      |      | <b>\$ 652.765,76</b>   | <b>\$ 747.161,00</b>   | <b>-12,63%</b> |
| Empréstitos   | 14   | \$ 652.765,76          | \$ 747.161,00          | -12,63%        |
| <b>Patrimonio</b>                                       |      | <b>\$ 4.778.146,24</b> | <b>\$ 3.095.715,51</b> | <b>54,35%</b>  |
| Patrimonio Público                                      | 15   | \$ 748.842,48          | \$ 725.127,14          | 3,27%          |
| Donación Recibidas                                      | 16   | \$ 0,00                | \$ 25.723,00           | -100,00%       |
| Resultados Acumulados                                   | 17   | \$ 2.344.865,37        | \$ 1.681.363,52        | 39,46%         |
| Resultado del Ejercicio Vigente                         | 18   | \$ 1.684.438,39        | \$ 663.501,85          | 153,87%        |
| <b>Total, de Pasivo + Patrimonio</b>                    |      | <b>\$ 6.086.256,95</b> | <b>\$ 4.482.120,22</b> | <b>36,54%</b>  |
| <b>Cuentas de Orden Deudoras</b>                        |      | <b>\$3.383.612,85</b>  | <b>\$3.382.355,95</b>  | 0,04%          |
| <b>Cuentas de Orden Acreedoras</b>                      |      | <b>\$3.383.612,85</b>  | <b>\$3.382.355,95</b>  | 0,04%          |

**Nota:** Los estados financieros son transcripción fiel de los estados financieros aprobados y legalizados.

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL  
CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP  
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADOS 2023  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|  | Nota | 2023                   | 2022                   | Variación      |
|--|------|------------------------|------------------------|----------------|
| <b>Ingresos</b>                        | 19   | <b>\$ 7.308.982,40</b> | <b>\$ 5.107.837,27</b> | <b>43,09%</b>  |
| Ingreso de Gestión                     |      | \$ 7.308.982,40        | \$ 5.107.837,27        | 43,09%         |
| <b>Gastos</b>                          |      | <b>\$ 5.624.544,01</b> | <b>\$ 4.444.335,42</b> | <b>26,56%</b>  |
| Costos Administrativos                 | 20   | \$ 5.448.823,06        | \$ 4.342.789,10        | 25,47%         |
| Gastos Depreciaciones                  | 21   | \$ 149.871,73          | \$ 94.042,40           | 59,37%         |
| Otros Gastos                           | 22   | \$ 25.849,22           | \$ 7.503,92            | 244,48%        |
| <b>Resultado del Ejercicio Vigente</b> |      | <b>\$ 1.684.438,39</b> | <b>\$ 663.501,85</b>   | <b>153,87%</b> |

**Nota:** Los estados financieros son transcripción fiel de los estados financieros aprobados y legalizados.

**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL  
CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP  
FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|  | <b>2023</b>         | <b>2022</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
| Cuentas por Cobrar Impuestos                                       | 0,00                |                     |
| Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones                          | 983.518,07          | 915.098,20          |
| Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas                  | 756.249,84          | 463.151,64          |
| Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes          | 1.073.759,14        | 1.093.704,86        |
| Cuentas por Cobrar Otros Ingresos                                  | 1.654,90            | 500,53              |
| <b>FUENTES CORRIENTES</b>  | <b>2.815.181,95</b> | <b>2.472.455,23</b> |
| Cuentas por Pagar Gastos en Personal                               | 1.434.957,29        | 1.142.636,46        |
| Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo                    | 348.501,91          | 411.563,64          |
| Cuentas por Pagar Gastos Financieros                               | 56.361,54           | 63.595,85           |
| Cuentas por Pagar Otros Gastos                                     | 196.365,13          | 223.537,11          |
| Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes           | 29.374,54           | 22.933,63           |
| <b>USOS CORRIENTES</b>   | <b>2.065.560,41</b> | <b>1.864.266,69</b> |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE</b>                               | <b>749.621,54</b>   | <b>608.188,54</b>   |
| Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital          | 2.505.437,97        | 2.330.000,00        |
| <b>FUENTE DE CAPITAL</b>   | <b>2.505.437,97</b> | <b>2.330.000,00</b> |
| Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión                | 1.464.782,71        | 1.278.196,93        |
| Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión                | 1.720.158,70        | 1.112.063,87        |
| Cuentas por Pagar Obras Públicas                                   | 253.982,18          | 414.869,17          |
| Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración          | 33.972,50           | 158.783,48          |
| <b>USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL</b>                     | <b>3.472.896,09</b> | <b>2.963.913,45</b> |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL</b>                              | <b>-967.458,12</b>  | <b>-633.913,45</b>  |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>                                   | <b>-217.836,58</b>  | <b>-25.724,91</b>   |
| Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores          | 34.121,87           | 887,88              |
| Cuentas por Cobrar de Años Anteriores                              | 180.368,25          | 160.374,86          |
| <b>FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>                                   | <b>214.490,12</b>   | <b>161.262,74</b>   |
| Cuentas por pagar Amortización de la Deuda Publica                 | 94.395,24           | 87.160,92           |
| Cuentas por pagar Depósitos y Fondos de Tercero de Años Anteriores | 0,00                | 6.670,38            |
| Cuentas por pagar de Años Anteriores                               | 59.865,46           | 62.243,55           |
| <b>USOS DE FINANCIAMIENTO</b>                                      | <b>154.260,70</b>   | <b>156.074,85</b>   |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>                       | <b>60.229,42</b>    | <b>5.187,89</b>     |
| Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado                      | 290.125,92          | 237.336,56          |
| <b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS CREDITOS</b>                          | <b>290.125,92</b>   | <b>237.336,56</b>   |
| Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado                       | 290.125,92          | 237.336,56          |
| <b>FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS DEBITOS</b>                           | <b>290.125,92</b>   | <b>237.336,56</b>   |
| <b>FLUJOS NETOS</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo                                | 312.661,52          | -158.588,19         |
| Anticipos de Fondos  | -27.832,37          | -54.356,83          |
| <b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS CREDITOS</b>                     | <b>284.829,15</b>   | <b>-212.945,02</b>  |
| Depósitos y Fondos de Terceros                                     | -127.221,99         | 233.482,04          |
| <b>VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS DEBITOS</b>                      | <b>-127.221,99</b>  | <b>233.482,04</b>   |
| <b>VARIACIONES NETAS</b>   | <b>157.607,16</b>   | <b>20.537,02</b>    |
| <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>                                   | <b>217.836,58</b>   | <b>25.724,91</b>    |

**Nota:** Los estados financieros son transcripción fiel de los estados financieros aprobados y legalizados

**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON  
PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|  | <b>PATRIMONIO<br/>PÚBLICO</b> | <b>DONACIONES</b> | <b>RESULTADOS<br/>EJERCICIOS<br/>ANTERIORES</b> | <b>RESULTADOS<br/>EJERCICIO<br/>VIGENTE</b> | <b>TOTAL</b>        |
|--|-------------------------------|-------------------|---|---|---------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre del<br/>2021</b> | <b>727.211,15</b>             | <b>0,00</b>       | <b>1.710.055,34</b>                             | <b>-28.691,82</b>                           | 2.408.574,67        |
| Otros ajustes                                | -2.084,01                     | 0,00              | 0,00  | 0,00  | -2.084,01           |
| Reclasificaciones                            | 0,00                          | 0,00              | -28.691,82                                      | 28.691,82                                   | 0,00                |
| Donaciones recibidas                         | 0,00                          | 25.723,00         | 0,00  | 0,00  | 25.723,00           |
| Resultado del Ejercicio<br>Vigente           | 0,00                          | 0,00              | 0,00  | 663.501,85                                  | 663.501,85          |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del<br/>2022</b> | <b>725.127,14</b>             | <b>25.723,00</b>  | <b>1.681.363,52</b>                             | <b>663.501,85</b>                           | <b>3.095.715,51</b> |
| Otros ajustes                                | -2.007,66                     | 0,00              | 0,00  | 0,00  | -2.007,66           |
| Reclasificaciones                            | 0,00                          | 0,00              | 663.501,85                                      | -663.501,85                                 | 0,00                |
| Donaciones recibidas                         | 0,00                          | 0,00              | 0,00  | 0,00  | 0,00                |
| Resultado del Ejercicio<br>Vigente           | 0,00                          | 0,00              | 0,00  | 1.684.438,39                                | 1.684.438,39        |
| <b>Saldo al 31 de diciembre del<br/>2023</b> | <b>723.119,48</b>             | <b>25.723,00</b>  | <b>2.344.865,37</b>                             | <b>1.684.438,39</b>                         | <b>4.778.146,24</b> |

**Nota:** Los estados financieros son transcripción fiel de los estados financieros aprobados y legalizados.

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN  
PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA 2023  
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

|  | <b>Codificado</b>       | <b>Devengado</b>        | <b>Diferencia</b>     |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Ingresos Corrientes</b>                   | <b>\$ 3.530.664,24</b>  | <b>\$ 3.108.646,07</b>  | <b>\$ 422.018,17</b>  |
| Tasas y Contribuciones                       | \$ 1.157.427,70         | \$ 993.459,77           | \$ 163.967,93         |
| Rentas de inversiones y multas               | \$ 1.203.100,34         | \$ 1.039.772,26         | \$ 163.328,08         |
| Transferencias y Donaciones Corrientes       | \$ 1.165.635,30         | \$ 1.073.759,14         | \$ 91.876,16          |
| Otros Ingresos                               | \$ 4.500,90             | \$ 1.654,90             | \$ 2.846,00           |
| <b>Gastos Corriente</b>                      | <b>\$ 2.399.169,57</b>  | <b>\$ 2.113.379,68</b>  | <b>\$ 285.789,89</b>  |
| Gastos en Personal                           | \$ 1.568.077,97         | \$ 1.462.984,45         | \$ 105.093,52         |
| Bienes y Servicios de Consumo                | \$ 519.704,64           | \$ 367.158,01           | \$ 152.546,63         |
| Gastos Financieros                           | \$ 59.671,36            | \$ 56.361,54            | \$ 3.309,82           |
| Otros Gastos                                 | \$ 222.341,06           | \$ 197.501,14           | \$ 24.839,92          |
| Transferencias Corrientes                    | \$ 29.374,54            | \$ 29.374,54            | \$ 0,00               |
| Gastos de Producción                         | \$ 0,00                 | \$ 0,00                 | \$ 0,00               |
| <b>Superávit o Déficit Corriente</b>         | <b>\$ 1.131.494,67</b>  | <b>\$ 995.266,39</b>    | <b>\$ 136.228,28</b>  |
| <b>Ingresos de Capital</b>                   | <b>\$ 2.689.240,52</b>  | <b>\$ 2.505.437,97</b>  | <b>\$ 183.802,55</b>  |
| Transferencias y Donaciones de Capital       | \$ 2.689.240,52         | \$ 2.505.437,97         | \$ 183.802,55         |
| Gastos de Inversión                          | \$ 4.178.991,91         | \$ 3.594.293,01         | \$ 584.698,90         |
| Gastos Personal Inversión                    | \$ 1.560.226,96         | \$ 1.493.367,29         | \$ 66.859,67          |
| Bienes y Servicios de Consumo para Inversión | \$ 2.356.585,71         | \$ 1.846.943,54         | \$ 509.642,17         |
| Obras Publicas                               | \$ 262.179,24           | \$ 253.982,18           | \$ 8.197,06           |
| Gastos de Capital                            | \$ 70.752,50            | \$ 33.972,50            | \$ 36.780,00          |
| Activos de Largo Duración                    | \$ 70.752,50            | \$ 33.972,50            | \$ 36.780,00          |
| <b>Superávit o Déficit de Inversión</b>      | <b>\$ -1.560.503,89</b> | <b>\$ -1.122.827,54</b> | <b>\$ -437.676,35</b> |
| <b>Ingresos de Financiamiento</b>            | <b>\$ 595.095,24</b>    | <b>\$ 214.490,12</b>    | <b>\$ 380.605,12</b>  |
| Financiamiento Publico                       | \$ 240.000,00           | \$ 0,00                 | \$ 240.000,00         |
| Financiamiento Interno                       | \$ 100.579,71           | \$ 0,00                 | \$ 100.579,71         |
| Cuentas por Cobrar                           | \$ 254.515,53           | \$ 214.490,12           | \$ 40.025,41          |
| Aplicación de Financiamiento                 | \$ 166.086,02           | \$ 154.260,70           | \$ 11.825,32          |
| Amortización Deuda Publica                   | \$ 101.495,24           | \$ 94.395,24            | \$ 7.100,00           |
| Pasivo Circulante                            | \$ 63.090,78            | \$ 59.865,46            | \$ 3.225,32           |
| Obligaciones de ejercicios anteriores        | \$ 1.500,00             | \$ 0,00                 | \$ 1.500,00           |
| <b>Superávit o Déficit de Financiamiento</b> | <b>\$ 429.009,22</b>    | <b>\$ 60.229,42</b>     | <b>\$ 368.779,80</b>  |
| <b>Superávit o Déficit de Presupuesto</b>    | <b>\$ 0,00</b>          | <b>\$ -67.331,73</b>    | <b>\$ 67.331,73</b>   |

