

ALIADO CONTABLE MATUBERM 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 2024, de la **EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP.**

TIPO DE EXAMEN: AF **PERIODO DESDE:** 2024-01-01 **HASTA:** 2024-12-31

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Victor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec

**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 2024, de la EMPRESA PÚBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRÁNSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL CANTÓN PORTOVIEJO, PORTOVIAL EP realizado por la Firma Auditora Aliado Contable Matuberm Cía. Ltda., en virtud del contrato de prestación de servicios de auditoría externa suscrito el 14 de mayo de 2025.

PORTOVIEJO- ECUADOR

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Víctor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec



SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

SIGLAS	SIGNIFICADO
ART. (S)	Artículo
CGE	Contraloría General del Estado
EP	Empresa Pública
PORTOVIAL, EP	Empresa Pública Municipal de Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón Portoviejo, Portovial EP
LOGGE	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
NICSP	Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
PAC	Plan Anual de Contratación
POA	Plan Operativo Anual
USD	Dólares de los Estados Unidos de América

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Víctor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec



ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Siglas y abreviaturas utilizadas	3
ÍNDICE	
SECCIÓN I: INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE	5
Dictamen Profesional a los estados financieros	6
Estados Financieros	10
▪ Estado de situación financiera	11
▪ Estado de resultados	12
▪ Estado de flujo de efectivo	13
▪ Estado de evolución del patrimonio	14
▪ Estado de ejecución presupuestario	15
▪ Notas a los estados financieros	16
SECCIÓN II.- ANEXOS DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA INSTITUCIÓN	30
▪ 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	

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Victor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec

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

SECCIÓN I

DICTAMEN PROFESIONAL DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Víctor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec



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 2024, 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 2024, 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.

Base contable

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público, 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

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Víctor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec



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.

Párrafo de énfasis

4. No estuvimos presentes en el recuento físico de los elementos de propiedad, planta y equipo e inventarios al 31 de diciembre de 2024 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.
5. La Entidad Pública, mantiene infracciones de tránsito desde el 2019 hasta el 2023 que se encuentra en gestiones de cobros respectivos de la cuenta denominada "1.2.4.98.01. Cuentas por Cobrar de Años Anteriores" mantiene un importe de USD 597.199,05.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

6. 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 Contabilidad para el Sector Público 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.
7. 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

8. 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.

9. 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:
 - 9.1 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.

 - 9.2 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.

 - 9.3 Evaluamos la idoneidad de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y revelaciones relacionadas realizadas por la Administración.

 - 9.4 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.

- 9.5 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.

Otras Cuestiones

10. 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 2023 consecuentemente, no expresamos ninguna opinión sobre dichas cifras.

Portoviejo, 26 de junio de 2025

Ing. Esteban Fernando Matute Bermeo, PhD (C)

Representante Legal

Aliado Contable Matuberm Cía. Ltda.

RESOLUCIÓN No. 022-SA-2023

Ing. Katty Párraga Zambrano

Contadora General

Empresa Pública Municipal de Transporte

Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial del Cantón

Portoviejo, PORTOVIAL E.P.

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Víctor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec



**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

ALIADO CONTABLE

Quito: Mañosca OE1-29 y Av. 10 de Agosto

Guayaquil: Av. Víctor Emilio Estrada y Jiguas 101

Cuenca: Remigio Tamariz Crespo 5-39 y Lorenzo Piedra

☎ 07 4079071 ✉ info@aliadocontable.com.ec

www.aliadocontable.com.ec



**EMPRESA PUBLICA MUNICIPAL DE TRANSPORTE TERRESTRE TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL DEL
CANTON PORTOVIEJO EP PORTOVIAL EP
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN
ACTIVOS				
<u>CORRIENTE</u>				
Efectivo y Equivalentes del Efectivo	1	379.836,08	148.144,07	156,40%
Anticipos de Fondos	2	71.375,10	48.069,55	48,48%
Impuestos Prepagados	3	231.007,15	293.464,12	-21,28%
Anticipos Varios	4	597.199,05	525.057,75	13,74%
Total, Activo Corriente		1.279.417,38	1.014.735,49	26,08%
<u>FIJO</u>				
Propiedad, Planta y Equipo (neto)	5	4.107.194,39	4.195.530,51	-2,11%
Existencias de Bienes de Uso y Consumo para Inversiones	6	738.001,24	517.981,15	42,48%
Obras en Proceso	7	0,00	256.521,03	-100,00%
Otros	8	200.600,09	101.488,77	97,66%
Total, Activos No Corrientes		5.045.795,72	5.071.521,46	-0,51%
TOTAL, ACTIVOS		6.325.213,10	6.086.256,95	3,93%
PASIVOS				
<u>CORRIENTES</u>				
Depósitos de Intermediación	9	203.760,14	449.402,85	-54,66%
Cuentas por pagar	10	65.176,03	205.942,10	-68,35%
Total, Pasivos Corrientes		268.936,17	655.344,95	-58,96%
<u>LARGO PLAZO</u>				
Créditos Diferidos	11	1.034.138,18	652.765,76	58,42%
Total, Pasivos no Corrientes		1.034.138,18	652.765,76	58,42%
TOTAL, PASIVOS		1.303.074,35	1.308.110,71	-0,39%
PATRIMONIO NETO				
Patrimonio Publico	12	742.950,95	748.842,48	-0,79%
Resultados acumulados	13	4.029.303,76	2.344.865,37	71,84%
Resultado del ejercicio	14	249.884,04	1.684.438,39	-85,17%
TOTAL, PATRIMONIO		5.022.138,75	4.778.146,24	5,11%
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		6.325.213,10	6.086.256,95	3,93%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		6.742.266,94	3.382.355,95	99,34%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		6.742.266,94	3.382.355,95	99,34%

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 RESULTADOS ACUMULADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN
INGRESOS				
Ingresos de Gestión	15	<u>6.778.102,16</u>	<u>7.308.982,40</u>	-7,26%
Total, Ingresos		<u>6.778.102,16</u>	<u>7.308.982,40</u>	-7,26%
GASTOS				
Gastos Operativos	16	6.375.483,87	5.448.823,06	17,01%
Gastos Depreciaciones	17	133.583,18	149.871,73	-10,87%
Otros Gastos	18	<u>19.151,07</u>	<u>25.849,22</u>	-25,91%
Total, Gastos		<u>6.528.218,12</u>	<u>5.624.544,01</u>	16,07%
Resultado del Ejercicio		<u>249.884,04</u>	<u>1.684.438,39</u>	-85,17%

