
CONSORCIO METROQUIL

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

CONSORCIO METROQUIL
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe del Auditor Independiente	3 – 4
Estado de Situación Financiera	5- 6
Estado de Resultados Integral	7
Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas	8
Estado de Flujo de Efectivo	9
Estado de Flujo de Efectivo Método Directo	10
Conciliación de la Ganancia (Perdida) del Ejerc. con el Efectivo Neto	11
Notas a los Estados Financieros	12 – 21

Abreviaturas usadas:

- US\$ - Dólares de los Estados Unidos de América
- NIC - Normas Internacionales de Contabilidad
- NIIF - Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Accionistas de:

CONSORCIO METROQUIL

1. He auditado los Estados Financieros que se acompañan del **CONSORCIO METROQUIL** (en adelante el Consorcio), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

2. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de esos Estados Financieros de conformidad con las nuevas **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA**. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea para fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

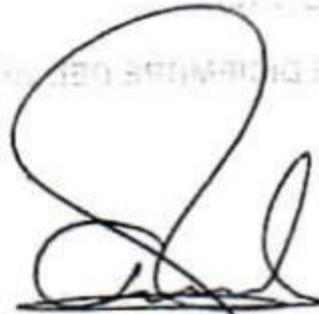
3. Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión acerca de estos Estados Financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA**. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.
4. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los Estados Financieros, debido ya sea a fraude o error.
5. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros del Consorcio Metroquíl, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Consorcio Metroquíl. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas

por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los Estados Financieros.

6. Consideramos que la evidencia a través de la auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar nuestra opinión.

Opinión

7. En nuestra opinión, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSORCIO METROQUIL**, al 31 de diciembre del 2012, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.



CPA Marco Antonio Suriaga Sánchez
RNAE No. 2-520

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

<u>ACTIVO</u>		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	2	235,958.74	768,830.38
ACTIVOS FINANCIEROS	3	736,462.08	348,507.52
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	32,784.78	33,649.11
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	5	177,830.44	172,551.78
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	6	186,586.52	85,372.14
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,369,622.56	1,408,910.93
<u>NO CORRIENTE</u>	7		
PROPIEDADES , NETO		11,980,000.00	11,980,000.00
MENOS DEPRECIACION		-7,034,797.62	-6,036,464.29
TOTAL NO CORRIENTE		4,945,202.38	5,943,535.71
ACTIVO INTANGIBLE	8	53,016.97	67,812.31
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		53,016.97	67,812.31
TOTAL DE ACTIVO		6,367,841.91	7,420,258.95

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero/2012

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	9	1,236,947.75	1,200,797.28
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	10	216,248.62	348,858.76
PROVISIONES	11	1,132,929.67	1,000,929.67
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	12	573,560.77	401,996.14
ANTICIPOS A CLIENTES	13	352,879.24	704,262.94
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3,512,566.05	3,656,844.79

PASIVO NO CORRIENTE

14

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		0.00	216,248.62
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS		4,875,000.00	5,055,000.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		186,909.75	149,527.80
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		5,061,909.75	5,420,776.42
TOTAL PASIVOS		8,574,475.80	9,077,621.21

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

15

RESULTADOS ACUMULADOS		-1,657,362.26	-1,371,760.18
RESULTADO DEL EJERCICIO		-549,271.63	-285,602.08
TOTAL PATRIMONIO		-2,206,633.89	1,657,362.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		6,367,841.91	7,420,258.95

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero/2012

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011- 2012.
 (Expresado en dólares de E.U.A.)

	<u>2,012</u>	<u>2,011</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
OPERACIÓN DE VEHICULOS	US\$ 9,787,999.48	9,479,303.09
PUBLICIDAD O PROPAGANDA	782,869.37	94,057.02
OTROS INGRESOS	464,000.00	15,374.14
UTILIDAD NETA	11,034,868.85	9,588,734.25
COSTOS	0.00	0.00
UTILIDAD BRUTA	11,034,868.85	9,588,734.25
GASTOS OPERACIONALES	11,584,140.48	9,874,336.33
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	-549,271.63	-285,602.08