**Nota:** Los estados financieros son transcripción fiel de los estados financieros aprobados y legalizados



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP, PORTOVIAL EP.**

Notas explicativas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2023

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

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.

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."

Mediante Resolución No.005-CNC-2017 de fecha 30 de agosto de 2017 se resolvió revisar los modelos de gestión determinados en el artículo 1 de la Resolución No.003-CNC-2015 de fecha 26 de marzo de 2015 y Resolución No.002-CNC-2016 de fecha 23 de marzo de 2016, asignando al GAD Municipal de Portoviejo al modelo de gestión.

Luego de cumplir con los requisitos previstos, la ANT mediante Resolución No.041-DE-ANT-2018 de fecha 27 de diciembre de 2018 RESUELVE disponer el alta a los Agentes Civiles de Tránsito para la gestión descentralizada de la competencia de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial para el Gad Municipal de Portoviejo a través de la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo EP, PORTOVIAL EP; y, mediante Resolución No.008-DE-ANT-2019 de fecha 30 de enero de 2019 Resuelve Certificar que el Gad Municipal de Portoviejo, cumplió con los requisitos necesarios, por lo que se encuentra en capacidad para empezar a ejecutar las Competencias de Control Operativo dentro de su jurisdicción.



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO  
EP, PORTOVIAL EP.**

Notas explicativas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2023

Mediante Resolución PORTOVIAL2019-GER-RES003 de fecha 1 de febrero de 2019, se resuelve acoger la Resolución No.008-DE-ANT-2019 y se da inicio al control operativo de Tránsito desde el 4 de febrero de 2019.

En el año 2020 mediante alianza estratégica, entra a operar el Fideicomiso para administrar los recursos por revisión técnica vehicular y para el año 2023 se firma contrato para implementación de foto radares para control del tránsito.

## **NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

### **2.1 Base de Preparación**

El Sistema Financiero Contable de PORTOVIAL EP está estructurado conforme a lo dispuesto en el Acuerdo Ministerial 067 sobre Normativa de Contabilidad Gubernamental y su modificación en Acuerdo 134 de fecha 28 de noviembre de 2019, principios de contabilidad generalmente aceptados, normas técnicas de control interno y de contabilidad expedidas por la Contraloría General del Estado, Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y demás normas, reglamentos y leyes vigentes emitidas en materia de Finanzas, Contabilidad, Presupuestos y Normativa Tributaria.

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.

A partir de julio de 2015 se implementó el sistema contable financiero OlympoV7 con sus módulos de Contabilidad, Cartera, Presupuesto y Anexos Financieros, a partir de enero de 2016 se contrata el módulo de Inventarios y Activos Fijos, en diciembre de 2016 se contrata el módulo de Roles de Pago; y, hasta mayo 2018 se transacciona con el referido sistema.

A partir de junio de 2018 se implementa el Sistema de Administración Financiera Tributaria SAFT por disposición de la máxima autoridad; el cual busca integrar todos los procesos a nivel de todas las Empresas Públicas del Gad Portoviejo.

Cabe mencionar que el SAFT es una plataforma a nivel web (ERP), administrado desde la infraestructura tecnológica del Gad Municipal Portoviejo, que ha presentado varias fallas desde su implementación; las mismas que han sido reportadas y relativamente solucionadas.



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO  
EP, PORTOVIAL EP.**

Notas explicativas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2023

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.

## **2.2 Moneda Funcional y de Presentación**

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 Economía y Finanzas.

## **2.3 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras.

## **2.4 Anticipos de Fondos**

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos.

## **2.5 Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos por tasas de revisión técnica vehicular administrada mediante Fideicomiso y la emisión de infracciones de tránsito por Hand Held y Foto Radar.

## **2.6 Deudores Financieros**

Corresponde a los recursos por derechos o valores generados en años anteriores.

## **2.7 Propiedad, Planta y Equipo**

Corresponde a los bienes muebles e inmuebles y de uso público destinados a actividades administrativas y operacionales, son medidos al costo de adquisición luego de su revalorización y se presentan netos de su depreciación acumulada.

### **Depreciación**

Se depreciarán por el período durante el cual se espera que el activo esté disponible para su uso, el método de depreciación es línea recta.

La vida útil estimada para los activos fijos y los porcentajes de depreciación, son los que se detallan en la siguiente tabla:

| <b>Activos</b>                              | <b>Vida Útil Estimada</b> | <b>Depreciación</b> |
|---|---------------------------|---------------------|
| Mobiliario                                  | 10                        | 10,00%              |
| Maquinarias y equipos                       | 10                        | 10,00%              |
| Vehículos                                   | 5                         | 20,00%              |
| Herramientas                                | 5                         | 20,00%              |
| Equipos de sistemas y paquetes informáticos | 3                         | 3,33%               |

La depreciación se efectúa de acuerdo con los años de vida útil del bien, aplicando el método de línea recta. La depreciación de un activo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista.

El valor depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La depreciación de un activo cesará el activo sea dado de baja; por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso ordinario, a menos que se encuentre depreciado por completo. La depreciación se la reconoce en el resultado del periodo.

Las pérdidas y ganancias por la venta de bienes de larga duración se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Las obras de infraestructura son activos que se materializan en obras de ingeniería civil o en inmuebles, destinados al uso público o a la prestación de servicios públicos, adquiridos, gratuitos, o construidos por la empresa.

### **2.8 Inversiones en Obras en Proyectos y Programas**

Corresponde a los valores por implementación de sistemas semafóricos con pantallas de mensajes variables y la existencia de bienes de consumo para inversión.



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO  
EP, PORTOVIAL EP.**

Notas explicativas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2023

## **2.9 Otros**

Comprende a los valores considerados como cuentas de dudosa recuperación con su respectiva provisión y las cuentas que registran y controlan los inventarios en bienes destinados a actividades administrativas.

## **2.10 Depósitos y fondos de terceros**

Registra los valores recaudados en el sistema financiero y que no fueron aplicados a procesos de matriculación, de los cuales mediante informe se dio de baja a los correspondientes a los años 2016, 2017 y 2018; y, los valores recaudados por Impuesto a los Vehículos del Gad Portoviejo en conformidad a convenio de recaudación.

## **2.11 Cuentas por pagar**

Comprende las obligaciones de pago provenientes de financiamiento de terceros

## **2.12 Empréstitos**

Comprende los desembolsos provenientes de créditos contratados.

## **2.13 Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos están representados por las Tasas y Contribuciones, Infracciones a la Ley de Tránsito, y; Transferencias Recibidas por la asunción de competencias dentro del modelo de gestión A.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y pueden ser confiablemente medidos al valor justo del pago recibido.

## **2.14 Estado de Flujos de Efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante el ejercicio para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.

- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

**NOTA 3 - RESUMEN DE MOVIMIENTOS DE CUENTA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**
**ACTIVOS**
**1. Efectivo y Equivalente de Efectivo**

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos de fácil realización, incluye los fondos especiales destinados a fines específicos, los títulos recibidos del Estado para ser entregados a terceros e inversiones de corto plazo no previstas en el Presupuesto, realizadas con excedentes temporales de caja. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, el efectivo y equivalentes están conformadas como sigue. Un detalle de Efectivo y Equivalente de Efectivo es como sigue:

| Cuenta                            | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                                   | 2023                 | 2022                 |           |
| BANCO CENTRAL TR 75310016         | \$ 121,476.87        | \$ 451,388.04        | -73.09%   |
| BANCO COMERCIALES MONEDA DE CURSO | \$ 26,667.20         | \$ 9,417.55          | -383.16%  |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$ 148,144.07</b> | <b>\$ 460,805.59</b> |           |

Las disponibilidades corresponden a la recaudación del servicio de matriculación y multas, en las cuentas bancarias locales.

**2. Anticipos de Fondos**

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos, garantías, fondos a rendir cuentas, débitos indebidos sujetos a reclamo y egresos realizados por recuperar. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, los anticipos de fondos están conformadas como sigue: Un detalle de los Anticipos de Fondos es como sigue:

| Cuenta   | Al 31 de Diciembre  |                     | VARIACIÓN |
|--|---------------------|---------------------|-----------|
|  | 2023                | 2022                |           |
| ANTICIPO DE REMUNERACIONES TIPO A              | \$ -                | \$ 20,109.68        | -100.00%  |
| ANTICIPO DE CONTRATISTAS OBRAS INFRAESTRUCTURA | \$ -                | \$ 33,997.33        | -100.00%  |
| ANTICIPO DE PROVEEDORES DE BIENES              | \$ 47,708.57        | \$ 122.32           | 38903.08% |
| EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR IEES          | \$ 15.88            | \$ -                | 100.00%   |
| POR RECUPERACION DE FONDOS                     | \$ 345.10           | \$ 127.50           | 170.67%   |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$ 48,069.55</b> | <b>\$ 54,356.83</b> |           |

### 3. Cuentas por Cobrar

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos, dentro del ejercicio fiscal. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, las cuentas por cobrar están conformadas por:

| Cuenta                                       | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|-----------|
|  | 2023                 | 2022                 |           |
| CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES    | \$ 9,941.70          | \$ 11,605.27         | -14.33%   |
| CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVER, Y MULTAS | \$ 283,522.42        | \$ 290,282.37        | -2.33%    |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$ 293,464.12</b> | <b>\$ 301,887.64</b> |           |

### 4. Anticipos Varios

Un detalle de los Anticipos Varios es como sigue:

| Cuenta                                   | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|-----------|
|  | 2023                 | 2022                 |           |
| ANTICIPOS POR DEVENGAR EMPRESAS PUBLICAS | \$ 56.44             | \$ 58.66             | 4.22%     |
| CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES       | \$ 525,001.31        | \$ 496,070.11        | 5.83%     |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 525,057.75</b> | <b>\$ 496,128.77</b> |           |