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 2024

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	2024	2023	VARIACIÓN
Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	1.144.373,28	983.518,07	16,36%
Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	1.734.285,32	756.249,84	129,33%
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones Corrientes	1.056.121,25	1.073.759,14	-1,64%
Cuentas por Cobrar Otros Ingresos	141.282,21	1.654,90	8437,21%
FUENTES CORRIENTES	4.076.062,06	2.815.181,95	
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	1.512.994,96	1.434.957,29	5,44%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios de Consumo	395.382,69	348.501,91	13,45%
Cuentas por Pagar Gastos Financieros	77.019,75	56.361,54	36,65%
Cuentas por Pagar Otros Gastos	192.810,58	196.365,13	-1,81%
Cuentas por Pagar Transferencias y Donaciones Corrientes	29.823,40	29.374,54	1,53%
USOS CORRIENTES	2.208.031,38	2.065.560,41	
SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE	1.868.030,68	749.621,54	
Cuentas por Cobrar Transferencias y Donaciones de Capital	2.464.282,95	2.505.437,97	-1,64%
FUENTE DE CAPITAL	2.464.282,95	2.505.437,97	
Cuentas por Pagar Gastos en Personal para Inversión	1.486.480,87	1.464.782,71	1,48%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	2.620.051,96	1.720.158,70	52,31%
Cuentas por Pagar Obras Públicas	0,00	253.982,18	-100,00%
Cuentas por Pagar Inversiones en Bienes de Larga Duración	10.426,50	33.972,50	-69,31%
USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL	4.116.959,33	3.472.896,09	
SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL	-1.652.676,38	-967.458,12	
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	215.354,30	-217.836,58	
Cuentas por Cobrar Financiamiento Publico	531.017,05	0,00	100,00%
Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anteriores	47.765,01	34.121,87	39,98%
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	115.878,31	180.368,25	-35,75%
FUENTES DE FINANCIAMIENTO	694.660,37	214.490,12	
Cuentas por pagar Amortización de la Deuda Publica	149.644,63	94.395,24	58,53%
Cuentas por pagar Depósitos y Fondos de Tercero de Años Anteriores	203.408,94	0,00	100,00%
Cuentas por pagar de Años Anteriores	8.612,26	59.865,46	-85,61%
USOS DE FINANCIAMIENTO	361.665,83	154.260,70	
SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	332.994,54	60.229,42	
Cuentas por Cobrar Impuesto al Valor Agregado	430.193,72	290.125,92	48,28%
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS CREDITOS	430.193,72	290.125,92	
Cuentas por Pagar Impuesto al Valor Agregado	430.193,72	290.125,92	48,28%
FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS DEBITOS	430.193,72	290.125,92	
FLUJOS NETOS	0,00	0,00	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-231.692,01	312.661,52	-174,10%
Anticipos de Fondos	-71.014,12	-27.832,37	155,15%
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS CREDITOS	-302.706,13	284.829,15	
Depósitos y Fondos de Terceros	-245.642,7	-127.221,99	93,08%
VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS DEBITOS	-245.642,71	-127.221,99	
VARIACIONES NETAS	-548.348,84	157.607,16	
SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	-215.354,30	217.836,58	

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 2024
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

	PATRIMONIO PÚBLICO	DONACIONES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADOS EJERCICIO VIGENTE	TOTAL, PATRIMONIO
Saldo al 31 de diciembre del 2021	727.211,15	0,00	1.710.055,34	-28.691,82	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 Vigente	0,00	0,00	0,00	663.501,85	663.501,85
Saldo al 31 de diciembre del 2022	725.127,14	25.723,00	1.681.363,52	663.501,85	3.095.715,51
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
Resultado del Ejercicio Vigente	0,00	0,00	0,00	1.684.438,39	1.684.438,39
Saldo al 31 de diciembre del 2023	723.119,48	25.723,00	2.344.865,37	1.684.438,39	4.778.146,24
Otros ajustes	-5.891,53	0,00	0,00	0,00	-5.891,53
Reclasificaciones	0,00	0,00	1.684.438,39	-1.684.438,39	0,00
Resultado del Ejercicio Vigente	0,00	0,00	0,00	249.884,04	249.884,04
Saldo al 31 de diciembre del 2024	717.227,95	25.723,00	4.029.303,76	249.884,04	5.022.138,75

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 2024
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

	Codificado	Devengado	Diferencia
Ingresos Corrientes	4.600.439,66	4.307.069,21	293.370,45
Tasas y Contribuciones	1.177.233,13	1.163.692,40	13.540,73
Rentas de inversiones y multas	2.164.406,53	1.945.973,35	218.433,18
Transferencias y Donaciones Corrientes	1.115.000,00	1056121,25	58.878,75
Otros Ingresos	143.800,00	141282,21	2.517,79
Gastos Corriente	2.596.993,01	2.239.207,19	357.785,82
Gastos en Personal	1.739.898,82	1543210,43	196.688,39
Bienes y Servicios de Consumo	510.676,44	396340,53	114.335,91
Gastos Financieros	87.562,00	77019,75	10.542,25
Otros Gastos	223.855,75	192813,08	31.042,67
Transferencias Corrientes	35.000,00	29823,40	5.176,60
Superávit o Déficit Corriente	2.003.446,65	2.067.862,02	-64.415,37
Ingresos de Capital	2.541.000,00	2.464.282,95	76.717,05
Transferencias y Donaciones de Capital	2.541.000,00	2.464.282,95	76.717,05
Gastos de Inversión	4.913.859,74	4.137.999,89	775.859,85
Gastos Personal Inversión	1.656.042,95	1.513.993,23	142.049,72
Bienes y Servicios de Consumo para Inversión	3.257.816,79	2.624.006,66	633.810,13
Gastos de Capital	82.400,00	10.426,50	71.973,50
Activos de Largo Duración	82.400,00	10.426,50	71.973,50
Superávit o Déficit de Inversión	-2.455.259,74	-1.684.143,44	-771.116,30
Ingresos de Financiamiento	853.680,34	694.660,37	159.019,97
Financiamiento Publico	531.017,05	531.017,05	0,00
Financiamiento Interno	148.144,07	0,00	148.144,07
Cuentas por Cobrar	174.519,22	163.643,32	10.875,90
Aplicación de Financiamiento	401.867,25	361.665,83	40.201,42
Amortización Deuda Publica	186.760,82	149.644,63	37.116,19
Pasivo Circulante	205.942,10	203.408,94	2.533,16
Obligaciones de ejercicios anteriores	9.164,33	8.612,26	552,07
Superávit o Déficit de Financiamiento	451.813,09	332.994,54	118.818,55
Superávit o Déficit de Presupuesto	0,00	716.713,12	-716.713,12

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

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.

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.

El 31 de mayo de 2024 se firma el Contrato de Constitución de Fideicomiso Mercantil denominado “Fideicomiso Mercantil de Administración de Flujos PORTOVIAL SEVIPOR”, y a partir de septiembre de 2024 entra a operar el mismo para administrar los recursos recaudados por infracciones emitidas por foto radar.

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 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.

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

Comprende las obligaciones de pago provenientes de financiamiento de terceros.

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:

Activos	Vida Útil Estimada	Depreciación
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 cuando el activo sea dado de baja; por tanto, la depreciación no cesará cuando el activo esté 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 período.

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.

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 2024 y 2023, el efectivo y equivalentes están conformadas como sigue. Un detalle de Efectivo y Equivalente de Efectivo es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Banco Central TR 75310016	\$ 357.394,21	\$ 121.476,87	194,21%
Banco Comerciales Moneda de Curso Legal - Cuenta de Recaudación	\$ 22.441,87	\$ 26.667,20	-15,84%
TOTAL	\$ 379.836,08	\$ 148.144,07	

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 2024 y 2023, los anticipos de fondos están conformadas como sigue: Un detalle de los Anticipos de Fondos es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Anticipo de Proveedores de Bienes	\$ 71.030,00	\$ 47.708,57	48,88%
Egresos Realizados por Recuperar IESS	\$ -	\$ 15,88	-100,00%
Por Recuperación de Fondos	\$ 345,10	\$ 345,10	0,00%
TOTAL	\$ 71.375,10	\$ 48.069,55	

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 2024 y 2023, las cuentas por cobrar están conformadas por:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	\$ 19.319,12	\$ 9.941,70	94,32%
Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	\$ 211.688,03	\$ 283.522,42	-25,34%
TOTAL	\$ 231.007,15	\$ 293.464,12	

4. Anticipos Varios

Un detalle de los Anticipos Varios es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Anticipos por Devengar de EA-de GADS y Empresas Públicas, Compra de B/S	\$ -	\$ 56,44	-100,00%
Cuentas por Cobrar Años Anteriores	\$ 597.199,05	\$ 525.001,31	13,75%
TOTAL	\$ 597.199,05	\$ 525.057,75	

