

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ  
AUDITOR EXTERNO

Dirección: Abel Gilbert III etapa Mz. A1 Villa 33  
Teléfonos: 04648697-0994456336

**INFORME DE AUDITORIA A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS  
CONSORCIO METROQUIL**  
Correspondientes al ejercicio terminado  
31 de diciembre de 2016

---

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

Guayaquil, 13 de Junio de 2017

### A los Señores Accionistas de: CONSORCIO METROQUIL

1. He auditado los Estados Financieros adjuntos que se acompañan al **CONSORCIO METROQUIL** (en adelante el Consorcio), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2016-2015, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio, flujo de efectivo, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del Consorcio Metroquil al 31 de Diciembre del año 2016-2015, así como los resultados y flujos de efectivo correspondiente por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

### **Bases para la Opinión**

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión

### **Asuntos Clave de Auditoría**

3. Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

### **Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas**

4. Las Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas en el ejercicio económico año 2016, en nuestra opinión, es un riesgo significativo para nuestra auditoría ya que la Entidad podría reconocer inapropiadamente los acuerdos de servicio a largo plazo como un único acuerdo para efectos contables.

## **CONTENIDO**

Agrupa las subcuentas que representan obligaciones a favor de empresas relacionadas, que contrae la entidad por operaciones diferentes a las comerciales y a las obligaciones financieras.

## **RECONOCIMIENTO Y MEDICIÓN**

Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el monto de la transacción. Posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos los pagos realizados.

## **COMENTARIO**

Para facilitar la presentación de saldos, las entidades pueden distinguir los saldos de obligaciones sujetas a costos financieros de aquellas no sujetas a dichos costos.

## **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros**

5. 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**

6. 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.
7. 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.
8. 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 Metroquí, 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 Metroquí. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las
9. 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.
10. Consideramos que la evidencia a través de la auditoría es suficiente y apropiada para proporcionar nuestra opinión.

**Opinión**

11. 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 2016-2015, 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.

- El Consorcio deberá actualizar ante la Superintendencia de Compañías la nueva lista de accionistas que deberá ser subida con estos estados financieros año 2016.
- El Consorcio 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 2016 por el incremento de sus costos operacionales.
- El Consorcio mantiene deuda firme e impugnaciones en el SRI por lo que deberá ser regularizado por sus accionistas o socios.

DEUDAS FIRMES			
118.465,67 (VALOR TOTAL)			
IMPUESTO 95.993,26	INTERÉS 22.472,41	MULTA 0,00	RECARGO 0,00

IMPUGNACIONES *			
1.543.322,02 (VALOR TOTAL)			
IMPUESTO 779.369,11	INTERÉS 624.556,51	MULTA 75.833,60	RECARGO 63.562,80

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA  
RNAE No. 520

**CONSORCIO METROQUIL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
**(Expresado en dólares)**

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	4	64.924,04	75.921,06
ACTIVOS FINANCIEROS	5	2.378.052,48	1.993.720,80
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6	388.564,31	273.641,33
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	7	1.945.191,25	2.558.891,59
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>4.776.732,08</b>	<b>4.902.174,78</b>
<b>NO CORRIENTE</b>			
PROPIEDADES , NETO		14.724.758,12	14.867.340,05
MENOS DEPRECIACION		-10.608.503,47	-9.814.479,15
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>		<b>4.116.254,65</b>	<b>5.052.860,90</b>
ACTIVO INTANGIBLE	9	0,00	9.863,72
<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>		<b>0,00</b>	<b>9.863,72</b>
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	10	0,00	38.137,68
<b>TOTAL ACT IMPUESTOS DIFERIDOS</b>		<b>0,00</b>	<b>38.137,68</b>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	11	1.725.380,64	1.334.244,95
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.725.380,64</b>	<b>1.334.244,95</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>		<b>10.618.367,37</b>	<b>11.337.282,03</b>

