

ESTADOS FINANCIEROS
CONSORCIO METROQUIL
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2015

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

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 delante el Consorcio), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015-2014, 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 auditoria. Efectuamos nuestra auditoria 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 Metroquil, 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 Metroquil. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las

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

Opinión

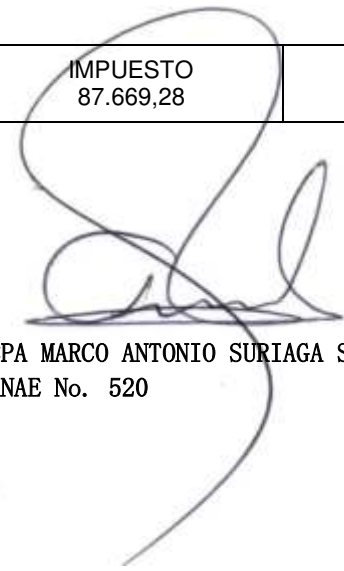
8. En nuestra opinión con salvedad, los Estados Financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CONSORCIO METROQUIL al 31 de diciembre del 2015-2014, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad.

Cabe mencionar que el Consorcio Metroquil deberá realizar los ajustes necesarios para que la acumulación de resultados en déficit sean asumidos por los miembros del Consorcio y sus Socios como parte de la responsabilidad en cubrir la pérdida que asciende a \$ -871.130,80 y pérdida acumulada de U.S. \$ -2.692.737,83, en el quinto año que debe de permanecer en el patrimonio, como la técnica contable lo establece si los resultados siguen en la misma tendencia.

Por este proceso se deberá solicitar la revisión de la tarifa técnica y buscar la viabilidad del subsidio del transporte, que sea socialmente justa para los usuarios del servicio y determinar la disminución de estas operaciones, que es seguro aumentará el acumulado de resultados para el 2015 por el incremento de sus costos operacionales.

El Consorcio mantiene deuda firme en el SRI por lo que deberá ser regularizado por sus accionistas o socios.

DEUDAS FIRMES			
103.803,24 (VALOR TOTAL)			
IMPUESTO 87.669,28	INTERÉS 16.133,96	MULTA 0,00	RECARGO 0,00



CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA
RNAE No. 520

CONSORCIO METROQUIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014
(Expresado en dólares)

<u>ACTIVO</u>		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	NOTAS	<u>2015</u>	<u>2014</u>
EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	4	75.921,06	251.861,27
ACTIVOS FINANCIEROS	5	1.993.720,80	1.664.906,72
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	273.641,33	270.439,13
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	2.558.891,59	3.220.087,85
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.902.174,78	5.407.294,97
<u>NO CORRIENTE</u>	8		
PROPIEDADES , NETO		14.867.340,05	13.192.750,00
MENOS DEPRECIACION		-9.814.479,15	-8.948.270,79
TOTAL NO CORRIENTE		5.052.860,90	4.244.479,21
ACTIVO INTANGIBLE	9	9.863,72	24.659,12
TOTAL ACTIVO INTANGIBLE		9.863,72	24.659,12
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	38.137,68	0,00
TOTAL ACT IMPUESTOS DIFERIDOS		38.137,68	0,00
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	1.334.244,95	2.000.000,00
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		1.334.244,95	2.000.000,00
TOTAL DE ACTIVO		11.337.282,03	11.676.433,30

CONSORCIO METROQUIL S. A.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 y 2014

(Expresado en dólares)

PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de Diciembre

PASIVOS CORRIENTES

2015

2014

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	986.397,42	1.482.792,89
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	1.008.849,23	802.356,17
PROVISIONES	14	874.795,09	1.029.018,88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	679.923,32	632.795,77
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	16	1.921.287,79	1.766.170,27
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		5.471.252,85	5.713.133,98

PASIVO NO CORRIENTE

17

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		3.834.731,93	4.095.649,92
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS		5.475.000,00	6.062.536,62
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		120.165,88	130.194,46
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		9.429.897,81	10.288.381,00
TOTAL PASIVOS		14.901.150,66	16.001.514,98

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

18

RESULTADOS ACUMULADOS		-2.692.737,83	-2.787.570,98
RESULTADO DEL EJERCICIO		-871.130,80	-1.537.510,70
TOTAL PATRIMONIO		-3.563.868,63	-4.325.081,68
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		11.337.282,03	11.676.433,30