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 2024 y 2023, la propiedad, planta y equipo están conformadas por:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Mobiliarios	\$ 51.464,18	\$ 49.958,18	3,01%
Maquinarias y Equipos (Larga Duración)	\$ 237.634,91	\$ 234.270,08	1,44%
Vehículos	\$ 110.783,65	\$ 104.033,65	6,49%
Herramientas (B. Larga Duración)	\$ 5.298,57	\$ 5.298,57	0,00%
Equipo, Sistemas y Paquetes	\$ 83.378,83	\$ 79.734,88	4,57%
Partes y Repuestos	\$ 10.615,55	\$ 16.595,55	-36,03%
Equipo Médico	\$ 208,92	\$ 208,92	0,00%
Terrenos	\$2.184.189,50	\$ 2.184.189,50	0,00%
Edificio, Locales y Residencias (Bienes Inmuebles)	\$1.570.848,18	\$ 1.570.848,18	0,00%
Bienes Prefabricados	\$ 8.690,64	\$ 8.690,64	0,00%
(-) Depreciación Acumulada de Edificios, Locales y Residencias	\$ -66.115,86	\$ -37.840,60	74,72%
(-) Depreciación Acum. Mobiliarios	\$ -10.921,24	\$ -6.350,50	71,97%
(-) Depreciación Acumulada de Maquinaria y Equipos	\$ -25.997,03	\$ -4.746,02	447,76%
(-) Depreciación Acumulada de Vehículos	\$ -20.519,95	\$ -1.401,22	1364,43%
(-) Depreciación Acumulada de Herramientas	\$ -3.735,48	\$ -3.258,61	14,63%
(-) Depreciación Acumulada de Equipo, Sistemas y Paquetes	\$ -26.558,27	\$ -3.820,17	595,21%
(-) Depreciación Acumulada de Partes y Repuestos	\$ -1.269,75	\$ -880,52	44,20%
(-) Depreciación Acumulada de Equipo Médico	\$ -18,80	\$ -	100,00%
(-) Depreciación Acumulada de Bienes Prefabricados	\$ -782,16	\$ -	100,00%
TOTAL	\$4.107.194,39	\$ 4.195.530,51	

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 2024 y 2023, el inventario de consumo corriente está conformado por:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Infraestructura De Transporte y Vías	\$ 801.925,66	\$ 547.943,48	46,35%
(-) Depreciación Acumulada de Infraestructura de Transporte y Vías	\$ -63.924,42	\$ -29.962,33	113,35%
TOTAL	\$ 738.001,24	\$ 517.981,15	

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 2024 y 2023, las inversiones en obras en proceso están conformadas por:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Obras Públicas de Transporte y Vías	\$ -	\$ 253.982,18	-100,00%
Vestuarios Lencería Prendas Protección	\$ -	\$ 2.538,85	-100,00%
TOTAL	\$ -	\$ 256.521,03	

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 2024 y 2023, las cuentas de dudosa recuperación están conformadas por:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Deudores Financieros no Recuperables	\$ 202.488,16	\$ 97.454,69	107,78%
(-) Provisión para Incobrables - Deudores Financieros	\$ -19.929,68	\$ -9.745,47	104,50%
Existencia de Vestuario, Lencerías y Prendas de Protección	\$ -	\$ 20,83	-100,00%
Existencias de Materiales de Oficina	\$ 17.699,89	\$ 10.798,04	63,92%
Existencia de Materiales de Aseo	\$ 262,47	\$ 839,20	-68,72%
Materiales de Insumos, Bienes, Materiales y Suministros para la Construcción, Eléctricos, Plomería, Carpintería, Señalización Vial, Navegación y Contra Incendios.	\$ 79,25	\$ 986,12	-91,96%
Accesorios e Insumos Químicos Orgánicos	\$ -	\$ 1.135,36	-100,00%
TOTAL	\$ 200.600,09	\$ 101.488,77	

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 2024 y 2023, los depósitos y fondos de terceros están conformadas como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Depósito de Intermediación	\$ 198.369,00	\$ 307.111,80	-35,41%
Depósitos Pendientes de Aplicación	\$ 5.391,14	\$ 584,40	822,51%
Depósitos de Recaudaciones en el Sistema Financiero	\$ -	\$ 141.706,65	-100,00%
TOTAL	\$ 203.760,14	\$ 449.402,85	

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 2024 y 2023, las cuentas por pagar están conformadas como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	\$ 30.215,47	\$ 28.027,16	7,81%
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	\$ 957,84	\$ 18.656,10	-94,87%
Cuentas por Pagar Otros Gastos	\$ 2,50	\$ 1.136,01	-99,78%
Cuentas por Pagar en Personal para Inversión	\$ 27.512,36	\$ 28.584,58	-3,75%
Cuentas por Pagar Bienes Y Servicios Para Inversión	\$ 3.954,70	\$ 126.784,84	-96,88%
Cuentas por Pagar De Años Anteriores	\$ 2.533,16	\$ 2.753,41	-8,00%
TOTAL	\$ 65.176,03	\$ 205.942,10	

11. Empréstitos

Comprende las cuentas que registran y controlan los desembolsos en dinero provenientes de créditos contratados con personas naturales o sociedades. Un detalle de la cuenta Empréstitos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Créditos del Sector Público Financiero	\$ 1.034.138,18	\$ 652.765,76	58,42%
TOTAL	\$ 1.034.138,18	\$ 652.765,76	

PATRIMONIO

12. Patrimonio Público

Comprende las cuentas que registran y controlan los aportes, aumentos o disminuciones del financiamiento propio. Al 31 de diciembre del 2024 y 2023, El patrimonio Institucional está conformado como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Patrimonio Empresas Públicas	\$ 742.950,95	\$ 748.842,48	-0,79%
TOTAL	\$ 742.950,95	\$ 748.842,48	

13. Resultados Acumulados

Un detalle de los Resultados Acumulados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Resultados Ejercicios Anteriores	\$4.029.303,76	\$ 2.344.865,37	71,84%
TOTAL	\$4.029.303,76	\$ 2.344.865,37	

14. Resultado del Ejercicio Vigente

Comprende las cuentas que registran y controlan los excedentes no distribuidos. Al 31 de diciembre del 2024 y 2023, el resultado del ejercicio está conformado como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Resultados Ejercicio Vigente	\$ 249.884,04	\$ 1.684.438,39	-85,17%
TOTAL	\$ 249.884,04	\$ 1.684.438,39	

INGRESOS

15. Ingresos Operativos

Un detalle de los Ingresos Operativos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Inscripciones, Registros y Matriculas	\$ 593.778,22	\$ 510.602,20	16,29%
Otras Tasas Generales	\$ 569.914,18	\$ 482.857,57	18,03%
Del Gobierno Central	\$ 1.056.121,25	\$1.073.759,14	-1,64%
Del Gobierno Central	\$ 2.464.282,95	\$2.505.437,97	-1,64%
Incumplimientos de Contrato	\$ 12,48	\$ 78,00	-84,00%
Infracciones a la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial	\$ 1.945.960,87	\$1.039.694,26	87,17%
Otros No Especificados	\$ 141.282,21	\$ 1.654,90	8437,21%
Actualización de las Cuentas por Cobrar	\$ -	\$ 5,91	-100,00%
Actualización de Propiedad Planta y Equipo	\$ -	\$1.694.892,45	-100,00%
Donaciones Recibidas en Bicicletas	\$ 6.750,00	\$ -	100,00%
TOTAL	\$ 6.778.102,16	\$7.308.982,40	