Ing. Cesar Cejarrana Vera  
Gerente

Sr Augusto Aguirre Rodríguez  
Apoderado

C.P.A. Iliana Gómez Cabrera  
Contadora

**CONSORCIO METROQUIL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015**  
**(Expresado en dólares)**

<b>PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	1.200.688,43	986.397,42
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	1.137.934,79	1.008.849,23
PROVISIONES	14	668.443,73	874.795,09
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	15	591.176,87	679.923,32
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	16	1.019.275,24	1.921.287,79
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>4.617.519,06</b>	<b>5.471.252,85</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	2.561.642,13	3.834.731,93
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS		6.577.820,50	5.475.000,00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		425.254,31	120.165,88
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>9.564.716,94</b>	<b>9.429.897,81</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>14.182.238,00</b>	<b>14.901.150,86</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
RESULTADOS ACUMULADOS	18	-3.563.868,63	-2.692.737,83
RESULTADO DEL EJERCICIO	19	0,00	-871.130,80
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>-3.563.868,63</b>	<b>-3.563.868,63</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>		<b>10.618.367,37</b>	<b>11.337.282,03</b>

Ing. Cesar Carranza Vera  
Gerente

Sr Augusto Aguirre Rodriguez  
Apoderado

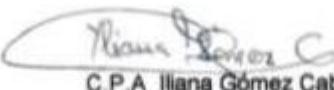
*Nicanor Gómez Cabrera*  
C.P.A. Iliana Gómez Cabrera  
Contadora

**CONSORCIO METROQUIL**  
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015**  
**(Expresado en dólares)**

	RESULTADOS ACUM	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	TOTAL
<b>2015 NIIF</b>			
Movimiento Cuentas Patrimoniales	-2.692.737,83	0,00	<b>-2.692.737,83</b>
Utilidad Neta del Ejercicio actual		-871.130,80	<b>-871.130,80</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2015</b>	<b>-2.692.737,83</b>	<b>-871.130,80</b>	<b>-3.563.868,63</b>
<b>2016 NIIF</b>			
Movimiento Cuentas Patrimoniales	-3.563.868,63	871.130,80	<b>-2.692.737,83</b>
Utilidad Neta del Ejercicio actual		-871.130,80	<b>-871.130,80</b>
<b>Saldo al 31 de Diciembre del 2016</b>	<b>-3.563.868,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.563.868,63</b>

  
Ing. Cesar Carranza Vera  
Gerente

  
Sr Augusto Aguirre Rodriguez  
Apoderado

  
C.P.A. Iliana Gómez Cabrera  
Contadora

**CONSORCIO METROQUIL  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015**

	2016	2015
<b>Flujo de efectivo en las actividades de operación</b>		
Pérdida Neta del periodo	0,00	-871.130,80
Depreciaciones	794.024,32	866.208,36
<b>Variaciones en el Activo</b>		
Aumento/Disminución en Activos Financieros	-384.211,66	-328.814,06
Aumento/Disminución en Activos por Impuesto Corriente	-114.922,98	-3.202,20
Aumento/Disminución en Servicios y Otros Pagos Anticipado	613.700,34	661.196,26
Aumento/Disminución en Otros Activos No Corrientes	-391.135,69	665.755,05
Aumento/Disminución en Activo Intangible	9.863,72	14.795,40
<b>Variaciones en el Pasivo</b>		
Aumento/Disminución en Cuentas y Documentos por Pagar	214.291,01	-496.395,47
Aumento/Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	129.085,56	206.493,06
Aumento/Disminución en Provisiones	-206.351,36	-154.223,79
Aumento/Disminución en Otras Obligaciones Corrientes	-86.746,45	47.127,55
Aumento/Disminución en Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	-902.012,55	155.117,52
<b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Operación</b>	<u>-326.535,76</u>	<u>762.926,86</u>
<b>Flujo de efectivo en las actividades de Inversión</b>		
Movimiento PPE, Retiros y/o Ajustes	<u>142.581,93</u>	<u>-1.674.590,05</u>
<b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Inversión</b>	<u>142.581,93</u>	<u>-1.674.590,05</u>
<b>Flujo de efectivo en las actividades de Financiamiento</b>		
Movimiento en Cuentas Patrimoniales	76.275,36	1.632.343,85
Aumento/Disminución en Obligaciones con Instituciones Financieras	-1.273.089,80	-260.917,99
Aumento/Disminución en Impuestos Diferidos	-38.137,68	-38.137,68
Aumento/Disminución Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	1.102.820,50	-587.536,62
Aumento/Disminución Provisión para Beneficios a Empleados	305.088,43	-10.028,58
<b>Efectivo Neto (usado) provisto en Actividades de Financiamiento</b>	<u>172.956,81</u>	<u>735.722,98</u>
Aumento / Disminución neta de efectivo	-10.997,02	-175.940,21
(+) Saldo Inicial de Efectivo y Equivalentes	<u>75.921,06</u>	<u>251.861,27</u>
<b>Saldo Final de Efectivo y Equivalentes</b>	<u>64.924,04</u>	<u>75.921,06</u>