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero/2012

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
 (Expresado en US dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR REVAL. PROP./INV.	RESULTADOS ACUM	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
2011 NIIF	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,042,500.65	-1,042,500.65
Ajustes por Adopción NIIF						-1,371,760.18	1,042,500.65	-329,259.53
Utilidad Neta del Ejercicio actual							-285,602.08	-285,602.08
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,371,760.18	-285,602.08	-1,657,362.26
2012 NIIF								
Ajustes por Adopción NIIF						-285,602.08	285,602.08	0.00
Utilidad Neta del Ejercicio actual							-549,271.63	-549,271.63
Saldo al 31 de Diciembre del 2011	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,657,362.26	-549,271.63	-2,206,633.89

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 - 2012.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

	2011	2012
Flujo de efectivo en las actividades de operación		
Pérdida Neta del periodo	-285,602.08	-549,271.63
Depreciaciones	934,992.02	998,333.33
<u>Variaciones en el Activo</u>		
Aumento/Disminución en Activos Financieros	362,636.40	-387,954.56
Aumento/Disminución en Otras Cuentas por Cobrar	-11,907.70	864.33
Aumento/Disminución en Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	2,400,000.00	0.00
Aumento/Disminución en Inventarios	68,496.75	0.00
Aumento/Disminución en Activos por Impuesto Corriente	-172,551.78	-5,278.66
Aumento/Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipado	59,618.16	-101,214.38
Aumento/Disminución en Otros Activos Corrientes	0.00	0.00
Aumento/Disminución en Activo Intangible	283,128.78	14,795.34
<u>Variaciones en el Pasivo</u>		
Aumento/Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	804,063.24	36,150.47
Aumento/Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	-1,016,312.20	-132,610.14
Aumento/Disminución en Provisiones	505,716.63	132,000.00
Aumento/Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	72,697.22	171,564.63
Aumento/Disminución en Anticipos a Clientes	-303,637.12	-351,383.70
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación	3,701,338.32	-174,004.97
Flujo de efectivo en las actividades de Inversión		
Movimiento PPE, Retiros y/o Ajustes	-2,624,658.86	0.00
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión	-2,624,658.86	0.00
Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento		
Movimiento en Cuentas Patrimoniales	-329,259.53	0
Aumento/Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	-348,858.76	-216,248.62
Aumento/Disminución Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	0.00	-180,000.00
Aumento/Disminución Provisión para Beneficios a Empleados	149,527.80	37,381.95
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento	-528,590.49	-358,866.67
Aumento / Disminución neta de efectivo	548,088.97	-532,871.64
(+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	220,741.41	768,830.38
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes	768,830.38	235,958.74

El presente Estado Financiero ha sido elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), normas de aplicación obligatoria en el Ecuador desde el 01 de Enero/2012

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECT. Y EQUIVA. AL EFECT., ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	(532,871.64)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(4,012.88)
Clases de cobros por actividades de operación	10,295,530.59
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10,295,530.59
Clases de pagos	(9,604,946.60)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(6,683,032.23)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(2,921,914.37)
Intereses pagados	(723,300.18)
Impuestos a las ganancias pagados	28,703.31
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVID. DE INVERSIÓN	0.00
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVO DE FINANCIACIÓN	(528,858.76)
Pagos de préstamos	(528,858.76)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECT. Y EQUIVAL. DE EFECT.	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECT. Y EQUIVAL. AL EFECT.	(532,871.64)
EFECT. Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	768,830.38
EFECT. Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	235,958.74

CONSORCIO METROQUIL
CONCILIACION DE LA GANANCIA (PERDIDA) DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO
PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en Dólares)

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(549,271.63)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	1,050,510.62
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,013,128.67
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	37,381.95
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(505,251.87)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(387,954.56)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	864.33
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(101,214.38)
(Incremento) disminución en otros activos	(5,278.66)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	36,150.47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	184,572.01
Incremento (disminución) en beneficios empleados	118,992.62
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	(351,383.70)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(4,012.88)

