

122617

CONSORCIO METROQUIL

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CON LA OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.



CONSORCIO METROQUIL

ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010

CONTENIDO

Opinión del Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

Estado de Flujo de Efectivo

Notas a los Estados Financieros



OPINION DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:

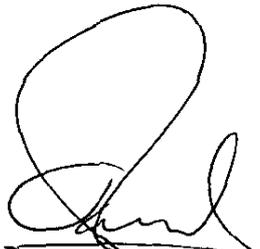
CONSORCIO METROQUIL

He auditado el Balance General adjunto de **CONSORCIO METROQUIL** Al 31 de Diciembre del 2010 y el correspondiente Estado de Resultados, de Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la compañía. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros en base a nuestra auditoría.

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en el Ecuador. Estas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los Estados Financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de los principios de contabilidad utilizados y de las estimaciones importantes hechas por la Administración, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que nuestra auditoría provee una base razonable para expresar nuestra opinión.

En nuestra opinión, los Estados Financieros antes mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **CONSORCIO METROQUIL** Al 31 de Diciembre del 2010, y los resultados de sus operaciones, las variaciones en su Patrimonio y sus Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias correspondientes al año terminado al 31 de Diciembre del 2010 de la Compañía **CONSORCIO METROQUIL**, requerido por disposiciones vigentes, se emitirá por separado. Cabe mencionar que la Auditoría a los Estados Financieros del **CONSORCIO METROQUIL** del año 2010 ha sido contratada a destiempo según Ingreso de Contrato en la Superintendencia de Compañías con fecha 13 de abril del 2011. Tramite No. 16428-0.



CPA. Marco Antonio Suriaga Sánchez
Auditor Externo
RNAE No. 2-520



CONSORCIO METROQUIL S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares)

ACTIVO	NOTAS	2.010	2.009
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA-BANCOS	2	220.741,41	123.091,23
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	3	612.774,19	614.209,60
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	4	132.018,84	88.858,67
INVENTARIOS	5	68.496,75	0,00
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6	133.082,60	301.129,72
OTROS ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	2.400.000,00	1.100.000,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.567.113,79	2.227.289,22
ACTIVO FIJO	8		
MUEBLES Y ENSERES		134.875,87	134.875,87
MAQ, EQUIPO E INSTALACIONES		68.867,83	63.996,37
EQUIPO DE COMPUTAC Y SOFTWARE		36.597,44	36.597,44
VEHICULO		9.115.000,00	9.115.000,00
MENOS DEPRECIACION		-5.101.472,27	-3.926.464,62
TOTAL ACTIVO FIJO		4.253.868,87	5.424.005,06
ACTIVO DIFERIDO	9		
MARCAS,PATENTES,DERECHOS DE LLAVE		2.300.000,00	2.300.000,00
GASTOS DE ORGANIZ Y CONST		147.954,19	147.954,19
MENOS AMORTIZACION		-2.097.013,10	-1.622.217,74
TOTAL ACTIVO DIFERIDO		350.941,09	825.736,45
TOTAL DE ACTIVO		8.171.923,75	8.477.030,73
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEED.	10	396.734,04	287.925,06
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	11	2.373.071,02	3.951.899,11
OTRAS CUENTAS Y DOC. POR PAGAR	12	824.511,96	590.227,99
TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.594.317,02	4.830.052,16
PASIVO A LARGO PLAZO	13		
CUENTAS Y DOC. POR PAGAR PROVEED. L/PLAZO		0,00	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		565.107,38	621.528,62
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS		5.055.000,00	3.755.000,00
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO		5.620.107,38	4.376.528,62
TOTAL PASIVO		9.214.424,40	9.206.580,78
PATRIMONIO			
PERDIDA ACUMULADA DE EJ ANTER		-729.550,05	-408.748,19
PERDIDA DEL EJERCICIO		-312.950,60	-320.801,86
TOTAL PATRIMONIO		-1.042.500,65	-729.550,05
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.171.923,75	8.477.030,73