Ing. Cesar Carranza Vera  
Gerente

Sr Augusto Aguirre Rodriguez  
Apoderado

C.P.A- Hiana Gómez Cabrera  
Contadora

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CONSORCIO METROQUIL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016-2015**

**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 financieras 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, 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 (Período 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 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 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 actuaria, 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 2016, el saldo asciende a \$ 64,924.04 comprendido por:

		dic-16	dic-15
<b>Caja - Banco</b>	\$		
Caja Chica -Gquil		5.470,14	5.588,35
<b>Bancos</b>			
Banco Guayaquil		7.326,48	2.325,44
Banco del Pichincha		52.127,42	68.007,27
<b>TOTAL</b>		<b>64.924,04</b>	<b>75.921,06</b>

**NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS.-**

		dic-16	dic-15
Fideicomiso Banco Guayaquil	\$	639.089,01	681.340,70
Fideicomiso Banco Pichincha		134.553,58	117.273,17
Facturas, Boletas y Otros Comprobantes x Cobrar		1.556.994,67	1.098.479,28
Estimación Ctas de Cobranza		12.250,49	7.331,05
Otras Cuentas por Cobrar		15.673,32	87.149,48
Otros valores por cobrar a clientes		19.491,41	2.147,12
<b>TOTAL</b>		<b>2.378.052,48</b>	<b>1.993.720,80</b>

1.- La Cuenta Factura, Boletas y Otros Comprobantes corresponde a Clientes Varios US\$ 738.70 y Cuentas por Cobrar Rendimiento US\$ 1, 556,255.97 respectivamente.

2.- Las Otras Cuentas por Cobrar corresponden a Préstamos a Empleados US\$ 15,673.32,

3.- Los Otros valores por cobrar a clientes corresponden al Sr. Serrano Tramites US\$ 6.344,00 y Cuentas por Cobrar Seguros US\$ 4.599,66, Otras 8.547,75.

**NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

		dic-16	dic-15
Anticipo de impuesto a la renta		370.158,13	265.569,07
Impuesto Retenido Rendimiento Financiero		9.149,92	3.202,20
IVA en compras		9.256,26	4.870,06
<b>TOTAL</b>		<b>388.564,31</b>	<b>273.641,33</b>

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

**NOTA 7. SERVICIO Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-**

	dic-16	dic-15
Pólizas de seguro	83.236,46	86.560,80
Anticipos a proveedores	61.954,79	72.330,79
Consorcio Metroexpress	1.800.000,00	2.400.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.945.191,25</b>	<b>2.558.891,59</b>

- 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 2014-2015-2016, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:**  
**(Expresado en dólares)**