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
(Expresado en dólares)

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19	2.015	2.014
OPERACIÓN DE VEHICULOS	US\$	11.104.489,82	12.240.225,00
PUBLICIDAD O PROPAGANDA		36.345,07	92.658,46
OTROS INGRESOS		759,91	21.341,90
UTILIDAD NETA		11.141.594,80	12.354.225,36
 COSTOS		 866.208,36	 0.00
 UTILIDAD BRUTA		 10.275.386,44	 12.354.225,36
GASTOS OPERACIONALES	20	11.146.517,24	13.891.736,10
		11.146.517,24	13.891.736,10
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	21	-871.130,80	-1.537.510,70

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014
(Expresado en dólares)

	RESULTADOS ACUM	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
<u>2014 NIIF</u>			
Ajustes por Adopción NIIF	-2.787.570,98		-2.787.570,98
Utilidad Neta del Ejercicio actual		-1.537.510,70	-1.537.510,70
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	-2.787.570,98	-1.537.510,70	-4.325.081,68
<u>2015 NIIF</u>			
Movimiento Cuentas Patrimoniales	94.833,15	1.537.510,70	1.632.343,85
Pérdida Neta del Ejercicio actual		-871.130,80	-871.130,80
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	-2.692.737,83	-871.130,80	-3.563.868,63

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014

Flujo de efectivo en las actividades de operación	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Pérdida Neta del periodo	-871.130,80	-1.537.510,70
Depreciaciones	866.208,36	915.139,34
<u>Variaciones en el Activo</u>		
Aumento/Disminución en Activos Financieros	-328.814,08	-227.917,34
Aumento/Disminución en Activos por Impuesto Corriente	-3.202,20	-370,06
Aumento/Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipado	661.196,26	-3.013.844,37
Aumento/Disminución en Otros Activos No Corrientes	665.755,05	90.000,00
Aumento/Disminución en Activo Intangible	14.795,40	13.562,45
<u>Variaciones en el Pasivo</u>		
Aumento/Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	-496.395,47	-338.570,45
Aumento/Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	206.493,06	418.010,89
Aumento/Disminución en Provisiones	-154.223,79	-27.110,10
Aumento/Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	47.127,55	-21.691,56
Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	155.117,52	458.000,00
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación	762.926,86	-3.272.301,90
Flujo de efectivo en las actividades de Inversión		
Movimiento PPE, Retiros y/o Ajustes	-1.674.590,05	-1.212.750,00
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión	-1.674.590,05	-1.212.750,00
Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento		
Movimiento en Cuentas Patrimoniales	1.632.343,85	9.157,37
Aumento/Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	-260.917,99	2.754.330,31
Aumento/Disminución en Impuestos Diferidos	-38.137,68	0,00
Aumento/Disminución Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	-587.536,62	1.187.536,62
Aumento/Disminución Provisión para Beneficios a Empleados	-10.028,58	-19.333,34
Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento	735.722,98	3.931.690,96
Aumento / Disminución neta de efectivo	-175.940,21	-553.360,94
(+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	251.861,27	805.222,21
Saldo Final de Efectivo y Equivalentes	75.921,06	251.861,27

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CONSORCIO METROQUIL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015-2014

NOTA 1. - INFORMACION GENERAL.

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.

.

NOTA 2. – BASES DE PREPARACION

El Consorcio prepara sus Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, estado de cambio en el patrimonio de los accionistas, estado de flujo de efectivo y sus respectivas notas las cuales han sido presentadas de acuerdo a las NIIF y considerando las respectivas regulaciones de la Superintendencia de Compañías. Además exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

La información contenida en los presentes estados financieros es responsabilidad de la Administración del Consorcio Metroquil.

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.

NOTA 3. – 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.

b) Efectivo y equivalente de efectivo –

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

c) Activos Financieros –

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

Ingresos de la Compañía. El Consorcio determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

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.