GASTOS

16. Gastos Operativos

Un detalle de los Gastos Operativos al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Inversiones en Actividades de Fomento	\$ 3.283.380,52	\$2.712.330,66	21,05%
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Publico	\$ 11.123,70	\$ -	100,00%
Inversiones en Inventario de Uso Publico	\$ 846.034,52	\$ 625.894,21	35,17%
Remuneraciones Unificadas	\$ 273.278,67	\$ 224.953,31	21,48%
Decimo 3er Sueldo	\$ 100.486,34	\$ 89.597,68	12,15%
Decimo 4to Sueldo	\$ 35.107,70	\$ 36.865,00	-4,77%
Servicios Personales por Contrato	\$ 927.177,96	\$ 856.964,08	8,19%
Subrogación	\$ 917,56	\$ 135,20	578,67%
Encargos	\$ -	\$ 13.874,30	-100,00%
Aporte Patronal 9,65% IESS	\$ 135.492,64	\$ 123.801,82	9,44%
Fondo de Reserva	\$ 64.031,41	\$ 57.902,75	10,58%
Comp. por Vacaciones No Gozadas	\$ 6.718,15	\$ 58.890,31	-88,59%
Agua Potable	\$ 1.039,90	\$ 1.140,52	-8,82%
Energía Eléctrica	\$ 19.449,76	\$ 20.947,45	-7,15%
Telecomunicaciones	\$ 18.620,74	\$ 22.356,94	-16,71%
Almacenamiento, Embalaje Envase y Recarga de Extintores	\$ 840,00	\$ -	100,00%
Edición, Impresión, Reproducción Publicaciones Suscripciones Fotocopiado Traducción	\$ 6.298,94	\$ 5.934,50	6,14%
Servicios de Seguridad	\$ 119.432,24	\$ 117.525,37	1,62%
Servicios de Aseo; Lavado de Vestimenta de Trabajo; Fumigación, Desinfección y Limpieza de las Instalaciones del Sector Publico	\$ 51.923,79	\$ 37.614,22	38,04%
Servicios de Identificación, Marcación, Autentificación, Rastreo, Monitoreo, Seguimiento y/o Trazabilidad	\$ -	\$ 2.158,24	-100,00%
Pasajes al Interior	\$ -	\$ 1.537,32	-100,00%
Viáticos y Subsistencias en el Interior	\$ 974,38	\$ 750,61	29,81%
Gastos En Terrenos	\$ 6.599,68	\$ -	100,00%
Edif. Locales y Resid. Cableado	\$ 8.125,00	\$ 5.576,20	45,71%
Maq. Y Equipos Inst. Mant	\$ 11.220,00	\$ 8.610,00	30,31%
Gastos de Infraestructura	\$ 6.010,00	\$ -	100,00%
Mantenimientos de Áreas Verdes y Arreglo de vías Internas	\$ -	\$ 1.222,83	-100,00%
Arrendamientos de Edificios, Locales, Residencias, Parqueaderos, Casilleros Judiciales y Bancarios	\$ 11.624,68	\$ 15.496,32	-24,98%
Arrendamientos de Maquinarias y Equipos	\$ 6.150,00	\$ -	100,00%
Arrendamiento de Vehículo	\$ 44.048,22	\$ 46.586,80	-5,45%

Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	\$ 23.264,14	\$ -	100,00%
Servicio de Auditoría	\$ 4.319,53	\$ 5.500,00	-21,46%
Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	\$ 901,00	\$ 10.983,54	-91,80%
Servicios Técnicos Especializados	\$ -	\$ 14.384,08	-100,00%
Capacitación a Servidores Públicos	\$ 6.300,00	\$ 9.745,22	-35,35%
Desrr. Act. Asistencia Tecnológica	\$ 33,25	\$ 62,70	-46,97%
Arrendamientos y Licencias de Uso de Paquetes Informáticos	\$ 12.317,02	\$ 5.065,66	143,15%
Mantenim. y Reparac de Equipos	\$ 2.556,52	\$ 756,52	237,93%
Alimentos y Bebida	\$ 6.600,00	\$ 7.933,55	-16,81%
Vest. Lenc. Prendas Prot y Accesorios	\$ 20,83	\$ 6.460,02	-99,68%
Material de Oficina	\$ 10.327,92	\$ 11.955,73	-13,62%
Material de Aseo	\$ 576,73	\$ 950,98	-39,35%
Inventarios de Medicamentos	\$ 2.734,15	\$ 134,00	1940,41%
Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería Carpintería y Señalización Vial	\$ 906,87	\$ 716,48	26,57%
Repuestos y Accesorios	\$ 5.230,28	\$ -	100,00%
Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	\$ 2.937,90	\$ 2.270,72	29,38%
Dispositivos Médicos de Uso General	\$ 276,00	\$ -	100,00%
Mobiliarios	\$ 419,00	\$ -	100,00%
Tasas Generales Impuestos Contribuciones Permisos Licencias y Patentes	\$ 5.866,11	\$ 4.424,04	32,60%
Seguros	\$ 7.541,12	\$ 11.931,08	-36,79%
Comisiones Bancarias	\$ 2.577,93	\$ 2.351,17	9,64%
Costas Jud. Tramites Notariales	\$ -	\$ 234,55	-100,00%
Devolución de Multas y Otros	\$ 176.510,67	\$ 177.925,80	-0,80%
Dietas	\$ 317,25	\$ 634,50	-50,00%
A Cuentas o Fondos Especiales	\$ 29.823,40	\$ 29.374,54	1,53%
Intereses al Sector Publico Financiero	\$ 77.019,75	\$ 56.361,54	36,65%
TOTAL	\$ 6.375.483,87	\$5.448.823,06	

17. Gastos de Depreciación

Un detalle de los Gastos de Depreciación es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Gastos De Depreciaciones De Bienes	\$ -	\$129.144,30	-100,00%
Depreciación Bienes De Administración	\$ 99.621,09	\$ -	100,00%
Depreciación Bienes De Infraestructura	\$ 33.962,09	\$ 20.727,43	63,85%
TOTAL	\$ 133.583,18	\$149.871,73	

18. Otros Gastos

Un detalle de los Otros Gastos es como sigue:

CUENTA	2024	2023	VARIACIÓN
Obligaciones de Ejercicios Anteriores por Gastos en Personal	\$ 8.612,26	\$ -	100,00%
Baja de Propiedad Planta y Equipo	\$ -	\$ 16.584,49	-100,00%
Actualización Deudores Financieros	\$ 10.538,81	\$ 9.264,73	13,75%
TOTAL	\$ 19.151,07	\$ 25.849,22	

19. Hechos Posteriores

Posterior al cierre del ejercicio fiscal 2024 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.

20. Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre de 2024, 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.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024 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 2024 hasta 31 de Diciembre de 2024