CONCEPTOS	SALDO INICIAL		SALDO FINAL		SALDO FINAL 31/dic/2016
	31/dic/2014	ADICIONES	31/dic/2015	ADICIONES	
<b>NO CORRIENTE</b>					
Vehículos	13.192.750,00	1.674.590,05	14.867.340,05	-142.581,93	14.724.758,12
PPE AL COSTO	13.192.750,00	1.674.590,05	14.867.340,05	-142.581,93	14.724.758,12
(-) Depreciación Acumulada	-8.948.270,79	-866.208,36	-9.814.479,15	-794.024,32	-10.608.503,47
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>4.244.479,21</b>	<b>-866.208,36</b>	<b>5.052.860,90</b>	<b>-794.024,32</b>	<b>4.116.254,65</b>

**NOTA 9. ACTIVO INTANGIBLE.-**

	dic-16	dic-15
Cargos diferidos - costo Local Guayaquil	-	147.954,19
Cargos diferidos - amortización Local Guayaquil	-	(138.090,47)
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>9.863,72</b>

**NOTA 10. IMPUESTOS DIFERIDOS.-**

	dic-16	dic-15
Impuestos Retenidos - Año 2010	-	38.137,68
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>38.137,68</b>

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

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

**NOTA 11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

	dic-16	dic-15
Inversiones asociadas	1.725.380,64	1.334.244,95
<b>TOTAL</b>	<b>1.725.380,64</b>	<b>1.334.244,95</b>

**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-16	dic-15
Proveedores locales	1.132.352,99	902.672,18
Proveedores administrativos	68.335,44	83.725,24
<b>TOTAL</b>	<b>1.200.688,43</b>	<b>986.397,42</b>

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

**NOTA 13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

	dic-16	dic-15
Banco del Pichincha	1.137.934,79	1.008.849,23
<b>TOTAL</b>	<b>1.137.934,79</b>	<b>1.008.849,23</b>

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-16	dic-15
Intereses por pagar	-	203.662,66
Matriculación buses	568.443,73	571.132,43
Provisión Imp. Municipales	100.000,00	100.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>668.443,73</b>	<b>874.795,09</b>
	dic-16	dic-15
Provisiones Jubilación Laboral	425.254,31	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>425.254,31</b>	<b>0,00</b>

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 desprendérse de recursos.

**NOTA 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-**

	dic-16	dic-15
Sueldos por Pagar	7.556,17	4.341,19
Beneficios laborales	467.059,34	570.753,95
IESS por pagar	88.461,79	84.318,79
Obligaciones con SRI	28.099,57	20.509,39
<b>TOTAL</b>	<b>591.176,87</b>	<b>679.923,32</b>

**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 integrante de las operadora 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.

Las actividades de control son transversales en todos los componentes del sistema de Caja Común. A nivel operativo, los arqueos de caja constante son un mecanismo adoptado por las cooperativas visitadas que fortalece el autocontrol. Así mismo, es esencial que el Consejo de Vigilancia –como órgano de control interno de las actividades económicas– responda de manera sistemática y transparente a los socios en cuanto a la gestión de la Caja Común.

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".