### 5. Propiedad, Planta y Equipo de Administración

Comprende las cuentas que registran y controlan los bienes muebles e inmuebles, destinados a actividades administrativas y operacionales. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, la propiedad, planta y equipo están conformadas por:

| Cuenta   | Al 31 de Diciembre     |                        | VARIACIÓN |
|--|------------------------|------------------------|-----------|
|  | 2023                   | 2022                   |           |
| MOBILIARIOS  | \$ 49,958.18           | \$ 93,590.93           | -46.62%   |
| MAQUINARIAS Y EQUIPOS (LARGA DURACION)             | \$ 234,270.08          | \$ 359,132.59          | -34.77%   |
| VEHICULOS  | \$ 104,033.65          | \$ 174,261.00          | -40.30%   |
| HERRAMIENTAS (B. LARGA DURACION)                   | \$ 5,298.57            | \$ 7,716.10            | -31.33%   |
| EQUIPO, SISTEMAS Y PAQUETES                        | \$ 79,734.88           | \$ 221,466.30          | -64.00%   |
| PARTES Y REPUESTOS                                 | \$ 16,595.55           | \$ 19,978.40           | -16.93%   |
| EQUIPO MEDICO                                      | \$ 208.92              | \$ 214.00              | -2.37%    |
| TERRENOS   | \$ 2,184,189.50        | \$ 689,816.77          | 216.63%   |
| EDIFICIO, LOCALES Y RESIDENCIAS (BIENES INMUEBLES) | \$ 1,570,848.18        | \$ 1,373,295.88        | 14.39%    |
| BIENES PREFABRICADOS                               | \$ 8,690.64            | \$ 15,613.56           | -44.34%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS,           | \$ -37,840.60          | \$ -13,751.48          | 175.17%   |
| (-) DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIOS                 | \$ -6,350.50           | \$ -43,416.54          | -85.37%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIA Y EQUIPOS | \$ -4,746.02           | \$ -72,829.45          | -93.48%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS            | \$ -1,401.22           | \$ -59,107.62          | -97.63%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS         | \$ -3,258.61           | \$ -4,836.68           | -32.63%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO Y SISTEMAS    | \$ -3,820.17           | \$ -135,936.34         | -97.19%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PARTES Y REPUESTOS   | \$ -880.52             | \$ -4,157.40           | -78.82%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO        | \$ -                   | \$ -20.37              | -100.00%  |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES PREFABRICADOS | \$ -                   | \$ -6,608.38           | -100.00%  |
| <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$ 4,195,530.51</b> | <b>\$ 2,614,421.27</b> |           |

## 6. Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversiones

Comprende las cuentas que registran y controlan los inventarios en bienes destinados a actividades administrativas. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, el inventario de consumo corriente está conformado por:

| Cuenta  | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|-----------|
|   | 2023                 | 2022                 |           |
| INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE Y VIAS          | \$ 547,943.48        | \$ 129,416.25        | 323.40%   |
| (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE INFRAESTRUCTURA | \$ -29,962.33        | \$ -9,254.16         | 223.77%   |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$ 517,981.15</b> | <b>\$ 120,162.09</b> |           |

## 7. Obras en Proceso

Comprende las cuentas que registran y controlan la acumulación de costos por insumos necesarios para la construcción de bienes, mejoras, adiciones, reparaciones vitales o ejecución de otros proyectos de igual naturaleza, destinados a actividades administrativas, productivas o de servicio a la comunidad. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, las inversiones en obras en proceso están conformadas por:

| Cuenta                                 | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|--|----------------------|----------------------|-----------|
|  | 2023                 | 2022                 |           |
| OBRAS PUBLICAS DE TRANSPORTE Y VIAS    | \$ 253,982.18        | \$ 418,527.23        | -39.32%   |
| VESTUARIOS LENCERIA PRENDAS PROTECCION | \$ 2,538.85          | \$ -                 | 100.00%   |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES             | \$ -                 | \$ 452.89            | -100.00%  |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$ 256,521.03</b> | <b>\$ 418,980.12</b> |           |

## 8. Otros

Comprende las cuentas que registran y controlan las colocaciones, derechos o valores que se estiman o determinan irrecuperables en el tiempo; están sujetos a la baja definitiva de conformidad con las normas legales vigentes, Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, las cuentas de dudosa recuperación están conformadas por:

| Cuenta  | Al 31 de Diciembre   |                     | VARIACIÓN |
|---|----------------------|---------------------|-----------|
|   | 2023                 | 2022                |           |
| DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES                  | \$ 97,454.69         | \$ 4,866.50         | 1902.56%  |
| (-) PROVISION PARA INCOBRABLES - DEUDORES FINANCIEROS | \$ -9,745.47         | \$ -486.65          | 1902.56%  |
| EXISTENCIA DE VESTUARIO Y PRENDAS DE PROTECCION       | \$ 20.83             | \$ 20.83            | 0.00%     |
| EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA                  | \$ 10,798.04         | \$ 10,349.95        | 4.33%     |
| EXISTENCIA DE MATERIALES DE ASEO                      | \$ 839.20            | \$ 110.68           | 658.22%   |
| MATERIALES DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES.            | \$ 986.12            | \$ 516.60           | 90.89%    |
| ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS ORGANICOS               | \$ 1,135.36          | \$ -                | 100.00%   |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 101,488.77</b> | <b>\$ 15,377.91</b> |           |

## PASIVOS

### 9. Depósitos y Fondos de Terceros

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones por la recepción de depósitos de intermediación, fondos de terceros retenidos de aplicaciones no presupuestarias, los recibidos en calidad de anticipos o en garantía y los créditos tributarios por liquidar. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, los depósitos y fondos de terceros están conformadas como sigue:

| Cuenta  | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|---|----------------------|----------------------|-----------|
|   | 2023                 | 2022                 |           |
| DEPOSITO DE INTERMEDIACION                          | \$ 307,111.80        | \$ 434,762.19        | -29.36%   |
| DEPOSITOS PENDIENTES DE APLICACIÓN                  | \$ 584.40            | \$ 584.40            | 0.00%     |
| DEPOSITOS DE RECAUDACIONES EN EL SISTEMA FINANCIERO | \$ 141,706.65        | \$ 141,278.25        | 0.30%     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 449,402.85</b> | <b>\$ 576,624.84</b> |           |

## 10. Cuentas por Pagar

Comprende las cuentas que registran y controlan las obligaciones de pago, a cumplir dentro del ejercicio fiscal, provenientes de financiamientos de terceros. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, las cuentas por pagar están conformadas como sigue:

| Cuenta  | Al 31 de Diciembre   |                     | VARIACIÓN |
|---|----------------------|---------------------|-----------|
|   | 2023                 | 2022                |           |
| CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL                   | \$ 28,027.16         | \$ 24,630.39        | 13.79%    |
| CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS                | \$ 18,656.10         | \$ 2,730.64         | 583.21%   |
| CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS                      | \$ 1,136.01          | \$ 638.10           | 78.03%    |
| CUENTAS POR PAGAR EN PERSONAL PARA INVERSION        | \$ 28,584.58         | \$ 3,244.88         | 780.91%   |
| CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION | \$ 126,784.84        | \$ 24,639.59        | 80.20%    |
| CUENTAS POR PAGAR OBRAS PUBLICAS                    | \$ -                 | \$ 3,658.06         | -100.00%  |
| CEUNTAS POR PAG INV BIENES LARGA DURACION           | \$ -                 | \$ 401.63           | -100.00%  |
| CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES                | \$ 2,753.41          | \$ 2,675.58         | 2.91%     |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 205,942.10</b> | <b>\$ 62,618.87</b> |           |

## 11. Empréstitos

Un detalle de la cuenta Empréstitos es como sigue:

| Cuenta                     | Al 31 de diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|----------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                            | 2023                 | 2022                 |           |
| CRÉDITO DEL SECTOR PÚBLICO | \$ 652.765,76        | \$ 747.161,00        | -12,63%   |
| <b>TOTAL</b>               | <b>\$ 652.765,76</b> | <b>\$ 747.161,00</b> |           |

## PATRIMONIO

### 12. Patrimonio Público

Comprende las cuentas que registran y controlan los aportes, aumentos o disminuciones del financiamiento propio. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, El patrimonio Institucional está conformado como sigue:

| Cuenta                       | Al 31 de Diciembre   |                      | VARIACIÓN |
|------------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                              | 2023                 | 2022                 |           |
| PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS | \$ 748,842.48        | \$ 725,127.14        | 3.27%     |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 748,842.48</b> | <b>\$ 725,127.14</b> |           |

### 13. Donaciones Recibidas

Un detalle de las Donaciones Recibidas es como sigue:

| Cuenta                     | Al 31 de Diciembre |                     | VARIACIÓN |
|----------------------------|--------------------|---------------------|-----------|
|                            | 2023               | 2022                |           |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES | \$ -               | \$ 25,723.00        | -100.00%  |
| <b>TOTAL</b>               | <b>\$ 0.00</b>     | <b>\$ 25,723.00</b> |           |

### 14. Resultados Acumulados

Un detalle de los Resultados Acumulados es como sigue:

| Cuenta                           | Al 31 de Diciembre     |                        | VARIACIÓN |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|-----------|
|                                  | 2023                   | 2022                   |           |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | \$ 2,344,865.37        | \$ 1,681,363.52        | 39.46%    |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>\$ 2,344,865.37</b> | <b>\$ 1,681,363.52</b> |           |

### 15. Resultado del Ejercicio Vigente

Comprende las cuentas que registran y controlan los excedentes no distribuidos. Al 31 de diciembre del 2023 y 2022, el resultado del ejercicio está conformado como sigue:

| Cuenta                  | Al 31 de diciembre     |                      | VARIACIÓN |
|-------------------------|------------------------|----------------------|-----------|
|                         | 2023                   | 2022                 |           |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ 1.684.438,39        | \$ 663.501,85        | 153,87%   |
| <b>TOTAL</b>            | <b>\$ 1.684.438,39</b> | <b>\$ 663.501,85</b> |           |

## INGRESOS

### 16. Ingresos Operativos

Un detalle de los Ingresos Operativos es como sigue:

| Cuenta                                | Al 31 de Diciembre |                 | VARIACIÓN |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------|
|                                       | 2023               | 2022            |           |
| INSCRIPCIONES, REGISTROS Y MATRICULAS | \$ 510,602.20      | \$ 503,941.04   | 1.32%     |
| OTRAS TASAS GENERALES                 | \$ 482,857.57      | \$ 422,762.43   | 14.21%    |
| DEL GOBIERNO CENTRAL                  | \$ 1,073,759.14    | \$ 1,093,704.86 | -1.82%    |
| DEL GOBIERNO CENTRAL                  | \$ 2,505,437.97    | \$ 2,330,000.00 | 7.53%     |
| INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATO           | \$ 78.00           | \$ -            | 100.00%   |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO  
EP, PORTOVIAL EP.**

Notas explicativas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2023

|   |                        |                        |          |
|---|------------------------|------------------------|----------|
| INFRACCIONES A LA LEY ORGANICA DE<br>TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y<br>SEGURIDAD VIAL | \$ 1,039,694.26        | \$ 753,434.01          | 37.99%   |
| OTROS NO ESPECIFICADOS  | \$ 1,654.90            | \$ 500.53              | 230.63%  |
| ACTUALIZACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR   | \$ 5.91                | \$ -                   | 100.00%  |
| ACTUALIZACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  | \$ 1,694,892.45        | \$ -                   | 100.00%  |
| DONACIONES RECIBIDAS EN INVENTARIOS   | \$ -                   | \$ 3,494.40            | -100.00% |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 7,308,982.40</b> | <b>\$ 5,107,837.27</b> |          |