Código Cuenta	Descripción	Saldo
	ACTIVOS	
	CORRIENTES	
1.1.1.06.01.	BANCO CENTRAL TR 75310016	357394.21
1.1.1.15.01.	BANCOS COMERCIALES MONEDA DE CURSO LEGAL-CUENTA DE RECAUDACION	22441.87
1.1.2.05.01.	ANTICIPOS A PROVEEDORES DE BIENES	71030.00
1.1.2.50.01.	POR RECUPERACIÓN DE FONDOS	345.10
1.1.3.13.01.	CUENTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	19319.12
1.1.3.17.01.	CUENTAS POR COBRAR RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	211688.03
1.2.4.98.01.	CUENTAS POR COBRAR DE ANOS ANTERIORES	597199.05
	TOTAL CORRIENTES	1279417.38
	LARGO PLAZO	
	FIJOS	
1.4.1.01.03.	MOBILIARIOS	51464.18
1.4.1.01.04.	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES DE LARGA DURACION)	237634.91
1.4.1.01.05.	VEHÍCULOS	110783.65
1.4.1.01.06.	HERRAMIENTAS (B. LARGA DURACION)	5298.57
1.4.1.01.07.	EQUIPO, SISTEMA Y PAQUETES	83378.83
1.4.1.01.11.	PARTES Y REPUESTOS	10615.55
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	-66115.86
1.4.1.99.03.	(-) DEPRECIACION ACUM. MOBILIARIOS	-10921.24
1.4.1.99.04.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-25997.03
1.4.1.99.05.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE VEHICULOS	-20519.95
1.4.1.99.06.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE HERRAMIENTAS	-3735.48
1.4.1.99.07.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPOS, SISTEMAS Y PAQUETES INFORMÁTICOS	-26558.27
1.4.1.99.11.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PARTES Y REPUESTOS	-1269.75
1.4.1.99.16.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO MEDICO	-18.80
1.4.1.99.23.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES PREFABRICADOS	-782.16
1.4.3.01.05.	INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE Y VIAS	801925.66
1.4.3.99.05.	(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE LAS INFRAESTRUCTURAS PUBLICAS DE TRANSPORTE Y VIAS	-63924.42
	TOTAL FIJOS	4845195.63
	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS	
	OTROS	
1.2.6.07.01.	DEUDORES FINANCIEROS NO RECUPERABLES	202488.16
1.2.6.99.07.	(-) PROVISION PARA INCOBRABLES - DEUDORES FINANCIEROS	-19929.68
1.3.1.01.04.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE OFICINA	17699.89
1.3.1.01.05.	EXISTENCIAS DE MATERIALES DE ASEO	262.47
1.3.1.01.11.	MATERIALES DE INSUMOS, BIENES, MATERIALES Y SUMINISTROS PARA LA CONSTRUCCION, ELÉCTRICOS, PLOMERÍA, CARPINTERÍA, SEÑALIZACIÓN VIAL, NAVEGACIÓN Y CONTRA INCENDIOS	79.25
	TOTAL OTROS	200600.09
	TOTAL ACTIVOS	6325213.10
	PASIVOS	
	CORRIENTES	
2.1.2.01.01.	DEPÓSITOS DE INTERMEDIACIÓN	198369.00
2.1.2.51.01.	DEPÓSITOS DE RECAUDACIONES EN EL SISTEMA FINANCIERO	5391.14



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 2024 hasta 31 de Diciembre de 2024

Código Cuenta	Descripción	Saldo
2.1.3.51.01.	CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	30215.47
2.1.3.53.01.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS	957.84
2.1.3.57.01.	CUENTAS POR PAGAR OTROS GASTOS	2.50
2.1.3.71.01.	CUENTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	27512.36
2.1.3.73.01.	CUENTAS POR PAGAR BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	3954.70
2.2.4.98.01.	CUENTAS POR PAGAR DE AÑOS ANTERIORES	2533.16
	TOTAL CORRIENTES	268936.17
	LARGO PLAZO	
2.2.3.01.01.	CREDITOS DEL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	1034138.18
	TOTAL LARGO PLAZO	1034138.18
	TOTAL PASIVOS	1303074.35
	PATRIMONIO	
6.1.1.07.01.	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	742950.95
6.1.8.01.01.	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	4029303.76
6.1.8.03.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	249884.04
	TOTAL PATRIMONIO	5022138.75
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	6325213.10
	CUENTAS DE ORDEN	
	ORDEN DEUDOR	
9.1.1.09.01.	GARANTÍAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	3236692.84
9.1.1.17.01.	BIENES NO DEPRECIABLES	35686.10
9.1.1.24.01.	BOLETAS POR CONTRAVENCIONES DE TRANSITO EMITIDAS	3469888.00
	TOTAL ORDEN DEUDOR	6742266.94
	ORDEN ACREEDOR	
9.2.1.09.01.	RESPONSABILIDAD POR GARANTIAS EN VALORES, BIENES Y DOCUMENTOS	3236692.84
9.2.1.17.01.	RESPONSABILIDAD POR BIENES NO DEPRECIABLES	35686.10
9.2.1.24.01.	EMISION DE BOLETAS POR CONTRAVENCIONES DE TRANSITO	3469888.00
	TOTAL ORDEN ACREEDOR	6742266.94



Firmado electrónicamente por:
JOSE MIGUEL ROLDAN MORALES

Abg. Miguel Roldán Morales
GERENTE GENERAL



Firmado electrónicamente por:
MAYRA TATIANA MEZA MACIAS

Ing. Mayra Meza Macías
DIRECTORA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL



Firmado electrónicamente por:
KATY MARISOL PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Katty Párraga Zambrano
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 2024 hasta 31 de Diciembre de 2024

Código	Descripción	Saldo
	RESULTADOS DE OPERACIÓN	
6.2.3.01.11	INSCRIPCIONES, REGISTROS Y MATRICULAS	593,778.22
6.2.3.01.99	OTRAS TASAS GENERALES	569,914.18
6.3.1.52.01	INVERSIONES EN ACTIVIDADES DE FOMENTO	-3,283,380.52
6.3.1.53.01	INVERSIONES EN BIENES NACIONALES DE USO PUBLICO	-11,123.70
6.3.1.54.01	INVERSIONES EN INVENTARIOS NACIONALES DE USO PUBLICO	-846,034.52
6.3.3.01.05	REMUNERACIONES UNIFICADAS	-273,278.67
6.3.3.02.03	DECIMO 3ER SUELDO	-100,486.34
6.3.3.02.04	DECIMO 4TO SUELDO	-35,107.70
6.3.3.05.10	SERVICIOS PERSONALES POR CONTRATO	-927,177.96
6.3.3.05.12	SUBROGACION	-917.56
6.3.3.06.01	APORTE PATRONAL	-135,492.64
6.3.3.06.02	FONDO DE RESERVA	-64,031.41
6.3.3.07.07	COMP. POR VACACIONES NO GOZ POR	-6,718.15
6.3.4.01.01	AGUA POTABLE	-1,039.90
6.3.4.01.04	ENERGIA ELECTRICA	-19,449.76
6.3.4.01.05	TELECOMUNICACIONES	-18,620.74
6.3.4.02.03	ALMACENAMIENTO, EMBALAJE ENVASE Y RECARGA DE EXTINTORES	-840.00
6.3.4.02.04	EDICION, IMPRESION, REPRODUCCION PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES FOTOCOPIADO TRADUCCION	-6,298.94
6.3.4.02.08	SERVICIOS DE SEGURIDAD	-119,432.24
6.3.4.02.09	SERVICIOS DE ASEO; LAVADO DE VESTIMENTA DE TRABAJO; FUMIGACION, DESINFECCION Y LIMPIEZA DE LAS INSTALACIONES DEL SECTOR PÚBLICO	-51,923.79
6.3.4.03.03	VIATICOS Y SUBSISTENCIAS EN EL INTERIOR	-974.38
6.3.4.04.01	GASTOS EN TERRENOS	-6,599.68
6.3.4.04.02	EDIF. LOCALES Y RESID. CABLEADO Y	-8,125.00
6.3.4.04.04	MAQ. Y EQUIPOS INST. MANT Y	-11,220.00
6.3.4.04.17	GASTOS DE INFRAESTRUCTURA	-6,010.00
6.3.4.05.02	ARRENDAMIENTO DE EDIFICIOS, LOCALES, RESIDENCIAS, PARQUEADEROS, CASILLEROS JUDICIALES Y BANCARIOS	-11,624.68
6.3.4.05.04	ARRENDAMIENTO DE MAQUINARIAS Y EQUIPOS	-6,150.00
6.3.4.05.05	ARRENDAMIENTO DE VEHICULO	-44,048.22
6.3.4.06.01	CONSULTORIA, ASESORIA E INVESTIGACION ESPECIALIZADA	-23,264.14
6.3.4.06.02	SERVICIOS DE AUDITORIA	-4,319.53
6.3.4.06.06	HONORARIOS POR CONTRATOS CIVILES DE SERVICIOS	-901.00
6.3.4.06.12	CAPACITACION A SERVIDORES PUBLICOS	-6,300.00
6.3.4.07.01	DESRR. ACT. ASISTENCIA TECNOLOGICA	-33.25
6.3.4.07.02	ARRENDAMIENTO Y LICENCIAS DE USO DE PAQUETES INFORMÁTICOS	-12,317.02
6.3.4.07.04	MANTENIM. Y REPARAC DE EQUIPOS Y	-2,556.52
6.3.4.08.01	ALIMENTOS Y BEBIDAS	-6,600.00
6.3.4.08.02	VEST, LENC, PRENDAS PROT Y ACCESORIOS	-20.83
6.3.4.08.04	MATERIALES DE OFICINA	-10,327.92
6.3.4.08.05	MATERIALES DE ASEO	-576.73
6.3.4.08.09	INVENTARIOS DE MEDICAMENTOS	-2,734.15
6.3.4.08.11	MATERIALES DE CONSTRUCCIÓN, ELÉCTRICOS, PLOMERIA CARPINTERÍA Y SENALIZACION VIAL	-906.87
6.3.4.08.13	REPUESTOS Y ACCESORIOS	-5,230.28
6.3.4.08.19	ADQUISICION DE ACCESORIOS E INSUMOS QUIMICOS Y ORGANICOS	-2,937.90
6.3.4.08.26	DISPOSITIVOS MEDICOS DE USO GENERAL	-276.00
6.3.4.45.03	MOBILIARIOS	-419.00
6.3.5.01.02	TASAS GENERALES IMPUESTOS CONTRIBUCIONES PERMISOS LICENCIAS Y PATENTES	-5,866.11
6.3.5.04.01	SEGUROS	-7,541.12
6.3.5.04.03	COMISIONES BANCARIAS	-2,577.93
6.3.5.04.19	DEVOLUCION DE MULTAS Y OTROS	-176,510.67