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 imposables 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 22% 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 incurren.

h) Activos Intangibles

Los Activos Intangibles representan los gastos de adecuación que se expresan al costo y se amortizan a lo largo de la vida estimada de 5 años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

i) Activos Financieros No Corrientes

Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 75,291.06 comprendido por:

	dic-15	dic-14
Caja - Banco		
Caja Chica -Gquil	5. 588, 35	5. 389, 01
Bancos		
Banco Guayaquil	2. 325, 44	5. 379, 88
Banco del Pichincha	68. 007, 27	241. 092, 38
TOTAL	75. 921, 06	251. 861, 27

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS. –

	dic-15	dic-14
Fideicomiso Banco Guayaquil	\$ 681.340,70	654.998,46
Fideicomiso Banco Pichincha	117.273,17	184.071,89
Inversiones Banco Pichincha	–	107.500,00
Facturas, Boletas y Otros Comprob. x Cobrar	1.098.479,28	–
Estimación Ctas. de Cobranza Dudosa	7.331,05	34.171,50
Otras Cuentas por Cobrar	87.149,48	78.627,09
	2.147,12	605.537,78
TOTAL	1.993.720,80	1.664.906,72

1.– La Cuenta Factura, Boletas y Otros Comprobantes corresponde a Clientes Varios US\$ 35.56 y Cuentas por Cobrar Rendimiento US\$ 1, 098,443.72 respectivamente.

2.– Las Otras Cuentas por Cobrar corresponden a Prestamos a Empleados US\$ 14,147.50, Tributos-SRI US\$ 66,451.38 y Cuentas por Cobrar Seguros US\$ 6,550.60.

NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	dic-15	dic-14
Anticipo de impuesto a la renta	265.569,07	265.569,07
Impuesto Retenido Rendimiento Financiero	3.202,20	–
IVA en compras	4.870,06	4.870,06
TOTAL	273.641,33	270.439,13

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

NOTA 7. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS. –

	dic-15	dic-14
Pólizas de seguro	86.560,80	117.012,86
Anticipos a proveedores	72.330,79	103.074,99
Consorcio Metroexpress	2.400.000,00	3.000.000,00
TOTAL	2.558.891,59	3.220.087,85

- El seguro que se contrató abarca una cobertura de todos los buses articulados de la empresa contra accidente y daños a terceros.
- Corresponde a Anticipos a Proveedores.

NOTA 8. NO CORRIENTE

CONSORCIO METROQUIL

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de Dic 2013-2014-2015, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	SALDO INICIAL		SALDO FINAL		SALDO FINAL
	31/dic/2013	ADICIONES	31/dic/2014	ADICIONES	31/dic/2015
NO CORRIENTE					
Vehículos	13. 192. 750, 00	0, 00	13. 192. 750, 00	1. 674. 590, 05	14. 867. 340, 05
PPE AL COSTO	13. 192. 750, 00	0, 00	13. 192. 750, 00	1. 674. 590, 05	14. 867. 340, 05
(-) Depreciación Acumulada	-8. 033. 131, 45	-915. 139, 34	-8. 948. 270, 79	-866. 208, 36	-9. 814. 479, 15
PPE NETO:	5. 159. 618, 55	-915. 139, 34	4. 244. 479, 21	-866. 208, 36	5. 052. 860, 90

NOTA 9. ACTIVO INTANGIBLE. -

	dic-15	dic-14
Cargos diferidos - costo	147. 954, 19	147. 954, 19
Local Guayaquil		
Cargos diferidos - amortización	(138. 090, 47)	(123. 295, 07)
Local Guayaquil		
TOTAL	9. 863, 72	24. 659, 12

NOTA 10. IMPUESTOS DIFERIDOS. -

	dic-15	dic-14
Impuestos Retenidos - Año 2010	38. 137, 68	-
TOTAL	38. 137, 68	-

ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO: Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (a) las diferencias temporarias deducibles;
- (b) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores, que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal; y
- (c) la compensación de créditos no utilizados procedentes de periodos anteriores.

NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES. -

	dic-15	dic-14
Inversiones asociadas	1.334.244,95	2.000.000,00
TOTAL	1.334.244,95	2.000.000,00

INVERSIONES ASOCIADAS. - Un ente, sobre el cual el inversor ejerce influencia significativa y que no es una subsidiaria ni una participación en negocio conjunto.

NOTA 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR. -

	dic-15	dic-14
Proveedores locales	902.972,18	1.373.749,73
Proveedores administrativos	83.725,24	109.043,16
TOTAL	986.397,42	1.482.792,89

Corresponden a Facturas, boletas, y otros comprobantes por pagar, proveedores relacionados, Liberty Seguros S.A.

NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS. -

	dic-15	dic-14
Banco del Pichincha	1.008.849,23	802.356,17
TOTAL	1.008.849,23	384.345,28

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

NOTA 14. PROVISIONES. -

	dic-15	dic-14
Intereses por pagar	203.662,66	203.662,66
Matriculación buses	571.132,43	571.132,43
Provisión Imp. Municipales	100.000,00	100.000,00
Alimentadores	0.00	154.223,79
TOTAL	874.795,09	1.029.018,88

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

NOTA 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES. -

	dic-15	dic-14
Sueldos por Pagar	4.341,19	17.892,41
Beneficios laborales	575.095,14	512.428,52
IESS por pagar	84.318,79	75.344,83
Obligaciones con SRI	20.509,39	-
Retenciones en la fuente	-	10.985,44
Retenciones de IVA	-	16.144,57
TOTAL	684.264,51	632.795,77

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.

Con IESS

Aporte Personal 9.45%
Fondos de Reserva
Préstamos Quirografarios
Préstamos Hipotecarios

Impuesto a la Renta

Se aplica la tarifa del 22% de impuesto a la renta sobre la utilidad gravable.

La Gerencia General argumenta que se lleva el SISTEMA DE CAJA COMUN

"El sistema de caja común constituye el modelo de gestión por el cual una operadora de transporte terrestre público de pasajeros administra los recursos provenientes del cobro de una tarifa, de forma centralizada y aportando a un fondo único integrado por todos sus socios, generando un reparto equitativo entre los integrantes de las operadoras y respetando reglas definidas de forma previa.

Siendo la obligación de Administradora de Recursos la operadora en el caso de distribución de los mismo en repetición de los socios y a sus socios integrantes distribuirán estos recursos en caso de existir superávit de los mismo por lo tanto individualmente cada socio se encargará del pago del impuesto a la renta cuya tarifa dependerá de los importes entregados a sus operadoras miembros del Consorcio Metroquil.

Cabe destacar que el Consorcio Metroquil no ha realizado distribución de estos recursos por que sus resultados en este periodo ha sido un déficit que se demuestra en el Estado de Resultado y Otros Resultados Integrales."

El artículo 3, de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial, establece que: “El Estado garantizará que la prestación del servicio de transporte público se ajuste a los principios de seguridad, eficiencia, responsabilidad, universalidad, accesibilidad, continuidad y calidad, con tarifas socialmente justas.”

"El artículo 35, del Código Tributario, establece que: “Exenciones generales. - Dentro de los límites que establezca la ley y sin perjuicio de lo que se disponga en leyes orgánicas o especiales, en general están exentos exclusivamente del pago de impuestos, pero no de tasas ni de contribuciones especiales:”, en el numeral uno describe: “El Estado, las municipalidades, los consejos provinciales, las entidades de derecho público, las empresas públicas constituidas al amparo de la Ley Orgánica de Empresas Públicas y las entidades de derecho privado con finalidad social o pública”

NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS. -

	dic-15	dic-14
Ctas por Pagar Cia Relacionadas	575.000,00	575.000,00
Coop. Gran Colombia	0,00	32.323,73
Coop. De Transporte 2 de Enero	0,00	10.232,76
Coop. Ecuador Latino	11.251,43	11.251,43
Coop. Libertador Bolívar	7.566,68	7.566,68
Coop. Hermano Miguel	31.030,90	31.030,90
Transurtres	79.079,14	79.079,14
Coop. Nueva Unión	17.592,09	17.592,09
Ctas por Pagar Alimentadores	0,00	455.018,53
Ctas por Pagar Subsidio Gobierno	0,00	500.272,50
Rendimiento Financieros	774.408,55	0,00
Distribución Caja Común	336.000,00	0,00
Adminapoyo S.A	10.232,76	0,00
Corpinversa S.A	32.323,73	0,00
Coop Santiago de Guayaquil	19.282,63	19.282,63
Mi Ruta	18.159,38	18.159,38
Orgamasa	9.360,50	9.360,50
TOTAL	1.921.287,79	1.766.170,27