ESTUARINAE CINA QUILIN

卷之三

Categoría	TIANCOCHI	COPP SANTAGO DE QUALEAQUE	NETRITA	OQUAMALA	CIRAN DEQUINDIO	HERRANAS	SACATUNO	LATANO	SACAS	TICHEBONDO	NEVADA LUNA	HERRADURA	TELOL	TOTAL
Primeros														
Ingresos	3.047.315,80	1.162.493,70	1.094.775,70	564.117,50	1.374.677,10	1.374.677,10	1.015.771,20	1.015.771,20	769.720,50	677.100,65	564.317,50	564.317,50	11.286.547,50	
Total Ingresos	3.047.315,80	1.162.493,70	1.094.775,70	564.117,50	1.374.677,10	1.374.677,10	1.015.771,20	1.015.771,20	769.720,50	677.100,65	564.317,50	564.317,50	11.286.547,50	
Egresos														
ENFERMOS	708.493,69	274.092,64	258.128,51	113.854,30	304.120,69	230.487,20	230.487,20	185.466,30	185.466,30	133.984,20	133.984,20	133.984,20	133.984,20	2.961.087,73
MANTENIMIENTO	48.899,63	18.754,41	17.443,09	9.489,40	22.155,90	16.369,30	16.369,30	12.869,73	12.869,73	10.933,25	10.933,25	10.933,25	10.933,25	181.487,52
GASTOS OPERACIONALES	1.323.303,11	504.815,61	471.465,90	245.056,13	596.196,74	441.101,64	441.101,64	354.256,56	354.256,56	214.167,56	214.167,56	214.167,56	214.167,56	4.901.122,63
OTROS GASTOS	285.421,30	109.175,46	102.485,88	52.359,85	128.917,07	95.275,70	95.275,70	72.196,29	72.196,29	63.515,80	63.515,80	63.515,80	63.515,80	1.058.396,67
GASTOS FINANCIEROS	145.159,73	55.575,75	52.149,06	26.881,45	46.485,17	48.366,54	48.366,54	36.660,27	36.660,27	32.257,72	32.257,72	32.257,72	32.257,72	517.628,62
DEPENSIÓN	214.086,57	81.784,51	77.020,56	39.201,22	96.712,15	71.462,19	71.462,19	54.153,46	54.153,46	47.641,46	47.641,46	47.641,46	47.641,46	794.024,53
SERVICIO DE TRANSPORTE	311.040,00	118.564,00	111.144,00	57.600,00	140.310,60	105.680,00	105.680,00	78.566,40	78.566,40	65.120,00	65.120,00	65.120,00	65.120,00	1.152.090,00
DISTRIBUCIÓN CABA COMUN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Egresos	3.047.315,80	1.162.493,70	1.094.775,70	564.117,50	1.374.677,10	1.374.677,10	1.015.771,20	1.015.771,20	769.720,50	677.100,65	564.317,50	564.317,50	11.286.547,50	

**NOTA 16. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS.-**

	dic-16	dic-15
Ctas por Pagar Cia. Relacionadas	0,00	575.000,00
Coop. Ecuador Latino	6.631,43	11.251,43
Coop. Libertador Bolívar	7.566,68	7.566,68
Coop. Hermano Miguel	32.790,95	31.030,90
Transutres	79.079,14	79.079,14
Cia. de Transporte NUEVAUNION S.A	17.592,09	17.592,09
Rendimiento Financieros	786.255,95	774.408,55
Distribución Caja Común	0,00	336.000,00
Adminapoyo S.A	10.232,76	10.232,76
Corpinversa S.A	32.323,73	32.323,73
Coop Santiago de Guayaquil	19.282,63	19.282,63
Mimuta S.A	18.159,38	18.159,38
Orgamasa S.A	9.360,50	9.360,50
<b>TOTAL</b>	<b>1.019.275,24</b>	<b>1.921.287,79</b>

**NOTA 17. PASIVOS NO CORRIENTE.-**

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

	dic-16	dic-15
Banco de Pichincha	2.561.642,13	3.834.731,94
Coop Gran Colombia	20.000,00	20.000,00
Compañías No Relacionadas	1.162.820,50	0,00
Compañías Relacionadas	5.395.000,00	5.455.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.139.462,63</b>	<b>9.309.731,94</b>

	dic-16	dic-15
Desahucio	425.254,31	120.165,88
<b>TOTAL</b>	<b>425.254,31</b>	<b>120.165,88</b>

**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-16	dic-15
Resultados Acumulados	-3.563.868,63	-2.692.737,63
Resultado del Ejercicio	0,00	-871.130,60
<b>TOTAL</b>	<b>-3.563.868,63</b>	<b>-3.563.868,63</b>