Periodo: Desde el 01 de Enero de 2024 hasta 31 de Diciembre de 2024

Código	Descripción	Saldo
6.3.5.05.01	DIETAS	-317.25
	TOTAL RESULTADOS DE OPERACIÓN	-5,104,948.32
	TRANSFERENCIAS NETAS	
6.2.6.01.01	DEL GOBIERNO CENTRAL	1,056,121.25
6.2.6.21.01	DEL GOBIERNO CENTRAL	2,464,282.95
6.3.6.01.08	A CUENTAS O FONDOS ESPECIALES	-29,823.40
	TOTAL TRANSFERENCIAS NETAS	3,490,580.80
	RESULTADO FINANCIERO	
6.2.5.04.04	INCUMPLIMIENTOS DE CONTRATOS	12.48
6.2.5.04.16	INFRACCIONES A LA LEY ORGANICA DE TRANSPORTE TERRESTRE, TRANSITO Y SEGURIDAD VIAL	1,945,960.87
6.3.5.02.01	INTERESES AL SECTOR PUBLICO FINANCIERO	-77,019.75
	TOTAL RESULTADO FINANCIERO	1,868,953.60
	OTROS INGRESOS Y GASTOS	
6.2.5.24.99	OTROS NO ESPECIFICADOS	141,282.21
6.2.9.99.01	DONACIONES RECIBIDAS EN BICICLETAS	6,750.00
6.3.7.99.01	OBLIGACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES POR GASTOS EN PERSONAL	-8,612.26
6.3.9.01.01	DEPRECIACION BIENES DE ADMINISTRACION	-99,621.09
6.3.9.03.01	DEPRECIACION BIENES DE INFRAESTRUCTURA	-33,962.09
6.3.9.57.02	ACTUALIZACIÓN DEUDORES FINANCIEROS	-10,538.81
	TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	-4,702.04
	TOTAL => RESULTADO DEL EJERCICIO	249,884.04



Firmado electrónicamente por:
JOSE MIGUEL ROLDAN MORALES

Abg. Miguel Roldán Morales
GERENTE GENERAL



Firmado electrónicamente por:
MAYRA TATIANA MEZA MACIAS

Ing. Mayra Meza Macías
DIRECTORA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL



Firmado electrónicamente por:
KATTY MARISOL PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Katty Párraga Zambrano
CONTADORA



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

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Mes: Diciembre 2024

Código Cuenta	Descripción	Inicial	Debito	Crédito	Saldo
6.1.1.07.01.	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	748842.48	5891.53	0.00	742950.95
6.1.1.99.01.	DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	6750.00	6750.00	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	4029303.76	0.00	0.00	4029303.76
6.1.8.03.01.	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	0.00	0.00	249884.04	249884.04
	Saldo hasta Diciembre				5,022,138.75



Firmado electrónicamente por:
JOSE MIGUEL ROLDAN
MORALES

Abg. Miguel Roldán
Gerente General



Firmado electrónicamente por:
MAYRA TATIANA MEZA
MACIAS

Ing. Tatiana Meza
Directora de Gestión Institucional



Firmado electrónicamente por:
KATY MARISOL
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Párraga 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 2024

Código	Descripción	Valor
	Fuentes Corrientes	
1.1.3.13.	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1,144,373.28
1.1.3.17.	11317	1,734,285.32
1.1.3.18.	CTAS POR COBRAR, TRANSF Y DONACIONES	1,056,121.25
1.1.3.19.	OTROS INGRESOS	141,282.21
	TOTAL FUENTES CORRIENTES	4,076,062.06
	Usos Corrientes	
2.1.3.51.	CTAS POR PAGAR GASTOS EN PERSONAL	1,512,994.96
2.1.3.53.	BIENES Y SERVICIOS	395,382.69
2.1.3.56.	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	77,019.75
2.1.3.57.	OTROS GASTOS	192,810.58
2.1.3.58.	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	29,823.40
	TOTAL USOS CORRIENTES	2,208,031.38
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	1,868,030.68
	Fuentes de Capital	
1.1.3.28.	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL E INVERSION	2,464,282.95
	TOTAL FUENTES DE CAPITAL	2,464,282.95
	Usos de Producción, Inversión y Capital	
2.1.3.71.	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	1,486,480.87
2.1.3.73.	BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSIÓN	2,620,051.96
2.1.3.84.	CUENTAS POR PAG INV BIENES LARGA DURACION	10,426.50
	TOTAL USOS DE PRODUCCIÓN, INVERSIÓN Y CAPITAL	4,116,959.33
	SUPERAVIT/DEFICIT DE CAPITAL	-1,652,676.38
	SUPERAVIT O DEFICIT BRUTO	215,354.30
	APLICACION DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO DEL DEFICIT	
	Fuentes de Financiamiento	
1.1.3.36.	ENDEUDAMIENTO PÚBLICO	531,017.05
1.1.3.97.	ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	47,765.01
1.1.3.98.	COBROS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES	115,878.31
	TOTAL FUENTES DE FINANCIAMIENTO	694,660.37
	Usos de Financiamiento	
2.1.3.96.	AMORTIZACION DE LA DEUDA PÚBLICA	149,644.63
2.1.3.98.	PAGOS PENDIENTES DE AÑOS ANTERIORES	203,408.94
2.1.3.99.	POR OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS NI PAGADAS EN AÑOS ANTERIORES	8,612.26
	TOTAL USOS DE FINANCIAMIENTO	361,665.83
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	332,994.54
	Flujos no Presupuestarios	
1.1.3.81.	CUENTAS POR COBRAR IVA	430,193.72
	TOTAL FUENTES FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	430,193.72
2.1.3.81.	CUENTAS POR PAGAR IVA	430,193.72
	TOTAL USOS FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS	430,193.72
	TOTAL FLUJOS NETOS	0.00
	Variaciones no Presupuestarias	
1.1.1.	DISPONIBILIDADES	-231,692.01
1.1.2.	ANTICIPO DE FONDOS	-71,014.12