NOTA 17. PASIVOS NO CORRIENTE. -

Los Pasivos No Corrientes del consorcio se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	dic-15	dic-14
Banco de Pichincha	\$ 3.834.731,94	2.988.149,92
Carta de Crédito x Pagar	0.00	1.107.500,00
Compañías Relacionadas	5.475.000,00	6.062.536,62
TOTAL	9.309.731,94	10.158.186,54

	dic-15	dic-14
Desahucio	120.165,88	130.194,46
TOTAL	120.165,88	149.527,80

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS: Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

NOTA 18. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

	dic-15	dic-14
Resultados Acumulados	-2.692.737,83	-2.787.570,98
Resultado del Ejercicio	-871.130,80	-1.537.510,70
TOTAL	-3.563.868,63	-4.325.081,68

DATOS DE LOS SOCIOS/ACCIONISTAS

TITULAR	NACIONALIDAD	IDENTIFICACION	% ACCIONES
COMPañÍA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A	ECUATORIANO	0992115963001	27%
COOP. DE TRANSPORTE LIBERTADOR BOLIVAR	ECUATORIANO	0990199515001	5%
COOP. DE TRANSPORTE URBANO SANTIAGO DE GUAYAQUIL	ECUATORIANO	0991396918001	10,30%
ADMINAPOYO S.A.	ECUATORIANO	0992872020001	6%
ORGAMASA S.A.	ECUATORIANO	0992457961001	5%
MIRRUTA S.A	ECUATORIANO	0991297561001	9,7%
COOP. DE TRANSPORTE HERMANO MIGUEL	ECUATORIANO	0990638772001	9%
COOP. DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS DE VEHICULOS DE MEDIANA Y GRAN CAPACIDAD ECUADOR LATINO	ECUATORIANO	0990477507001	9%
CORPINVERSA S.A.	ECUATORIANO	0992940786001	12,18%
COMPañÍA DE TRANSPORTE NUEVAUNION S.A.	ECUATORIANO	0992139102001	6,82%
			100,0%

NOTA 19. – RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)

Al 31 de Diciembre del 2015, la Compañía obtuvo una Pérdida Neta de USD \$ - 871.130,80 y Resultados Acumulados por \$-2.692.737,83 al 31 de Diciembre del 2015.

NOTA 20. – INGRESOS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		2. 015	2. 014
OPERACIÓN DE VEHICULOS	US\$	11,104,489.82	12,240,225.00
PUBLICIDAD O PROPAGANDA		36.345,07	92,658.56
OTROS INGRESOS		759,91	21,341.90
UTILIDAD NETA		11,141,594.80	12.354.225,36

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

NOTA 21. – EGRESOS

	US\$	2. 015	2. 014
GASTOS OPERACIONALES		11,146,517,24	13,891,736,10
		11,146,517.24	13,891,736.10

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (Marzo del 2016), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los Estados Financieros.

CONTINGENCIAS. –

1.- Cabe mencionar que el Consorcio Metroquil deberá realizar los ajustes necesarios para que la acumulación de resultados en déficit sean asumidos por los miembros del Consorcio y sus Socios como parte de la responsabilidad en cubrir la perdida que asciende a \$ -871.130,80, Resultados Acumulados por \$ -2.692.737,83 al 31 de Diciembre del 2015, en el quinto año que debe de permanecer en el patrimonio, como la técnica contable lo establece si los resultados siguen en la misma tendencia.

Por este proceso se deberá solicitar la revisión de la tarifa técnica y que sea socialmente justa para los usuarios del servicio y determinar la disminución de estos resultados que es seguro aumentará el acumulado de resultados para el 2015 por el incremento de sus costos operacionales

2.- El Consorcio mantiene glosas determinadas por el SRI la mismas que han sido impugnadas.

- Numero de Proceso 09501-2015-00120 (Impugnación contra Resolución de las Administraciones Tributarias) con fecha de Ingreso 29/10/2015
- Numero de Proceso 09503-2014-0126 (Impugnación contra Resolución de las Administraciones Tributarias) con fecha de ingreso 27/10/2014.

IMPUGNACIONES *			
1.548.663,67 (VALOR TOTAL)			
IMPUESTO 873.674,41	INTERÉS 535.592,86	MULTA 75.833,60	RECARGO 63.562,80

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.