CONSORCIO METROQUIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

CONSORCIO METROQUIL Es una Empresa Constituida en Guayaquil el 03 de Agosto del 2005, pudiendo establecer oficinas en otras ciudades del País o del exterior, de acuerdo con las disposiciones del Título XXIX del Libro Primero del Código Civil. Tiene por objeto impulsiva permanentemente, así como administrar y controlar en forma coordinada el SISTEMA DE TRANSPORTACION URBANA METROVIA creado y regulado por la Municipalidad de Guayaquil mediante Ordenanza Municipal.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

a) Preparación de los Estados Financieros -

Los Estados Financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, y sus registros contables son preparados de acuerdo con las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, aprobadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 4 publicada en el R.O. No. 348 de septiembre 4, 2006, dispuso que las NIIF sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir de enero 1 del año 2009. Posteriormente la Superintendencia de Compañías a pedido del Gobierno Nacional decide ampliar el plazo de aplicación de las NIIF por lo que mediante Resolución N° 08.G.DSC del 20 de noviembre del 2009 establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF por parte de las compañías sujetos a su control y vigilancia:

1) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2) Aplicarán a partir del 1 de enero del 2012: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

3) Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Las NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento.

BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros de CONSORCIO METROQUIL. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 1 de Enero y 31 de Diciembre del 2010 (fecha de transición). Y 31 de Diciembre del 2012 estos Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

UNIDAD MONETARIA

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los Estados Financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y equivalente de efectivo -

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financiera líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

c) Activos Financieros -

Las Cuentas por cobrar a clientes varios están registrados al valor de venta, menos los cobros realizados, además, incluye otras cuentas por cobrar, de acuerdo a los Ingresos de la Compañía.

Propiedades, planta y equipos

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada.

El valor de las propiedades, planta y equipos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

El consorcio Considera que no existe deterioro del valor de los Activos Fijos al 1 de Enero del 2012 (Periodo de transición), de conformidad con lo que establecido en la NIC 36 Deterioro del Valor. Sin embargo, se establecerán directrices apropiadas para la evaluación de indicios de deterioro que ameriten una revisión de los importes recuperables de los activos.

Adicionalmente, Los activos que no generan ingresos por la implementación de las NIIF serán registrados con cargos en las cuentas resultados del ejercicio de los años 2008-2009-2010 por un valor de \$75.117,34 en los años 2008-2009 y por \$100.156,46 en el año 2010.

La depreciación de Vehículo se ha realizado considerando las tasas establecidas por las autoridades tributarias.

Ítem	Vida útil(en años)	Valor residual
Vehículos	12	Sin valor residual

d) Cuentas y Documentos por Pagar.-

Las Cuentas por Pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como gastos financieros y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultaría inmaterial.

e) Impuestos Corrientes.-

El impuesto a la renta por pagar (corriente) se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del Impuesto a la Renta se calcula a la tasa del 23% de acuerdo con disposiciones legales.

f) Pasivos a Largo Plazo - Desahucio.-

Las NEC en Ecuador no contienen una norma específica para el tratamiento de Beneficios a Empleados. Cada año la Compañía contrata a un experto para determinar las reservas necesarias para la jubilación patronal e indemnización por desahucio. Considerando este aspecto, la Compañía debe solicitar al experto actuarial, que dentro de su estudio se incluya el costo anual amortizado y todas las revelaciones requeridas por la NIC 19 Beneficios a Empleados.

g) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultado cuando se transfieren los beneficios y riesgos, es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia el Consorcio y la transferencia se puede medir fiablemente. Se mide por su precio de transferencia.

Los Gastos son reconocidos en base a la Hipótesis fundamental del devengado y son reconocidos en el ejercicio que incurrn.

BASE DE LA TRANSICION A LAS NIIF.

a) Aplicación de la Norma Internacional de Información Financiera 1 (NIIF)

La Compañía preparó sus Estados Financieros de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Desde el 1 de Enero del 2012.

De acuerdo a lo antes indicado, El Consorcio Metroquil definió como su periodo de transición a las NIIF el año 2010, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2010.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los Estados Financieros correspondientes al año 2010:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los Estados Financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los Estados Financieros

Para la preparación de los presentes Estados Financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de las NIIF que se establecen en la NIIF 1.