## GASTOS

### 17. Gastos Operativos

Un detalle de los Gastos Operativos es como sigue:

| Cuenta   | Al 31 de Diciembre |                 | VARIACIÓN |
|--|--------------------|-----------------|-----------|
|  | 2023               | 2022            |           |
| INVERSIONES EN ACTIVIDADES DE FOMENTO              | \$ 2,712,330.66    | \$ 1,992,108.89 | 36.15%    |
| INVERSIONES EN BIENES NACIONALES DE USO PUBLICO    | \$ -               | \$ 875.00       | -100.00%  |
| INVERSIONES EN INVENTARIO DE USO PUBLICO           | \$ 625,894.21      | \$ 446,900.08   | 40.05%    |
| REMUNERACIONES UNIFICADAS                          | \$ 224,953.31      | \$ 210,318.67   | 6.96%     |
| DECIMO 3ER SUELDO                                  | \$ 89,597.68       | \$ 71,116.22    | 25.99%    |
| DECIMO 4TO SUELDO                                  | \$ 36,865.00       | \$ 26,324.67    | 40.04%    |
| SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO                  | \$ 856,964.08      | \$ 693,398.04   | 23.59%    |
| SUBROGACION  | \$ 135.20          | \$ 3,671.80     | -96.32%   |
| ENCARGOS   | \$ 13,874.30       | \$ -            | 100.00%   |
| APORTE PATRONAL 9,65% IESS                         | \$ 123,801.82      | \$ 101,720.18   | 21.71%    |
| FONDO DE RESERVA                                   | \$ 57,902.75       | \$ 57,190.97    | 1.24%     |
| COMP. POR VACACIONES NO GOZ POR                    | \$ 58,890.31       | \$ 3,526.30     | 1570.03%  |
| AGUA POTABLE                                       | \$ 1,140.52        | \$ 1,118.80     | 1.94%     |
| ENERGIA ELECTRICA                                  | \$ 20,947.45       | \$ 20,578.10    | 1.79%     |
| TELECOMUNICACIONES                                 | \$ 22,356.94       | \$ 27,301.39    | -18.11%   |
| FLETES Y MANIOBRAS                                 | \$ -               | \$ 448.00       | -100.00%  |
| ALMACENAMIENTO, EMBALAJE ENVASE                    | \$ -               | \$ 392.00       | -100.00%  |
| EDICION, IMPRESIÓN, REPRODUCCION                   | \$ 5,934.50        | \$ 6,100.00     | -2.71%    |
| DIFUSION, INFORMACION Y                            | \$ -               | \$ 2,918.34     | -100.00%  |
| SERVICIOS DE SEGURIDAD                             | \$ 117,525.37      | \$ 93,464.03    | 25.74%    |
| SERVICIOS DE ASEO; LAVADO DE VESTIMENTA            | \$ 37,614.22       | \$ 42,197.19    | -10.86%   |
| REGISTRO DE FIRMAS DIGITALES                       | \$ -               | \$ 27.00        | -100.00%  |
| SERVICIOS DE IDENTIFICACION, MARCACION,            | \$ 2,158.24        | \$ 1,019.13     | 111.77%   |
| PASAJES AL INTERIOR                                | \$ 1,537.32        | \$ 1,051.00     | 46.27%    |
| VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR            | \$ 750.61          | \$ -            | 100.00%   |
| GASTOS EN TERRENOS                                 | \$ -               | \$ 144.46       | -100.00%  |
| EDIF. LOCALES Y RESID. CABLEADO Y                  | \$ 5,576.20        | \$ 18,042.64    | -69.09%   |
| MAQ. Y EQUIPOS INST. MANT Y                        | \$ 8,610.00        | \$ 8,389.00     | 2.63%     |
| VEHICULOS (SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION) | \$ -               | \$ 4,584.95     | -100.00%  |
| MANTENIMIENTOS DE AREAS VERDES                     | \$ 1,222.83        | \$ 2,838.66     | -56.92%   |
| ARRENDAMIENTOS DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, | \$ 15,496.32       | \$ 29,255.67    | -47.03%   |

|  |                        |                        |          |
|--|------------------------|------------------------|----------|
| ARRENDAMIENTOS DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS                    | \$ -                   | \$ 2,524.34            | -100.00% |
| ARRENDAMIENTO DE VEHICULO                                  | \$ 46,586.80           | \$ 27,381.20           | 70.14%   |
| CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA        | \$ -                   | \$ 10,000.00           | -100.00% |
| SERVICIO DE AUDITORIA                                      | \$ 5,500.00            | \$ 9,800.00            | -43.88%  |
| HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS              | \$ 10,983.54           | \$ 4,902.00            | 124.06%  |
| SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS                          | \$ 14,384.08           | \$ 11,375.93           | 26.44%   |
| INVESTIGACION PROFESIONAL Y ANALISIS DE LABORATORIO        | \$ -                   | \$ 2,496.00            | -100.00% |
| CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS                         | \$ 9,745.22            | \$ 4,914.00            | 98.32%   |
| DESRR. ACT. ASISTENCIA TECNOLOGICA                         | \$ 62.70               | \$ 63.84               | -1.79%   |
| ARRENDAMIENTOS Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS | \$ 5,065.66            | \$ 16,823.53           | -69.89%  |
| MANTENIM. Y REPARAC DE EQUIPOS Y                           | \$ 756.52              | \$ 800.00              | -5.44%   |
| ALIMENTOS Y BEBIDA   | \$ 7,933.55            | \$ 4,727.93            | 67.80%   |
| VEST. LENC. PRENDAS PROT Y ACCESORIOS                      | \$ 6,460.02            | \$ 29,683.05           | -78.24%  |
| COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES                                 | \$ -                   | \$ 7,333.45            | -100.00% |
| MATERIAL DE OFICINA  | \$ 11,955.73           | \$ 16,482.36           | -27.46%  |
| MATERIAL DE ASEO   | \$ 950.98              | \$ 556.25              | 70.96%   |
| INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS                                | \$ 134.00              | \$ 1,159.61            | -88.44%  |
| MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS,                    | \$ 716.48              | \$ 1,551.75            | -53.83%  |
| REPUESTOS Y ACCESORIOS                                     | \$ -                   | \$ 8,639.96            | -100.00% |
| ADQUISICION DE ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y ORGANICOS   | \$ 2,270.72            | \$ 1,680.00            | 35.16%   |
| HERRAMIENTAS   | \$ -                   | \$ 223.25              | -100.00% |
| EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS                  | \$ -                   | \$ 1,944.78            | -100.00% |
| TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES                   | \$ 4,424.04            | \$ 6,697.57            | -33.95%  |
| CONTRIBUCIONES ESPECIALES Y DE MEJORA                      | \$ -                   | \$ 410.00              | -100.00% |
| SEGUROS  | \$ 11,931.08           | \$ 9,792.09            | 21.84%   |
| COMISIONES BANCARIAS                                       | \$ 2,351.17            | \$ 1,569.64            | 49.79%   |
| COSTAS JUD. TRAMITES NOTARIALES                            | \$ 234.55              | \$ 219.96              | 6.63%    |
| DEVOLUCION DE MULTAS Y OTROS                               | \$ 177,925.80          | \$ 204,639.95          | -13.05%  |
| DIETAS   | \$ 634.50              | \$ 846.00              | -25.00%  |
| A CUENTAS O FONDOS ESPECIALES                              | \$ 29,374.54           | \$ 22,933.63           | 28.09%   |
| INTERESES AL SECTOR PUBLICO FINANCIERO                     | \$ 56,361.54           | \$ 63,595.85           | -11.38%  |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$ 5,448,823.06</b> | <b>\$ 4,342,789.10</b> |          |

## 18. Gastos de Depreciación

Un detalle de los Gastos de Depreciación es como sigue:

| Cuenta                                 | Al 31 de Diciembre   |                     | VARIACIÓN |
|--|----------------------|---------------------|-----------|
|  | 2023                 | 2022                |           |
| GASTOS DE DEPRECIACIONES DE BIENES     | \$ 129,144.30        | \$ -                | 100.00%   |
| DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION  | \$ -                 | \$ 86,277.44        | -100.00%  |
| DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA | \$ 20,727.43         | \$ 7,764.96         | 166.94%   |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$ 149,871.73</b> | <b>\$ 94,042.40</b> |           |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO  
EP, PORTOVIAL EP.**

Notas explicativas a los estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2023

## 19. Otros Gastos

Un detalle de los Otros Gastos es como sigue:

| Cuenta                                | Al 31 de Diciembre  |                    | VARIACIÓN |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|-----------|
|                                       | 2023                | 2022               |           |
| OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ -                | \$ 6,670.38        | -100.00%  |
| BAJA DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO     | \$ 16,584.49        | \$ -               | 100.00%   |
| BAJA DE INVENTARIOS                   | \$ -                | \$ 346.89          | -100.00%  |
| ACTUALIZACION DEUDORES FINANCIEROS    | \$ 9,264.73         | \$ 486.65          | 1803.78%  |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$ 25,849.22</b> | <b>\$ 7,503.92</b> |           |

## 20. Hechos Posteriores

Posterior al cierre del ejercicio fiscal 2023 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros no se conoció de otros hechos de carácter financiero o de cualquier otra índole, que afecten en forma significativa los saldos presentados.

## 21. Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre de 2023, y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Empresa, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.

## 22. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2023 han sido aprobados por la administración de la empresa; y, se presentarán al Directorio para su aprobación definitiva. Se considera que los presentes estados financieros no producirán cambios.



# EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo: Desde el 01 de Enero de 2023 hasta 31 de Diciembre de 2023

| Código Cuenta | Descripción   | Saldo      |
|---------------|---|------------|
|               | ACTIVOS   |            |
|               | CORRIENTES  |            |
| 1.1.1.06.01.  | BANCO CENTRAL TR 75310016   | 121476.87  |
| 1.1.1.15.01.  | BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACION  | 26667.20   |
| 1.1.2.05.01.  | ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES   | 47708.57   |
| 1.1.2.21.01.  | EGRESOS REALIZADOS POR RECUPERAR (IESS)   | 15.88      |
| 1.1.2.50.01.  | POR RECUPERACION DE FONDOS  | 345.10     |
| 1.1.3.13.01.  | CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES   | 9941.70    |
| 1.1.3.17.01.  | CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS   | 283522.42  |
| 1.2.4.97.07.  | ANTICIPOS POR DEVENGAR DE EA-DE GADS Y EMPRESAS PUBLICAS,COMPRA DE B/S  | 56.44      |
| 1.2.4.98.01.  | CUENTAS POR COBRAR DE ANOS ANTERIORES   | 525001.31  |
|               | <b>TOTAL CORRIENTES</b>   | 1014735.49 |
|               | LARGO PLAZO   |            |
|               | FIJOS   |            |
| 1.4.1.01.03.  | MOBILIARIOS   | 49958.18   |
| 1.4.1.01.04.  | MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES DE LARGA DURACION)  | 234270.08  |
| 1.4.1.01.05.  | VEHICULOS   | 104033.65  |
| 1.4.1.01.06.  | HERRAMIENTAS (B. LARGA DURACION)  | 5298.57    |
| 1.4.1.01.07.  | EQUIPO, SISTEMA Y PAQUETES  | 79734.88   |
| 1.4.1.01.11.  | PARTES Y REPUESTOS  | 16595.55   |
| 1.4.1.01.13.  | EQUIPO MEDICO   | 208.92     |
| 1.4.1.03.01.  | TERRENOS  | 2184189.50 |
| 1.4.1.03.02.  | EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS (BIENES INMUEBLES)   | 1570848.18 |
| 1.4.1.03.03.  | BIENES PREFABRICADOS  | 8690.64    |
| 1.4.1.99.02.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EDIFICIOS, LOCALES Y RESIDENCIAS  | -37840.60  |
| 1.4.1.99.03.  | (-) DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIOS  | -6350.50   |
| 1.4.1.99.04.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS   | -4746.02   |
| 1.4.1.99.05.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS   | -1401.22   |
| 1.4.1.99.06.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS  | -3258.61   |
| 1.4.1.99.07.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMATICOS   | -3820.17   |
| 1.4.1.99.11.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PARTES Y REPUESTOS  | -880.52    |
| 1.4.3.01.05.  | INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE Y VIAS  | 547943.48  |
| 1.4.3.99.05.  | (-) DEPRECIACION ACUMULADA DE LAS INFRAESTRUCTURAS PUBLICAS DE TRANSPORTE Y VIAS  | -29962.33  |
|               | <b>TOTAL FIJOS</b>  | 4713511.66 |
|               | INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS  |            |
| 1.5.1.51.05.  | OBRAS PUBLICAS DE TRANSPORTE Y VIAS   | 253982.18  |
| 1.5.2.38.02.  | VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION   | 2538.85    |
|               | <b>TOTAL INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS</b>   | 256521.03  |
|               | OTROS   |            |
| 1.2.6.07.01.  | DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES  | 97454.69   |
| 1.2.6.99.07.  | (-) PROVISION PARA INCOBRABLES - DEUDORES FINANCIEROS   | -9745.47   |
| 1.3.1.01.02.  | EXISTENCIAS DE VESTUARIO, LENCERIA Y PRENDAS DE PROTECCION  | 20.83      |
| 1.3.1.01.04.  | EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA  | 10798.04   |
| 1.3.1.01.05.  | EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO   | 839.20     |
| 1.3.1.01.11.  | MATERIALES DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCION, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN Y CONTRA INCENDIOS | 986.12     |
| 1.3.1.01.19.  | ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y ORGANICOS   | 1135.36    |
|               | <b>TOTAL OTROS</b>  | 101488.77  |



Firmado electrónicamente por:  
JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES

Abg. Miguel Roldán  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS

Ing. Tatiana Meza  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Parraga Zambrano Katty  
Contador



# EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIALL EP

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo: Desde el 01 de Enero de 2023 hasta 31 de Diciembre de 2023

| Código Cuenta | Descripción   | Saldo      |
|---------------|---|------------|
|               | <b>TOTAL ACTIVOS</b>  | 6086256.95 |
|               | PASIVOS   |            |
|               | CORRIENTES  |            |
| 2.1.2.01.01.  | DEPOSITOS DE INTERMEDIACION                                   | 307111.80  |
| 2.1.2.09.01.  | DEPOSITOS PENDIENTES DE APLICACION                            | 584.40     |
| 2.1.2.51.01.  | DEPOSITOS DE RECAUDACIONES EN EL SISTEMA FINANCIERO           | 141706.65  |
| 2.1.3.51.01.  | CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL                             | 28027.16   |
| 2.1.3.53.01.  | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS                          | 18656.10   |
| 2.1.3.57.01.  | CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS                                | 1136.01    |
| 2.1.3.71.01.  | CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN           | 28584.58   |
| 2.1.3.73.01.  | CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN           | 126784.84  |
| 2.2.4.98.01.  | CUENTAS POR PAGAR DE ANOS ANTERIORES                          | 2753.41    |
|               | <b>TOTAL CORRIENTES</b>                                       | 655344.95  |
|               | LARGO PLAZO   |            |
| 2.2.3.01.01.  | CRÉDITOS DEL SECTOR PUBLICO FINANCIERO                        | 652765.76  |
|               | <b>TOTAL LARGO PLAZO</b>                                      | 652765.76  |
|               | <b>TOTAL PASIVOS</b>  | 1308110.71 |
|               | PATRIMONIO  |            |
| 6.1.1.07.01.  | PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS                                  | 748842.48  |
| 6.1.8.01.01.  | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES                              | 2344865.37 |
| 6.1.8.03.01.  | RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE                               | 1684438.39 |
|               | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                       | 4778146.24 |
|               | <b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>                             | 6086256.95 |
|               | CUENTAS DE ORDEN  |            |
|               | ORDEN DEUDOR  |            |
| 9.1.1.09.01.  | GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS                     | 3347673.30 |
| 9.1.1.17.01.  | BIENES NO DEPRECIABLES  | 35939.55   |
|               | <b>TOTAL ORDEN DEUDOR</b>                                     | 3383612.85 |
|               | ORDEN ACREEDOR  |            |
| 9.2.1.09.01.  | RESPONSABILIDAD POR GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS | 3347673.30 |
| 9.2.1.17.01.  | RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES                    | 35939.55   |
|               | <b>TOTAL ORDEN ACREEDOR</b>                                   | 3383612.85 |



Firmado electrónicamente por:  
JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES

Abg. Miguel Roldán  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS

Ing. Tatiana Meza  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Parraga Zambrano Katty  
Contador



# EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP

## ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: Desde el 01 de Enero de 2023 hasta 31 de Diciembre de 2023

| Código      | Descripción   | Saldo         |
|-------------|---|---------------|
|             | RESULTADOS DE OPERACIÓN   |               |
| 6.2.3.01.11 | INSCRIPCIONES, REGISTROS Y MATRICULAS   | 510,602.20    |
| 6.2.3.01.99 | OTRAS TASAS GENERALES   | 482,857.57    |
| 6.3.1.52.01 | INVERSIONES EN ACTIVIDADES DE FOMENTO   | -2,712,330.66 |
| 6.3.1.54.01 | INVERSIONES EN INVENTARIOS NACIONALES DE USO PUBLICO  | -625,894.21   |
| 6.3.3.01.05 | REMUNERACIONES UNIFICADAS   | -224,953.31   |
| 6.3.3.02.03 | DECIMO 3ER SUELDO   | -89,597.68    |
| 6.3.3.02.04 | DECIMO 4TO SUELDO   | -36,865.00    |
| 6.3.3.05.10 | SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO   | -856,964.08   |
| 6.3.3.05.12 | SUBROGACION   | -135.20       |
| 6.3.3.05.13 | ENCARGOS  | -13,874.30    |
| 6.3.3.06.01 | APORTE PATRONAL 9.65% IESS  | -123,801.82   |
| 6.3.3.06.02 | FONDO DE RESERVA  | -57,902.75    |
| 6.3.3.07.07 | COMP. POR VACACIONES NO GOZ POR   | -58,890.31    |
| 6.3.4.01.01 | AGUA POTABLE  | -1,140.52     |
| 6.3.4.01.04 | ENERGIA ELECTRICA   | -20,947.45    |
| 6.3.4.01.05 | TELECOMUNICACIONES  | -22,356.94    |
| 6.3.4.02.04 | EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES FOTOCOPIADO TRADUCCION   | -5,934.50     |
| 6.3.4.02.08 | SERVICIOS DE SEGURIDAD  | -117,525.37   |
| 6.3.4.02.09 | SERVICIOS DE ASEO; LAVADO DE VESTIMENTA DE TRABAJO; FUMIGACION, DESINFECCION Y LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES DEL SECTOR PÚBLICO | -37,614.22    |
| 6.3.4.02.46 | SERVICIOS DE IDENTIFICACION, MARCACION, AUTENTICACION, RASTREO, MONITOREO, SEGUIMIENTO Y/O TRAZABILIDAD                         | -2,158.24     |
| 6.3.4.03.01 | PASAJES AL INTERIOR   | -1,537.32     |
| 6.3.4.03.03 | VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR   | -750.61       |
| 6.3.4.04.02 | EDIF. LOCALES Y RESID. CABLEADO Y   | -5,576.20     |
| 6.3.4.04.04 | MAQ. Y EQUIPOS INST. MANTY  | -8,610.00     |
| 6.3.4.04.18 | MANTENIMIENTO DE AREAS VERDES Y ARREGLO DE VIAS INTERNAS  | -1,222.83     |
| 6.3.4.05.02 | ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CASILLEROS JUDICIALES Y BANCARIOS                               | -15,496.32    |
| 6.3.4.05.05 | ARRENDAMIENTO DE VEHICULO   | -46,586.80    |
| 6.3.4.06.02 | SERVICIOS DE AUDITORIA  | -5,500.00     |
| 6.3.4.06.06 | HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS   | -10,983.54    |
| 6.3.4.06.07 | SERVICIOS TECNICOS ESPECIALIZADOS   | -14,384.08    |
| 6.3.4.06.12 | CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS  | -9,745.22     |
| 6.3.4.07.01 | DESRR. ACT. ASISTENCIA TECNOLOGICA  | -62.70        |
| 6.3.4.07.02 | ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMATICOS   | -5,065.66     |
| 6.3.4.07.04 | MANTENIM. Y REPARAC DE EQUIPOS Y  | -756.52       |
| 6.3.4.08.01 | ALIMENTOS Y BEBIDAS   | -7,933.55     |
| 6.3.4.08.02 | VEST, LENC, PRENDAS PROT Y ACCESORIOS   | -6,460.02     |
| 6.3.4.08.04 | MATERIALES DE OFICINA   | -11,955.73    |
| 6.3.4.08.05 | MATERIALES DE ASEO  | -950.98       |
| 6.3.4.08.09 | INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS   | -134.00       |
| 6.3.4.08.11 | MATERIALES DE CONSTRUCCION, ELECTRICOS, PLOMERIA CARPINTERIA Y SENALIZACION VIAL  | -716.48       |
| 6.3.4.08.19 | ADQUISICION DE ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y ORGANICOS  | -2,270.72     |
| 6.3.5.01.02 | TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES  | -4,424.04     |
| 6.3.5.04.01 | SEGUROS   | -11,931.08    |
| 6.3.5.04.03 | COMISIONES BANCARIAS  | -2,351.17     |
| 6.3.5.04.06 | COSTAS JUD, TRAMITES NOTARIALES   | -234.55       |
| 6.3.5.04.19 | DEVOLUCION DE MULTAS Y OTROS  | -177,925.80   |
| 6.3.5.05.01 | DIETAS  | -634.50       |



Firmado electrónicamente por:  
JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES

Abg. Miguel Roldán  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS

Ing. Tatiana Meza  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Parraga Zambrano Katty  
Contadora



# EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP

## ESTADO DE RESULTADOS

Periodo: Desde el 01 de Enero de 2023 hasta 31 de Diciembre de 2023

| Código      | Descripción   | Saldo         |
|-------------|---|---------------|
|             | <b>TOTAL RESULTADOS DE OPERACIÓN</b>  | -4,369,627.21 |
|             | TRANSFERENCIAS NETAS  |               |
| 6.2.6.01.01 | DEL GOBIERNO CENTRAL  | 1,073,759.14  |
| 6.2.6.21.01 | DEL GOBIERNO CENTRAL  | 2,505,437.97  |
| 6.3.6.01.08 | A CUENTAS O FONDOS ESPECIALES   | -29,374.54    |
|             | <b>TOTAL TRANSFERENCIAS NETAS</b>   | 3,549,822.57  |
|             | RESULTADO FINANCIERO  |               |
| 6.2.5.04.04 | INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS  | 78.00         |
| 6.2.5.04.16 | INFRACCIONES A LA LEY ORGANICA DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL | 1,039,694.26  |
| 6.3.5.02.01 | INTERESES AL SECTOR PUBLICO FINANCIERO  | -56,361.54    |
|             | <b>TOTAL RESULTADO FINANCIERO</b>   | 983,410.72    |
|             | OTROS INGRESOS Y GASTOS   |               |
| 6.2.5.24.99 | OTROS NO ESPECIFICADOS  | 1,654.90      |
| 6.2.9.55.01 | ACTUALIZACION DE LAS CUENTAS POR COBRAR   | 5.91          |
| 6.2.9.55.05 | ACTUALIZACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO                                       | 1,694,892.45  |
| 6.3.8.51.01 | GASTO DE DEPRECIACION DE BIENES   | -129,144.30   |
| 6.3.9.03.01 | DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA  | -20,727.43    |
| 6.3.9.56.02 | BAJA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  | -16,584.49    |
| 6.3.9.57.02 | ACTUALIZACION DEUDORES FINANCIEROS  | -9,264.73     |
|             | <b>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</b>  | 1,520,832.31  |
|             | <b>TOTAL =&gt; RESULTADO DEL EJERCICIO</b>  | 1,684,438.39  |