**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 2024

Código	Descripción	Valor
2.1.2.	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	-245,642.71
	TOTAL VARIACIONES NETAS	-548,348.84
	SUPERAVIT O DEFICIT TOTAL	-215,354.30



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

Abg. Miguel Roldán Morales
GERENTE GENERAL



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

Ing. Mayra Meza Macías
DIRECTORA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL



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

Ing. Katy Párraga Zambrano
CONTADORA

FECHAS: DE 2024-01-01 HASTA 2024-12-31

Código	Partida	Presupuesto	Ejecución	Desv iacion
1000	INGRESOS CORRIENTES	4600439.66	4307069.21	293370.45
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	1177233.13	1163692.40	13540.73
17	RENTAS DE INVERSIONES Y MULTAS	2164406.53	1945973.35	218433.18
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENTES	1115000.00	1056121.25	58878.75
19	OTROS INGRESOS	143800.00	141282.21	2517.79
5000	GASTOS CORRIENTES	2596993.01	2239207.19	357785.82
51	GASTOS EN PERSONAL	1739898.82	1543210.43	196688.39
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	510676.44	396340.53	114335.91
56	GASTOS FINANCIEROS	87562.00	77019.75	10542.25
57	OTROS GASTOS	223855.75	192813.08	31042.67
58	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	35000.00	29823.40	5176.60
6000	GASTOS DE PRODUCCION	0.00	0.00	0.00
	SUPERAVIT/DEFICIT CORRIENTE	2003446.65	2067862.02	-64415.37
2000	INGRESOS DE CAPITAL	2541000.00	2464282.95	76717.05
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES DE CAPITAL	2541000.00	2464282.95	76717.05
7000	GASTOS DE INVERSION	4913859.74	4137999.89	775859.85
71	GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSION	1656042.95	1513993.23	142049.72
73	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO PARA INVERSION	3257816.79	2624006.66	633810.13
75	OBRAS PUBLICAS	.00	.00	.00
8000	GASTOS DE CAPITAL	82400.00	10426.50	71973.50
84	ACTIVOS DE LARGA DURACION	82400.00	10426.50	71973.50
	SUPERAVIT/DEFICIT DE INVERSION	-2455259.74	-1684143.44	-771116.30
3000	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	853680.34	694660.37	159019.97
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	531017.05	531017.05	.00
37	FINANCIAMIENTO INTERNO	148144.07	.00	148144.07
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	174519.22	163643.32	10875.90
9000	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	401867.25	361665.83	40201.42
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	186760.82	149644.63	37116.19
97	PASIVO CIRCULANTE	205942.10	203408.94	2533.16
99	OBLIGACIONES NO RECONOCIDAS NI PAGADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9164.33	8612.26	552.07
	SUPERAVIT/DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	451813.09	332994.54	118818.55
	SUPERAVIT/DEFICIT PRESUPUESTARIO	0.00	716713.12	-716713.12



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

Abg. Miguel Roldán
GERENTE GENERAL



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

Ing. Tatiana Meza
DIRECTORA DE GESTIÓN INSTITUCIONAL



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

Ing. Párraga Zambrano Katty
Contadora

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

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.

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.

El 31 de mayo de 2024 se firma el Contrato de Constitución de Fideicomiso Mercantil denominado “Fideicomiso Mercantil de Administración de Flujos PORTOVIAL-SEVIPOR”, y a partir de septiembre de 2024 entra a operar el mismo para administrar los recursos recaudados por infracciones emitidas por foto radar.

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 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.

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.

2.8 Inversiones en Obras en Proyectos y Programas

Corresponde a los valores por implementación de ciclovía y zonificación de zonas de parqueo; 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.

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 dió de baja a los correspondientes a los años 2016, 2017, 2018 y 2019; 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 2024 y 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Banco Central	357.394,21	121.476,87
Bancos Comerciales	22.441,87	26.667,20
Total	379.836,08	148.144,07

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 2024 y del 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Anticipos a Proveedores de Bienes	71.030,00	47.708,57
Egresos Realizados por Recuperar (IESS)	0,00	15,88
Por Recuperación de Fondos	345,10	345,10

Cuentas por Cobrar Tasas y Contribuciones	19.319,12	9.941,70
Cuentas por Cobrar Rentas de Inversiones y Multas	211.688,03	283.522,42
Anticipos por Devengar de EA-de Gads y Empresas	0,00	56,44
Cuentas por Cobrar de Años Anteriores	597.199,05	525.001,31
Total	899.581,30	866.591,42

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

5.1 Valores netos

	2024	2023
Mobiliarios	51.464,18	49.958,18
Maquinarias y Equipos	237.634,91	234.270,08
Vehículos	110.783,65	104.033,65
Herramientas	5.298,57	5.298,57
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	83.378,83	79.734,88
Partes y Repuestos	10.615,55	16.595,55
Equipo Médico	208,92	208,92
Terrenos	2.184.189,50	2.184.189,50
Edificios, Locales y Residencias	1.570.848,18	1.570.848,18
Bienes Prefabricados	8.690,64	8.690,64
Infraestructura de Transporte y Vías	801.925,66	547.943,48
Total	5.065.038,59	4.801.771,63

5.2 Depreciación acumulada de propiedad, planta y equipo

	2024	2023
Mobiliarios	10.921,24	6.350,50
Maquinarias y Equipos	25.997,03	4.746,02
Vehículos	20.519,95	1.401,22
Herramientas	3.735,48	3.258,61
Equipos, Sistemas y Paquetes Informáticos	26.558,27	3.820,17
Partes y Repuestos	1.269,75	880,52
Equipo Médico	18,80	0,00
Edificios, Locales y Residencias	66.115,86	37.840,60
Bienes Prefabricados	782,16	0,00
Infraestructura de Transporte y Vías	63.924,42	29.962,33
Total	219.842,96	88.259,97

5.3 Movimientos

El detalle de movimientos ocurridos en propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 y de 2023 es el siguiente:

Concepto	Saldo 01/01/2024	Adiciones	Bajas	Reclasificación	Saldo 31/12/2024
Mobiliarios	49.958,18	1.506,00	0,00	0,00	51.464,18
Maquinarias y Equipos	234.270,08	7.620,50	4.255,67	0,00	237.634,91
Vehículos	104.033,65	6.750,00	0,00	0,00	110.783,65
Herramientas	5.298,57	0,00	0,00	,00	5.298,57
Equipos Informáticos	79.734,88	1.300,00	3.827,57	6.171,52	83.378,83
Partes y Repuestos	16.595,55	0,00	0,00	-5.980,00	10.615,55
Equipo Médico	208,92	0,00	0,00	0,00	208,92
Terrenos	2.184.189,50	0,00	0,00	0,00	2.184.189,50
Edificios, Locales	1.570.848,18	0,00	0,00	0,00	1.570.848,18
Bienes Prefabricados	8.690,64	0,00	0,00	0,00	8.690,64
Infraestructura de Transporte y Vías	547.943,58	253.982,18	0,00	0,00	801.925,66
Total	4.801.771,63	271.158,68	8.083,24	191,52	5.065.038,59

Concepto	Saldo 01/01/2023	Adiciones	Bajas	Revalorización	Saldo 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 Transporte	129.416,25	418.527,23	0,00	0,00	547.943,48
Total	3.084.501,78	452.499,73	16.082,36	1.280.852,48	4.801.771,63

NOTA 6. INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y del 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Obras Públicas de Transporte y Vías	0,00	253.982,18
Vestuario, Lencería y Prendas de Protección	0,00	2.538,85
Total	0,00	256.521,03

NOTA 7. OTROS

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2024 y del 2023 es la siguiente:

	2024	2023
Deudores Financieros no recuperables	202.488,16	97.454,69
(-) Provisión para incobrables-Deudores Financieros	-19.929,68	-9.745,47
Existencias de Vestuario y Prendas de Protección	0,00	20,83
Existencias de Materiales de Oficina	17.699,89	10.798,04
Existencias de Materiales de Aseo	262,47	839,20
Existencias de Materiales, Bienes y Suministros	79,25	986,12
Accesorios e Insumos Químicos y Orgánicos	0,00	1.135,36
Total	200.600,09	101.488,77

NOTA 8. DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

	2024	2023
Depósitos de Intermediación	198.369,00	307.111,80
Depósitos Pendientes de Aplicación	0,00	584,40
Depósitos de Recaudaciones en el Sistema Financiero	5.391,14	141.706,65
Total	203.760,14	449.402,85

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

	2024	2023
Cuentas por Pagar Gastos en Personal	30.215,47	28.027,16
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios	957,84	18.656,10
Cuentas por Pagar Otros Gastos	2,50	1.136,01
Cuentas por Pagar Gastos en Personal para inversión	27.512,36	28.584,58
Cuentas por Pagar Bienes y Servicios para Inversión	3.954,70	126.784,84
Cuentas por Pagar Años Anteriores	2.533,16	2.753,41
Total	205.942,10	205.942,10

NOTA 10. EMPRESTITOS

	2024	2023
Créditos del Sector Público Financiero	1.034.138,18	652.765,76
Total	1.034.138,18	652.765,76

NOTA 11. PATRIMONIO

	2024	2023
Patrimonio de Empresas Públicas	742.950,95	748.842,48
Resultados Ejercicios Anteriores	4.029.303,76	2.344.865,37
Resultado Ejercicio Vigente	249.884,04	1.684.438,39
Total	5.022.138,75	4.778.146,24

NOTA 12. INGRESOS

12.1 Ingresos de Operación

	2024	2023
Inscripciones, Registros y Matrículas	593.778,22	510.602,20
Otras Tasas Generales	569.914,18	482.857,57
Total	1.163.692,40	993.459,77

12.2 Transferencias Netas

	2024	2023
Del Gobierno Central (Corriente)	1.056.121,25	1.073.759,14
Del Gobierno Central (Inversión)	2.464.282,95	2.505.437,97
Total	3.520.404,20	3.579.197,11

12.3 Ingresos Financieros

	2024	2023
Incumplimientos de Contratos	12,48	78,00
Infracciones a Ley Orgánica de Transporte Terrestre	1.945.960,87	1.039.694,26
Total	1.945.973,35	1.039.772,26

12.4 Otros Ingresos

	2024	2023
Otros no Especificados	141.282,21	1.654,90
Actualización de las Cuentas por Cobrar	0,00	5,91
Actualización Propiedad, Planta y Equipo	0,00	1.694.892,45
Donaciones Recibidas en Propiedad	6.750,00	0,00
Total	148.032,21	1.696.553,26

NOTA 13. GASTOS

13.1 Gastos de Inversión

	2024	2023
Inversiones en Actividades de Fomento	3.283.380,52	2.712.330,66
Inversiones en Bienes Nacionales de Uso Público	11.123,70	0,00
Inversiones en Inventarios Nacionales Uso Público	846.034,52	625.894,21
Total	4.140.538,74	3.338.224,87

13.2 Gastos de Personal

	2024	2023
Remuneraciones Unificadas	273.278,67	224.953,31
Décimo Tercer Sueldo	100.486,34	89.597,68
Décimo Cuarto Sueldo	35.107,70	36.865,00
Servicios Personales por Contrato	927.177,96	856.964,08
Subrogación	917,56	135,20

Encargos	0,00	13.874,30
Aporte Patronal Iess	135.492,64	123.801,82
Fondo de Reserva	64.031,41	57.902,75
Compensación por Vacaciones no Gozadas	6.718,15	58.890,31
Total	1.543.210,43	1.462.984,45

13.2 Gastos de Operación

	2024	2023
Agua Potable	1.039,90	1.140,52
Energía Eléctrica	19.449,76	20.947,45
Telecomunicaciones	18.620,74	22.356,94
Almacenamiento, Embalaje y Recarga de Extintores	840,00	0,00
Edición, Impresión, Reproducción, Publicaciones	6.298,94	5.934,50
Servicios de Seguridad	119.432,24	117.525,37
Servicio de Aseo	51.923,79	37.614,22
Servicio de identificación	0,00	2.158,24
Pasajes al Interior	0,00	1.537,32
Viáticos y Subsistencias en el Interior	974,38	750,61
Gastos en Terrenos	6.599,68	0,00
Edificios, Locales y Residencias (Mantenimiento)	8.125,00	5.576,20
Maquinaria y Equipo (Mantenimiento)	11.220,00	8.610,00
Gastos de Infraestructura	6.010,00	0,00
Mantenimiento de Áreas Verdes y Vías Internas	0,00	1.222,83
Arrendamiento de Edificios, Locales y Residencias	11.624,68	15.496,32
Arrendamiento de Maquinarias y Equipos	6.150,00	0,00
Arrendamiento de Vehículo	44.048,22	46.586,80
Consultoría, Asesoría e Investigación Especializada	23.264,14	0,00
Servicios de Auditoría	4.319,53	5.500,00
Honorarios por Contratos Civiles de Servicios	901,00	10.983,54
Servicios Técnicos Especializados	0,00	14.384,08
Capacitación a Servidores Públicos	6.300,00	9.745,22
Desarrollo, Actualización y Asistencia Tecnológica	33,25	62,70
Arrendamiento y Licencias Uso Paquetes Informáticos	12.317,02	5.065,66
Mantenimiento y Reparación de Equipos Informáticos	2.556,52	756,52
Alimentos y Bebidas	6.600,00	7.933,55
Vestuario y Prendas de Protección	20,83	6.460,02
Materiales de Oficina	10.327,92	11.955,73
Materiales de Aseo	576,73	950,98
Inventarios de Medicamentos	2.734,15	134,00
Materiales de Construcción, Eléctricos, Plomería	906,87	716,48
Repuestos y Accesorios	5.230,28	0,00
Adquisición de Accesorios e Insumos Químicos	2.937,90	2.270,72
Dispositivos Médicos de uso general	276,00	0,00

Mobiliarios	419,00	0,00
Tasas Generales	5.866,11	4.424,04
Seguros	7.541,12	11.931,08
Comisiones Bancarias	2.577,93	2.351,17
Costas Judiciales y Trámites Notariales	0,00	234,55
Devolución de Multas y Otros	176.510,67	177.925,80
Dietas	317,25	634,50
Total	584.891,55	561.877,66

13.2 Otros Gastos

	2024	2023
A Cuentas de Fondos Especiales	29.823,40	29.374,54
Intereses al Sector Público Financiero	77.019,75	56.361,54
Obligaciones Ejercicios Anteriores Gastos Personal	8.612,26	0,00
Depreciación Bienes de Administración	99.621,09	129.144,30
Depreciación Bienes de Infraestructura	33.962,09	20.727,43
Baja de Propiedad, Planta y Equipo	0,00	16.584,49
Actualización Deudores Financieros	10.538,81	9.264,73
Total	259.577,40	261.457,03

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2024 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.

Portoviejo, 23 enero de 2025



Firmado electrónicamente por:
JOSE MIGUEL ROLDAN
MORALES

Abg. José Miguel Roldán Morales
GERENTE



Firmado electrónicamente por:
MAYRA TATTANA MEZA
MACIAS

Ing. Tatiana Meza Macías
DIRECTORA DE GESTIÓN
INSTITUCIONAL



Firmado electrónicamente por:
KATTY MARISOL
PARRAGA ZAMBRANO

Ing. Katty Párraga Zambrano
CONTADORA