NOTA 1 - 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2012, el saldo asciende a S 235.958.74 comprendido por:

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Caja - Banco		
Caja Mantenimiento	500.00	500.00
Caja Operaciones	500.00	500.00
Caja Recursos humanos	200.00	200.00
Caja Recaudación	1,000.00	1,000.00
Caja infraestructura	200.00	200.00
Caja de Gerencia	389.01	389.01
Bancos		
Banco Guayaquil	37,026.47	41,150.05
Banco del Pichincha	196,143.26	120,938.65
Fideicomiso Banco Guayaquil	-	467,326.94
Fideicomiso Banco Pichincha	-	136,625.73
TOTAL	<u>235,958.74</u>	<u>768,830.38</u>

NOTA 3. ACTIVOS FINANCIEROS.-

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Fideicomiso Banco Guayaquil	585,471.54	0.00
Fideicomiso Banco Pichincha	148,754.38	0.00
Impobus	-	348,507.52
Otros valores por cobrar a clientes	2,236.16	-
TOTAL	<u>736,462.08</u>	<u>348,507.52</u>

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Otras Cuentas por Cobrar	32,784.78	33,649.11
TOTAL	<u>32,784.78</u>	<u>33,649.11</u>

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Retenciones en la fuente	3,115.09	-
Anticipo de impuesto a la renta	172,551.78	172,551.78
IVA en compras	2,163.57	-
TOTAL	<u>177,830.44</u>	<u>172,551.78</u>

Corresponde a los Anticipos de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente, IVA en Compras.

NOTA 6. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

- *El seguro que se contrato abarca una cobertura de todos los buses articulados de la empresa contra accidente y daños a terceros.*
- *Corresponde a Anticipos a Empleados realizados por el Consorcio a Conductores – Administración – Mantenimiento – Supervisores – Etc.*

	Dic-12	Dic-11
Pólizas de seguro	30,098.97	68,383.14
Anticipos a proveedores	130,986.05	-
Anticipos a empleados	25,501.50	19,989.00
TOTAL	186,586.52	85,372.14

NOTA 7. NO CORRIENTE

CONSORCIO METROQUIL

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Dic 2012, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	SALDO INICIAL		SALDO FINAL		SALDO FINAL
	31/Ene/2010	ADICIONES	31/Dic/2011	ADICIONES	31/Dic/2012
NO CORRIENTE					
Muebles y Enseres	134,875.87		0.00		0.00
Máquinaria, Equipo e Instalaciones	68,867.83		0.00		0.00
Equipo de Computación	36,597.44		0.00		0.00
Vehículos	9,115,000.00	2,865,000.00	11,980,000.00	0.00	11,980,000.00
PPE AL COSTO	9,355,341.14	2,865,000.00	11,980,000.00	0.00	11,980,000.00
(-) Depreciación Acumulada	-5,101,473.27	-1,173,007.65	-6,036,461.39	-998,333.23	-7,034,797.62
PPE NETO:	4,253,868.87	1,689,992.35	5,943,535.61	-998,333.23	4,945,202.38

NOTA 8. ACTIVO INTANGIBLE.-

	Dic-12	Dic-11
Cargos diferidos - costo	147,954.19	147,954.19
Local Guayaquil		
Cargos diferidos - amortización	(94,837.22)	(80,141.88)
Local Guayaquil		
TOTAL	53,016.97	67,812.31

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Proveedores locales	771,947.75	735,797.28
Proveedores administrativos	465,000.00	465,000.00
TOTAL	1,236,947.75	1,200,797.28

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las obligaciones financieras a Corto Plazo del consorcio se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Banco del Pichincha \$ 216.248,62

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Obligaciones Financieras	216,248.62	348,858.76
TOTAL	216,248.62	348,858.76

NOTA 11. PROVISIONES.-

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Intereses por pagar	596,742.34	464,742.34
Matriculación buses	381,963.54	381,963.54
Alimentadores	154,223.79	154,223.79
TOTAL	1,132,929.67	1,000,929.67

NOTA 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Sueldos por Pagar	165,104.19	-
Beneficios laborales	226,497.88	287,220.48
IESS por pagar	54,561.91	39,950.68
Retenciones en la fuente	5,882.28	10,416.49
Retenciones de IVA	52,469.47	27,181.05
Impuesto a la renta	69,045.24	37,226.84
TOTAL	573,560.77	401,996.14

Beneficios Sociales

Son reconocidos cuando nace la obligación de empresa en virtud de las normas legales vigentes o acuerdos contractuales, y registrados en el tiempo y fecha que en ella se indican.