Firmado electrónicamente por:  
JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES

Abg. Miguel Roldán  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS

Ing. Tatiana Meza  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Parraga Zambrano Katty  
Contadora



# EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Periodo: Enero a Diciembre 2023

| Código    | Descripción  | Valor               |
|-----------|--|---------------------|
|           | Fuentes Corrientes   |                     |
| 1.1.3.13. | TASAS Y CONTRIBUCIONES                                       | 983,518.07          |
| 1.1.3.17. | 11317  | 756,249.84          |
| 1.1.3.18. | CTAS POR COBRAR, TRANSF Y DONACIONES                         | 1,073,759.14        |
| 1.1.3.19. | OTROS INGRESOS   | 1,654.90            |
|           | <b>TOTAL FUENTES CORRIENTES</b>                              | <b>2,815,181.95</b> |
|           | Usos Corrientes  |                     |
| 2.1.3.51. | CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL                            | 1,434,957.29        |
| 2.1.3.53. | BIENES Y SERVICIOS   | 348,501.91          |
| 2.1.3.56. | INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA                                | 56,361.54           |
| 2.1.3.57. | OTROS GASTOS   | 196,365.13          |
| 2.1.3.58. | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES                       | 29,374.54           |
|           | <b>TOTAL USOS CORRIENTES</b>                                 | <b>2,065,560.41</b> |
|           | <b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>                           | <b>749,621.54</b>   |
|           | Fuentes de Capital   |                     |
| 1.1.3.28. | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION           | 2,505,437.97        |
|           | <b>TOTAL FUENTES DE CAPITAL</b>                              | <b>2,505,437.97</b> |
|           | Usos de Producción, Inversión y Capital                      |                     |
| 2.1.3.71. | GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION                            | 1,464,782.71        |
| 2.1.3.73. | BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN                            | 1,720,158.70        |
| 2.1.3.75. | OBRAS PÚBLICAS   | 253,982.18          |
| 2.1.3.84. | CUENTAS POR PAG INV BIENES LARGA DURACION                    | 33,972.50           |
|           | <b>TOTAL USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL</b>         | <b>3,472,896.09</b> |
|           | <b>SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL</b>                          | <b>-967,458.12</b>  |
|           | <b>SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO</b>                             | <b>-217,836.58</b>  |
|           | <b>APLICACION DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT</b> |                     |
|           | Fuentes de Financiamiento                                    |                     |
| 1.1.3.97. | ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES                       | 34,121.87           |
| 1.1.3.98. | COBROS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES                         | 180,368.25          |
|           | <b>TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO</b>                       | <b>214,490.12</b>   |
|           | Usos de Financiamiento                                       |                     |
| 2.1.3.96. | AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA                             | 94,395.24           |
| 2.1.3.98. | PAGOS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES                          | 59,865.46           |
|           | <b>TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO</b>                          | <b>154,260.70</b>   |
|           | <b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>                   | <b>60,229.42</b>    |
|           | Flujos no Presupuestarios                                    |                     |
| 1.1.3.81. | CUENTAS POR COBRAR IVA                                       | 290,125.92          |
|           | <b>TOTAL FUENTES FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>               | <b>290,125.92</b>   |
| 2.1.3.81. | CUENTAS POR PAGAR IVA  | 290,125.92          |
|           | <b>TOTAL USOS FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS</b>                  | <b>290,125.92</b>   |
|           | <b>TOTAL FLUJOS NETOS</b>                                    | <b>0.00</b>         |
|           | Variaciones no Presupuestarias                               |                     |
| 1.1.1.    | DISPONIBILIDADES   | 312,661.52          |
| 1.1.2.    | ANTICIPO DE FONDOS   | -27,832.37          |



Firmado electrónicamente por:  
JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES

Abg. Miguel Roldán  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS

Ing. Tatiana Meza  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Parraga Zambrano Katty  
Contadora



# EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Periodo: Enero a Diciembre 2023

| Código | Descripción                      | Valor       |
|--------|----------------------------------|-------------|
| 2.1.2. | DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS   | -127,221.99 |
|        | <b>TOTAL VARIACIONES NETAS</b>   | 157,607.16  |
|        | <b>SUPERAVIT O DEFICIT TOTAL</b> | 217,836.58  |



Firmado electrónicamente por:  
**JOSE MIGUEL ROLDAN**  
MORALES

**Abg. Miguel Roldán**  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
**MAYRA TATTANA MEZA**  
MACIAS

**Ing. Tatiana Meza**  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
**KATTY MARISOL**  
PARRAGA ZAMBRANO

**Ing. Parraga Zambrano Katty**  
Contadora



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL  
CANTON PORTOVIEJO EP PORTO VIAL EP**

**ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

Mes: Diciembre 2023

| Código Cuenta | Descripción  | Inicial    | Debito  | Crédito    | Saldo        |
|---------------|--|------------|---------|------------|--------------|
| 6.1.1.07.01.  | PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS                       | 750850.14  | 2007.66 | 0.00       | 748842.48    |
| 6.1.1.99.01.  | DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES | 0.00       | 0.00    | 0.00       | 0.00         |
| 6.1.1.99.02   | DONACIONES RECIB. BIENES                           | 0.00       | 0.00    | 0.00       | 0.00         |
| 6.1.8.01.01.  | RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES                   | 2344865.37 | 0.00    | 0.00       | 2344865.37   |
| 6.1.8.03.01.  | RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE                    | 0.00       | 0.00    | 1684438.39 | 1684438.39   |
|               | Saldo hasta Diciembre                              |            |         |            | 4,778,146.24 |



Firmado electrónicamente por:  
JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES

**Abg. Miguel Roldán**  
Gerente General



Firmado electrónicamente por:  
MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS

**Ing. Tatiana Meza**  
Directora De Desarrollo  
Organizacional



Firmado electrónicamente por:  
KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO

**Ing. Parraga Zambrano Katty**  
Contadora



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD  
VIAL DEL CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP  
ESTADO DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

FECHAS: DE 2023-01-01 HASTA 2023-12-31

| Código | Partida   | Presupuesto | Ejecución   | Desviación |
|--------|---|-------------|-------------|------------|
| 1000   | INGRESOS CORRIENTES   | 3530664.24  | 3108646.07  | 422018.17  |
| 13     | TASAS Y CONTRIBUCIONES  | 1157427.70  | 993459.77   | 163967.93  |
| 17     | RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS                                  | 1203100.34  | 1039772.26  | 163328.08  |
| 18     | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES                          | 1165635.30  | 1073759.14  | 91876.16   |
| 19     | OTROS INGRESOS  | 4500.90     | 1654.90     | 2846.00    |
| 5000   | GASTOS CORRIENTES   | 2399169.57  | 2113379.68  | 285789.89  |
| 51     | GASTOS EN PERSONAL  | 1568077.97  | 1462984.45  | 105093.52  |
| 53     | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO                                   | 519704.64   | 367158.01   | 152546.63  |
| 56     | GASTOS FINANCIEROS  | 59671.36    | 56361.54    | 3309.82    |
| 57     | OTROS GASTOS  | 222341.06   | 197501.14   | 24839.92   |
| 58     | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                                       | 29374.54    | 29374.54    | .00        |
| 6000   | GASTOS DE PRODUCCION  | 0.00        | 0.00        | 0.00       |
|        | <b>SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE</b>                              | 1131494.67  | 995266.39   | 136228.28  |
| 2000   | INGRESOS DE CAPITAL   | 2689240.52  | 2505437.97  | 183802.55  |
| 28     | TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL                          | 2689240.52  | 2505437.97  | 183802.55  |
| 7000   | GASTOS DE INVERSION   | 4178991.91  | 3594293.01  | 584698.90  |
| 71     | GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION                               | 1560226.96  | 1493367.29  | 66859.67   |
| 73     | BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PARA INVERSION                    | 2356585.71  | 1846943.54  | 509642.17  |
| 75     | OBRAS PUBLICAS  | 262179.24   | 253982.18   | 8197.06    |
| 8000   | GASTOS DE CAPITAL   | 70752.50    | 33972.50    | 36780.00   |
| 84     | ACTIVOS DE LARGA DURACION                                       | 70752.50    | 33972.50    | 36780.00   |
|        | <b>SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION</b>                           | -1560503.89 | -1122827.54 | -437676.35 |
| 3000   | INGRESOS DE FINANCIAMIENTO                                      | 595095.24   | 214490.12   | 380605.12  |
| 36     | FINANCIAMIENTO PUBLICO  | 240000.00   | .00         | 240000.00  |
| 37     | FINANCIAMIENTO INTERNO  | 100579.71   | .00         | 100579.71  |
| 38     | CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR                                   | 254515.53   | 214490.12   | 40025.41   |
| 9000   | APLICACION DEL FINANCIAMIENTO                                   | 166086.02   | 154260.70   | 11825.32   |
| 96     | AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA                                | 101495.24   | 94395.24    | 7100.00    |
| 97     | PASIVO CIRCULANTE   | 63090.78    | 59865.46    | 3225.32    |
| 99     | OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS NI PAGADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1500.00     | .00         | 1500.00    |
|        | <b>SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO</b>                      | 429009.22   | 60229.42    | 368779.80  |
|        | <b>SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO</b>                         | 0.00        | -67331.73   | 67331.73   |



Firmado electrónicamente por:  
**JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES**

Abg. Miguel Roldán  
GERENTE GENERAL



Firmado electrónicamente por:  
**MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS**

Ing. Tatiana Meza  
DIRECTORA DESARROLLO ORGANIZACIONAL



Firmado electrónicamente por:  
**KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO**

Ing. Parraga Zambrano Katty  
Contadora



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

### NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

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.

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."**

Mediante Resolución No.005-CNC-2017 de fecha 30 de agosto de 2017 se resolvió revisar los modelos de gestión determinados en el artículo 1 de la Resolución No.003-CNC-2015 de fecha 26 de marzo de 2015 y Resolución No.002-CNC-2016 de fecha 23 de marzo de 2016, asignando al GAD Municipal de Portoviejo al modelo de gestión A.

Luego de cumplir con los requisitos previstos, la ANT mediante Resolución No.041-DE-ANT-2018 de fecha 27 de diciembre de 2018 RESUELVE disponer el alta a los Agentes Civiles de Tránsito para la gestión descentralizada de la competencia de Tránsito, Transporte Terrestre y Seguridad Vial para el Gad Municipal de Portoviejo a través de la Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo EP, PORTOVIAL EP; y, mediante Resolución No.008-DE-ANT-2019 de fecha 30 de enero de 2019 Resuelve Certificar que el Gad Municipal de Portoviejo, cumplió con los requisitos necesarios, por lo que se encuentra en capacidad para empezar a ejecutar las Competencias de Control Operativo dentro de su jurisdicción.