#### **DATOS DE LOS SOCIOS/ACCIONISTAS**

NOMBRE	IDENTIFICACION	ACCIONES
COMPAÑIA DE TRANSPORTE TRANSURTRES S.A	0992115963001	27%
COOP. DE AHORRO Y CREDITO LIBERTADOR BOLIVAR	0990199515001	5%
ADMINISTRACION Y APOYO ADMINAPOYO S.A	099287202001	6%
COOP. DE TRANSPORTE HERMANO MIGUEL	0990638772001	9%
ORGAMASA S.A	0992457961001	5%
COOP. DE TRANSPORTE URBANO DE PASAJEROS DE VEHICULOS DE MEDIANA Y GRAN CAPACIDAD ECUADOR LATINO.	0990477507001	9%
CORPINVERSA S.A	0992940788001	12,18%
COMPAÑIA DE TRANSPORTE NUEVAUNION S.A	0992139102001	6,82%
COOP. DE AHORRO Y CREDITO SANTIAGO DE GUAYAQUIL	0991396918001	10,30%
MIRRUTA S.A	0991297561001	9,70%
		100%

#### **NOTA 19.- RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDA)**

El Consorcio no tuvo resultados en este ejercicio económico año 2016.

### **NOTA 20.- INGRESOS**

		dic-16	dic-15
Operación de Vehículos	US\$	11.186.611,72	11.104.489,82
Publicidad o Propaganda		99.728,65	36.345,07
Otros Ingresos		7,13	759,91
<b>TOTAL</b>		<b>11.286.347,50</b>	<b>11.141.594,80</b>

**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 \$	dic-16	dic-15
Gastos Operacionales		9.304.922,00	10.215.817,94
<b>TOTAL</b>		<b>9.304.922,00</b>	<b>10.215.817,94</b>

### **EVENTOS SUBSECUENTES.**

Entre el 31 de Diciembre del 2016 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.- El Consorcio mantiene glosas determinadas por el SRI la mismas que han sido impugnadas.

- Número de Proceso 17751-2015-0524 (Resolución Administrativa).
- Número de Proceso 09501-2015-00120 (Impugnación contra Resolución de las Administraciones Tributarias) con fecha de ingreso 29/10/2015.
- Número de Proceso 09503-2014-0126 (Impugnación contra Resolución de las Administraciones Tributarias) con fecha de ingreso 27/10/2014.

IMPUGNACIONES *			
1.543.322,02 (VALOR TOTAL)			
IMPUESTO 779.369,11	INTERÉS 624.556,51	MULTA 75.833,60	RECARGO 63.562,80

CPA MARCO ANTONIO SURAGA SANCHEZ  
AUDITOR EXTERNO

Dirección: Abel Gilbert III etapa Mz. A1 Villa 33  
Teléfonos: 04648697-0994456336

### **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 ésta informe.

---

Consulta Contribuyentes con Obligaciones Firmes e Impugnadas

Consulta Contribuyentes con Información de deudas del Contribuyente  
Obligaciones Firmes e  
Impagadas

Identificación del Contribuyente

Razón Social / Apellidos y Nombres  
Fecha de Corte

0992424036001  
CONSORCIO METROQUIL  
13-JUN-2017

DEUDAS FIRMES			
(VALOR TOTAL)			
IMPUESTO	INTERÉS	MULTA	RECARGO
95.993,26	22.472,41	0,00	0,00

IMPUGNACIONES *			
(VALOR TOTAL)			
IMPUESTO	INTERÉS	MULTA	RECARGO
779.369,11	624.556,51	75.833,60	63.562,80

1. La información registrada puede variar en caso de existir el pago o justificación de las deudas pendientes en los últimos días.
2. En caso de existir inconsistencias en la información de su deuda por favor acérquese a la oficina del SRI más cercana.
3. No incluye las obligaciones de períodos que se encuentran en procesos de Redeterminación.
4. Generación del Formulario 106.

\* Impugnaciones son los actos que pretenden modificar, revocar o invalidar un acto administrativo.  
Se tramitan ante la propia Administración Tributaria o los Tribunales de la República.

[Regresar](#)

Para el correcto funcionamiento de este Sitio Web se requiere **Internet Explorer 6.0 / Firefox 1.5 (o superiores)**.  
Salinas N17-203 y Santiago, Edif. Alhambra | 1 700 SRI SRI (774 774) | [Política de Privacidad](#) | Copyright © 2013 SRI