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 23% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

NOTA 13. ANTICIPOS A CLIENTES.-

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Compañías Relacionadas	352,879.24	704,262.94
TOTAL	352,879.24	704,262.94

Entre las Compañías Relacionadas a Corto Plazo tenemos Compañía Transurtres, Cooperativa Libertador Bolívar, Cooperativa Nueva Unión, Cooperativa 2 de Enero, Metrostarsa, Cooperativa Ecuador Latino, Cooperativa de Transporte Hermano Miguel, Cooperativa Gran Colombia, Lucro Cesante, Varias, Etc.

NOTA 14. PASIVOS NO CORRIENTE.-

Las obligaciones financieras a Largo Plazo del consorcio se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

Banco del Pichincha \$ 216.248.62

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Banco de Pichincha	\$ 0.00	216,248.62
Compañías Relacionadas	4,875,000.00	5,055,000.00
TOTAL	4,875,000.00	5,271,248.62

	<u>Dic-12</u>	<u>Dic-11</u>
Desahucio	186,909.75	149,527.80
TOTAL	186,909.75	149,527.80

NOTA 15. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	<u>Dic-11</u>	<u>Dic-10</u>
RESULTADOS ACUMULADOS	-1,657,362.26	-1.371.760,18
RESULTADO DEL EJERCICIO	-549,271.63	-285.602,08
TOTAL	-2,206,633.89	-1.657.362,26

DATOS DE LOS SOCIOS/ACCIONISTAS

<u>TITULAR</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>IDENTIFICACION</u>
COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A	ECUATORIANO	0992116963001
COOP. DE AHORRO Y CREDITO LIBERTADOR BOLIVAR	ECUATORIANO	0990199515001
COOP. DE AHORRO Y CREDITO SANTIAGO DE GUAYAQUIL	ECUATORIANO	0991396918001
COOP. DE TRANSPORTE 2 DE ENERO	ECUATORIANO	0991172009001
COOP. DE TRANSPORTE 30 DE NOVIEMBRE	ECUATORIANO	0991313729001
MIRRUTA S.A	ECUATORIANO	0991297561001
COOPERATIVA DE TRANSPORTE HERMANO MIGUEL	ECUATORIANO	0990638773001
COOPERATIVA DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS DE VEHICULOS DE MEDIANA Y GRAN CAPACIDAD ECUADOR LATINO	ECUATORIANO	0990477507001
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO GRAN COLOMBIANA	ECUATORIANO	0990162158001
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO LA NUEVA UNION	ECUATORIANO	0990762567001

PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS

	<u>2.012</u>	<u>2.011</u>
PERDIDA DEL EJERCICIO	-549.271,63	-285.302,08
DEDUCCION POR INCREMENTO NETO EMPLEADOS	0,00	0,00
DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00	0,00
PERDIDA	-549.271,63	-285.302,08
ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL	0,00	83.804,11
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE	0,00	88.858,67
(-) CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	0,00	0,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	0,00	88.858,67

RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)

Al 31 de Diciembre del 2012, la Compañía obtuvo una Pérdida Neta de USD \$ -549.271,63

INDICES DE PRECIOS AL CONSUMIDOR.

La variación en los índices de precios al consumidor en la República del Ecuador, afecta la comparabilidad de ciertos importes incluidos en los Estados Financieros adjuntos preparados en U.S dólares por el año terminado el 31 de Diciembre del 2012. Por lo tanto, el análisis comparativo de tales Estados Financieros debe hacerse considerando tal circunstancia.

El siguiente cuadro presenta información relacionada con el porcentaje de variación en los índices de precios al consumidor preparado por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos.

Año terminado Diciembre 31	Variación Porcentual
2004	1.98
2005	4.36
2006	3.30
2007	3.32
2008	8.28
2009	6.28
2010	3.33
2011	5.41
2012	4.96

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2012 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Mayo del 2013), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.