Mediante Resolución PORTOVIAL2019-GER-RES003 de fecha 1 de febrero de 2019, se resuelve acoger la Resolución No.008-DE-ANT-2019 y se da inicio al control operativo de Tránsito desde el 4 de febrero de 2019.



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

En el año 2020 mediante alianza estratégica, entra a operar el Fideicomiso para administrar los recursos por revisión técnica vehicular y para el año 2023 se firma contrato para implementación de foto radares para control del tránsito.

## **NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS**

### **2.1. Base de Preparación**

El Sistema Financiero Contable de PORTOVIAL EP está estructurado conforme a los dispuesto en el Acuerdo Ministerial 067 sobre Normativa de Contabilidad Gubernamental y su modificación en Acuerdo 134 de fecha 28 de noviembre de 2019, principios de contabilidad generalmente aceptados, normas técnicas de control interno y de contabilidad expedidas por la Contraloría General del Estado, Código Orgánico de Planificación y Finanzas Públicas y demás normas, reglamentos y leyes vigentes emitidas en materia de Finanzas, Contabilidad, Presupuestos y Normativa Tributaria.

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.

A partir de julio de 2015 se implementó el sistema contable financiero OlymposV7 con sus módulos de Contabilidad, Cartera, Presupuesto y Anexos Financieros, a partir de enero de 2016 se contrata el módulo de Inventarios y Activos Fijos, en diciembre de 2016 se contrata el módulo de Roles de Pago; y, hasta mayo 2018 se transacciona con el referido sistema.

A partir de junio de 2018 se implementa el Sistema de Administración Financiera Tributaria SAFT por disposición de la máxima autoridad; el cual busca integrar todos los procesos a nivel de todas las Empresas Públicas del Gad Portoviejo.

Cabe mencionar que el SAFT es una plataforma a nivel web (ERP), administrado desde la infraestructura tecnológica del Gad Municipal Portoviejo, que ha presentado varias fallas desde su implementación; las mismas que han sido reportadas y relativamente solucionadas.

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.

### **2.2. Moneda funcional y de presentación**



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

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 Economía y Finanzas.

### **2.3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los Estados Financieros comprenden los saldos bancarios existentes en las diferentes Instituciones Financieras.

### **2.4. Anticipos de Fondos**

Comprende las cuentas que registran y controlan los recursos disponibles entregados en calidad de anticipos.

### **2.5. Cuentas por Cobrar**

Corresponde a los recursos provenientes de derechos a la percepción de fondos por tasas de revisión técnica vehicular administrada mediante Fideicomiso y la emisión de infracciones de tránsito por hand held y foto radar.

### **2.6. Deudores Financieros**

Corresponde a los recursos por derechos o valores generados en años anteriores.

### **2.7. Propiedad, Planta y Equipo**

Corresponde a los bienes muebles e inmuebles y de uso público destinados a actividades administrativas y operacionales, son medidos al costo de adquisición luego de su revalorización y se presentan netos de su depreciación acumulada.

### **2.8. Inversiones en Obras en Proyectos y Programas**

Corresponde a los valores por implementación de sistemas semafóricos con pantallas de mensajes variables y la existencia de bienes de consumo para inversión.

### **2.9. Otros**

Comprende a los valores considerados como cuentas de dudosa recuperación con su respectiva provisión y las cuentas que registran y controlan los inventarios en bienes destinados a actividades administrativas.

**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

### **2.10. Depósitos y fondos de terceros**

Registra los valores recaudados en el sistema financiero y que no fueron aplicados a procesos de matriculación, de los cuales mediante informe se dio de baja a los correspondientes a los años 2016, 2017 y 2018; y, los valores recaudados por Impuesto a los Vehículos del Gad Portoviejo en conformidad a convenio de recaudación.

### **2.11. Cuentas por pagar**

Comprende las obligaciones de pago provenientes de financiamiento de terceros

### **2.12. Empréstitos**

Comprende los desembolsos provenientes de créditos contratados.

### **2.13. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos están representados por las Tasas y Contribuciones, Infracciones a la Ley de Tránsito, y; Transferencias Recibidas por la asunción de competencias dentro del modelo de gestión A.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Empresa y pueden ser confiablemente medidos al valor justo del pago recibido.

### **2.14. Estado de Flujos de Efectivo**

El Estado de Flujos de Efectivo considera los movimientos de caja realizados durante el ejercicio para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## **NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La composición al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

|                    | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Central      | 121.476,87        | 451.388,04        |
| Bancos Comerciales | 26.667,20         | 9.417,55          |
| <b>Total</b>       | <b>148.144,07</b> | <b>460.805,59</b> |

## **NOTA 4 ANTICIPOS DE FONDOS, CUENTAS POR COBRAR Y DEUDORES FIANCIEROS**

### **4.1 Composición del rubro**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y del 2022 es la siguiente:

|   | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Anticipos de Remuneraciones                       | 0,00              | 20.109,68         |
| Anticipos a Contratistas de Obras                 | 0,00              | 33.997,33         |
| Anticipos a Proveedores de Bienes                 | 47.708,57         | 122,32            |
| Egresos Realizados por Recuperar (IESS)           | 15,88             | 0,00              |
| Por Recuperación de Fondos                        | 345,10            | 127,50            |
| Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones         | 9.941,70          | 11.605,27         |
| Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas | 283.522,42        | 290.282,37        |
| Anticipos por Devengar de EA-de Gads y Empresas   | 56,44             | 58,66             |
| Cuentas por Cobrar de Años Anteriores             | 525.001,31        | 496.070,11        |
| <b>Total</b>                                      | <b>866.591,42</b> | <b>852.373,24</b> |

## **NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

### **5.1 Valores netos**

|   | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|---|--------------|--------------|
| Mobiliarios                               | 49.958,18    | 93.590,93    |
| Maquinarias y Equipos                     | 234.270,08   | 359.132,59   |
| Vehículos                                 | 104.033,65   | 174.261,00   |
| Herramientas                              | 5.298,57     | 7.716,10     |
| Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 79.734,88    | 221.466,30   |
| Partes y Repuestos                        | 16.595,55    | 19.978,40    |
| Equipo Médico                             | 208,92       | 214,00       |
| Terrenos                                  | 2.184.189,50 | 689.816,77   |
| Edificios, Locales y Residencias          | 1.570.848,18 | 1.373.295,88 |
| Bienes Prefabricados                      | 8.690,64     | 15.613,56    |



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP

|                                      |                     |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Infraestructura de Transporte y Vías | 547.943,48          | 129.416,25          |
| <b>Total</b>                         | <b>4.801.771,63</b> | <b>3.084.501,78</b> |

## 5.2 Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo

|   | 2023             | 2022              |
|---|------------------|-------------------|
| Mobiliarios                               | 6.350,50         | 43.416,54         |
| Maquinarias y Equipos                     | 4.746,02         | 72.829,45         |
| Vehículos                                 | 1.401,22         | 59.107,62         |
| Herramientas                              | 3.258,61         | 4.836,68          |
| Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos | 3.820,17         | 135.936,34        |
| Partes y Repuestos                        | 880,52           | 4.157,40          |
| Equipo Médico                             | 0,00             | 20,37             |
| Edificios, Locales y Residencias          | 37.840,60        | 13.751,48         |
| Bienes Prefabricados                      | 0,00             | 6.608,38          |
| Infraestructura de Transporte y Vías      | 29.962,33        | 9.254,16          |
| <b>Total</b>                              | <b>88.259,97</b> | <b>349.918,42</b> |

## 5.3 Movimientos

El detalle de movimientos ocurridos en propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2023 y de 2022 es el siguiente:

| Concepto                         | Saldo<br>01/01/2023 | Adiciones         | Bajas            | Revalorización      | Saldo<br>31/12/2023 |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Mobiliarios                      | 93.590,93           | 0,00              | 0,00             | -43.632,75          | 49.958,18           |
| Maquinarias y Equipos            | 359.132,59          | 0,00              | 1.818,88         | -123.043,63         | 234.270,08          |
| Vehículos                        | 174.261,00          | 25.410,00         | 0,00             | -95.637,35          | 104.033,65          |
| Herramientas                     | 7.716,10            | 0,00              | 0,00             | -2.417,53           | 5.298,57            |
| Equipo Informático               | 221.466,30          | 5.980,00          | 14.263,48        | -133.447,94         | 79.734,88           |
| Partes y Repuestos               | 19.978,40           | 2.582,50          | 0,00             | -5.965,35           | 16.595,55           |
| Equipo Médico                    | 214,00              | 0,00              | 0,00             | -5,08               | 208,92              |
| Terrenos                         | 689.816,77          | 0,00              | 0,00             | 1.494.372,73        | 2.184.189,50        |
| Edificios, Locales               | 1.373.295,88        | 0,00              | 0,00             | 197.552,30          | 1.570.848,18        |
| Bienes Prefabricados             | 15.613,56           | 0,00              | 0,00             | -6922,92            | 8.690,64            |
| Infraestructura de<br>Transporte | 129.416,25          | 418.527,33        | 0,00             | 0,00                | 547.943,58          |
| <b>Total</b>                     | <b>3.084.501,78</b> | <b>452.499,83</b> | <b>16.082,36</b> | <b>1.280.852,48</b> | <b>4.801.771,73</b> |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

| Concepto                             | Saldo<br>01/01/2022 | Adiciones           | Bajas           | Reclasificación | Saldo<br>31/12/2022 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| Mobiliarios                          | 95.547,95           | 3.883,88            | 0,00            | -5.840,90       | 93.590,93           |
| Maquinarias y Equipos                | 165.248,05          | 193.487,64          | 201,60          | 598,50          | 359.132,59          |
| Vehículos                            | 86.301,14           | 91.518,86           | 3.559,00        | 0,00            | 174.261,00          |
| Herramientas                         | 1.073,70            | 0,00                | 0,00            | 6.642,40        | 7.716,10            |
| Equipos Informáticos                 | 144.586,70          | 80.766,00           | 2.486,40        | -1.400,00       | 221.466,30          |
| Partes y Repuestos                   | 14.297,06           | 5.681,34            | 0,00            | 0,00            | 19.978,40           |
| Equipo Médico                        | 214,00              | 0,00                | 0,00            | 0,00            | 214,00              |
| Terrenos                             | 689.816,77          | 0,00                | 0,00            | 0,00            | 689.816,77          |
| Edificios, Locales y Residencias     | 7.952,00            | 1.365.343,88        | 0,00            | 0,00            | 1.373.295,88        |
| Bienes Prefabricados                 | 15.613,56           | 0,00                | 0,00            | 0,00            | 15.613,56           |
| Infraestructura de Transporte y Vías | 129.416,25          | 0,00                | 0,00            | 0,00            | 129.416,25          |
| <b>Total</b>                         | <b>1.350.067,18</b> | <b>1.740.681,60</b> | <b>6.247,00</b> | <b>0,00</b>     | <b>3.084.501,78</b> |

**NOTA 6 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y del 2022 es la siguiente:

|   | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Obras Públicas de Transporte y Vías         | 253.982,18        | 418.527,23        |
| Vestuario, Lencería y Prendas de Protección | 2.538,85          | 0,00              |
| Combustibles y Lubricantes                  | 0,00              | 452,89            |
| <b>Total</b>                                | <b>256.521,03</b> | <b>418.980,12</b> |

**NOTA 7 OTROS**

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 y del 2022 es la siguiente:

|   | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|---|-------------|-------------|
| Deudores Financieros no recuperables                | 97.454,69   | 4.866,50    |
| (-) Provisión para incobrables-Deudores Financieros | -9.745,47   | -486,65     |
| Existencias de Vestuario y Prendas de Protección    | 20,83       | 20,83       |
| Existencias de Materiales de Oficina                | 10.798,04   | 10.349,95   |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

|   |                   |                  |
|---|-------------------|------------------|
| Existencias de Materiales de Aseo               | 839,20            | 110,68           |
| Existencias de Materiales, Bienes y Suministros | 986,12            | 516,60           |
| Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos       | 1.135,36          | 0,00             |
| <b>Total</b>                                    | <b>101.488,77</b> | <b>15.377,91</b> |

**NOTA 8 DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS**

|   | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| Depósitos de Intermediación                         | 307.111,80        | 434.762,19        |
| Depósitos Pendientes de Aplicación                  | 584,40            | 584,40            |
| Depósitos de Recaudaciones en el Sistema Financiero | 141.706,65        | 141.278,25        |
| <b>Total</b>  | <b>449.402,85</b> | <b>576.624,84</b> |

**NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR**

|   | <b>2023</b>       | <b>2022</b>      |
|---|-------------------|------------------|
| Cuentas por Pagar Gastos en Personal                | 28.027,16         | 24.630,39        |
| Cuentas por Pagar Bienes y Servicios                | 18.656,10         | 2.730,64         |
| Cuentas por Pagar Otros Gastos                      | 1.136,01          | 638,10           |
| Cuentas por Pagar Gastos en Personal para inversión | 28.584,58         | 24.639,59        |
| Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión | 126.784,84        | 3.244,88         |
| Cuentas por Pagar Obras Públicas                    | 0,00              | 3.658,06         |
| Cuentas por Pagar Bienes de Larga Duración          | 0,00              | 401,63           |
| Cuentas por Pagar Años Anteriores                   | 2.753,41          | 2.675,58         |
| <b>Total</b>  | <b>205.942,10</b> | <b>62.618,87</b> |

**NOTA 10 EMPRESTITOS**

|  | <b>2023</b>       | <b>2022</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Créditos del Sector Público Financiero | 652.765,76        | 747.161,00        |
| <b>Total</b>                           | <b>652.765,76</b> | <b>747.161,00</b> |

**NOTA 11 PATRIMONIO**

|   | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|---|--------------|--------------|
| Patrimonio de Empresas Públicas                 | 748.842,48   | 725.127,14   |
| Donaciones Recibidas Bienes Muebles e Inmuebles | 0,00         | 25.723,00    |
| Resultados Ejercicios Anteriores                | 2.344.865,37 | 1.681.363,52 |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

|                             |              |              |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| Resultado Ejercicio Vigente | 1.684.438,39 | 663.501,85   |
| <b>Total</b>                | 4.778.146,24 | 3.095.715,51 |

## NOTA 12 INGRESOS

### 12.1 Ingresos de Operación

|                                       | 2023       | 2022       |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Inscripciones, Registros y Matrículas | 510.602,20 | 503.941,04 |
| Otras Tasas Generales                 | 482.857,57 | 422.762,43 |
| <b>Total</b>                          | 993.459,77 | 926.703,47 |

### 12.2 Transferencias Netas

|                                  | 2023         | 2022         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Del Gobierno Central (Corriente) | 1.073.759,14 | 1.093.704,86 |
| Del Gobierno Central (Inversión) | 2.505.437,97 | 2.330.000,00 |
| <b>Total</b>                     | 3.579.197,11 | 3.423.704,86 |

### 12.3 Ingresos Financieros

|   | 2023         | 2022       |
|---|--------------|------------|
| Incumplimientos de Contratos                        | 78,00        | 0,00       |
| Infracciones a Ley Orgánica de Transporte Terrestre | 1.039.694,26 | 753.434,01 |
| <b>Total</b>  | 1.039.772,26 | 753.434,01 |

### 12.4 Otros Ingresos

|  | 2023         | 2022     |
|--|--------------|----------|
| Otros no Especificados                   | 1.654,90     | 500,53   |
| Actualización de las Cuentas por Cobrar  | 5,91         | 0,00     |
| Actualización Propiedad, Planta y Equipo | 1.694.892,45 | 0,00     |
| Donaciones Recibidas en Inventarios      | 0,00         | 3.494,40 |
| <b>Total</b>                             | 1.696.553,26 | 3.994,93 |

## NOTA 13 GASTOS

### 13.1 Gastos de Inversión

|   | 2023         | 2022         |
|---|--------------|--------------|
| Inversiones en Actividades de Fomento             | 2.712.330,66 | 1.992.108,89 |
| Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público   | 0,00         | 875,00       |
| Inversiones en Inventarios Nacionales Uso Público | 625.894,21   | 446.900,08   |
| <b>Total</b>                                      | 3.338.224,87 | 2.439.883,97 |



EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP

### 13.2 Gastos de Personal

|  | 2023                | 2022                |
|--|---------------------|---------------------|
| Remuneraciones Unificadas              | 224.953,31          | 210.318,67          |
| Décimo Tercer Sueldo                   | 89.597,68           | 71.116,22           |
| Décimo Cuarto Sueldo                   | 36.865,00           | 26.324,67           |
| Servicios Personales por Contrato      | 856.964,08          | 693.398,04          |
| Subrogación                            | 135,20              | 3.671,80            |
| Encargos                               | 13.874,30           | 0,00                |
| Aporte Patronal less                   | 123.801,82          | 101.720,18          |
| Fondo de Reserva                       | 57.902,75           | 57.190,97           |
| Compensación por Vacaciones no Gozadas | 58.890,31           | 3.526,30            |
| <b>Total</b>                           | <b>1.462.984,45</b> | <b>1.167.266,85</b> |

### 13.2 Gastos de Operación

|  | 2023       | 2022      |
|--|------------|-----------|
| Agua Potable                                       | 1.140,52   | 1.118,80  |
| Energía Eléctrica                                  | 20.947,45  | 20.578,10 |
| Telecomunicaciones                                 | 22.356,94  | 27.301,39 |
| Servicio de Correo                                 | 0,00       | 147,09    |
| Fletes y Maniobras                                 | 0,00       | 448,00    |
| Almacenamiento, Embalaje y Recarga de Extintores   | 0,00       | 392,00    |
| Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones    | 5.934,50   | 6.100,00  |
| Difusión, Información y Publicidad                 | 0,00       | 2.918,34  |
| Servicios de Seguridad                             | 117.525,37 | 93.464,03 |
| Servicio de Aseo                                   | 37.614,22  | 42.197,19 |
| Registro de Firmas Digitales                       | 0,00       | 27,00     |
| Servicio de identificación                         | 2.158,24   | 1.019,13  |
| Eventos Públicos Promocionales                     | 0,00       | 6.364,40  |
| Pasajes al Interior                                | 1.537,32   | 1.051,00  |
| Viáticos y Subsistencias en el Interior            | 750,61     | 0,00      |
| Gastos en Terrenos                                 | 0,00       | 144,46    |
| Edificios, Locales y Residencias (Mantenimiento)   | 5.576,20   | 18.042,64 |
| Maquinaria y Equipo (Mantenimiento)                | 8.610,00   | 8.389,00  |
| Vehículos (Servicio de Mantenimiento y Reparación) | 0,00       | 4.584,95  |
| Mantenimiento de Áreas Verdes y Vías Internas      | 1.222,83   | 2.838,66  |
| Arrendamiento de Edificios, Locales y Residencias  | 15.496,32  | 29.255,67 |
| Arrendamiento de Maquinarias y Equipos             | 0,00       | 2.524,34  |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Arrendamiento de Vehículo                           | 46.586,80         | 27.381,20         |
| Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada | 0,00              | 10.000,00         |
| Servicios de Auditoria                              | 5.500,00          | 9.800,00          |
| Honorarios por Contratos Civiles de Servicios       | 10.983,54         | 4.902,00          |
| Servicios Técnicos Especializados                   | 14.384,08         | 11.375,93         |
| Investigación Profesional y Análisis de Laboratorio | 0,00              | 2.496,00          |
| Capacitación a Servidores Públicos                  | 9.745,22          | 4.914,00          |
| Desarrollo, Actualización y Asistencia Tecnológica  | 62,70             | 63,84             |
| Arrendamiento y Licencias Uso Paquetes Informáticos | 5.065,66          | 16.833,53         |
| Mantenimiento y Reparación de Equipos Informáticos  | 756,52            | 800,00            |
| Alimentos y Bebidas                                 | 7.933,55          | 4.727,93          |
| Vestuario y Prendas de Protección                   | 6.460,02          | 29.683,05         |
| Combustibles y Lubricantes                          | 0,00              | 7.333,45          |
| Materiales de Oficina                               | 11.955,73         | 16.482,36         |
| Materiales de Aseo                                  | 950,98            | 556,25            |
| Inventarios de Medicamentos                         | 134,00            | 1.159,61          |
| Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería    | 716,48            | 1.551,75          |
| Repuestos y Accesorios                              | 0,00              | 8.639,96          |
| Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos        | 2.270,72          | 1.680,00          |
| Herramientas  | 0,00              | 223,25            |
| Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos           | 0,00              | 1.944,78          |
| Tasas Generales                                     | 4.424,04          | 6.697,57          |
| Contribuciones Especiales y de Mejora               | 0,00              | 410,00            |
| Seguros   | 11.931,08         | 9.792,09          |
| Comisiones Bancarias                                | 2.351,17          | 1.569,64          |
| Costas Judiciales y Trámites Notariales             | 234,55            | 219,96            |
| Devolución de Multas y Otros                        | 177.925,80        | 204.639,95        |
| Dietas  | 634,50            | 846,00            |
| <b>Total</b>  | <b>561.877,66</b> | <b>655.630,29</b> |

**13.2 Otros Gastos**

|  | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|--|-------------|-------------|
| A Cuentas de Fondos Especiales                     | 29.374,54   | 22.933,63   |
| Intereses al Sector Público Financiero             | 56.361,54   | 63.595,85   |
| Obligaciones Ejercicios Anteriores Gastos Personal | 0,00        | 6.670,38    |
| Depreciación Bienes de Administración              | 129.144,30  | 86.277,44   |
| Depreciación Bienes de Infraestructura             | 20.727,43   | 7.764,96    |
| Baja de Inventarios                                | 0,00        | 346,89      |
| Baja de Propiedad, Planta y Equipo                 | 16.584,49   | 0,00        |



**EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE  
TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y  
SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO EP,  
PORTOVIAL EP**

|                                    |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Actualización Deudores Financieros | 9.264,73          | 486,65            |
| <b>Total</b>                       | <b>261.457,03</b> | <b>159.944,79</b> |

**NOTA 14 HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre de 2023 fecha de cierre de los Estados Financieros y su fecha de aprobación, no han ocurrido hechos significativos de carácter financiero contable que pudieran afectar el Patrimonio de la Empresa o la interpretación de sus Estados Financieros.



Firmado electrónicamente por:  
**JOSE MIGUEL ROLDAN  
MORALES**

Abg. José Miguel Roldán Morales  
GERENTE



Firmado electrónicamente por:  
**MAYRA TATIANA MEZA  
MACIAS**

Ing. Tatiana Meza Macías  
DIRECTORA DESARROLLO ORGANIZACIONAL



Firmado electrónicamente por:  
**KATTY MARISOL  
PARRAGA ZAMBRANO**

Ing. Katty Párraga Zambrano  
CONTADORA