Sr. Augusto Aguirre Rodríguez
Representante Legal

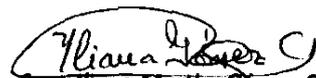
Srta. Iliana Martha Gómez Cabrera
Contador

CONSORCIO METROQUIL
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares)

INGRESOS	2.010	2.009
VENTAS TARIFA 12	US\$ 79.310,47	76.577,82
VENTAS TARIFA 0	9.209.866,49	9.412.562,90
TOTAL INGRESOS	9.289.176,96	9.489.140,72
COSTOS	0,00	0,00
UTILIDAD BRUTA	9.289.176,96	9.489.140,72
GASTOS OPERACIONALES	9.602.127,56	9.809.942,58
PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	-312.950,60	-320.801,86


Sr. Augusto Aguirre Rodríguez
Representante Legal

X


Srta. Iliana Martha Gómez Cabrera
Contador



CONSORCIO METROQUIL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010
(Expresado en dólares)

	Capital Social	Aporte Fut.Capit	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Perdida de Años anter.	Perdida de Presente Ejerc.	Total
Saldos Al 31 de Dic- 2009	0,00	0,00	0,00	0,00	-408.748,19	-320.801,86	-729.550,05
Movimientos y Transferencias					-320.801,86	320.801,86	0,00
Perdida del Presente Ejercicio						-312.950,60	-312.950,60
Saldos Al 31 de Dic- 2010	0,00	0,00	0,00	0,00	-729.550,05	-312.950,60	-1.042.500,65


Sr. Augusto Aguirre Rodriguez
Representante Legal


Srta. Iliana Martha Gomez Cabrera
Contador



CONSORCIO METROQUIL
Estado de Flujo de Efectivo
al 31 de Diciembre del 2010
(expresado en Dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	2.010
(Perdida) Neta del Ejercicio	U. S. \$ -312.950,60
- Depreciaciones	1.175.007,65
- Amortizaciones	474.795,36
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
- Disminución en Cuentas y Documentos por cobrar	1.435,41
- Aumento en Otras Cuentas y Documentos por cobrar	-43.160,17
- Aumento en Inventarios	-68.496,75
- Aumento en Otros Activos Corriente	168.047,12
- Aumento en Otros Activos Pag. Por Anticipado	-1.300.000,00
- Aumento en Cuentas y Documentos por Pagar	108.808,98
- Aumento en Otras Cuentas y Doc. Por Pagar	234.283,97
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	437.770,97
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Compras de Activos Fijos	-4.871,46
- Disminucion en Prestamos de Accionistas	1.300.000,00
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	1.295.128,54
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
- Aumento en Obligaciones Financieras	-1.578.828,09
- Aumento en Obligaciones Financieras a Largo Plazo	-56.421,24
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIV. DE FINANCIAMIENTO	-1.635.249,33
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo	97.650,18
SALDO AL INICIO DEL AÑO	123.091,23
SALDO AL FIN DEL AÑO	220.741,41


Sr. Augusto Aguirre Rodríguez
Representante Legal


Srta. Iliana Martha Gómez Cabrera
Contador

CONSORCIO METROQUIL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1.- RESUMEN DE LOS PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES MAS SIGNIFICATIVAS

CONSORCIO METROQUIL Es una Compañía 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.

PRINCIPALES PRINCIPIOS Y/O POLÍTICAS CONTABLES

Las Compañías en el Ecuador están reguladas por distintos entes de control como lo son El Servicio de Rentas Internas y La Superintendencia de Compañías, y normadas contablemente por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador. Las disposiciones técnicas que emiten estas instituciones no coinciden en todos sus aspectos, las que hacen que tengan una primacía las Normas y Leyes emitidas por el Servicio de Rentas Internas y Superintendencia de Compañías, en ese orden; relegándose la aplicación de las políticas contables normadas por la Federación Nacional de Contadores. Este comportamiento origina desviaciones en la aplicación de las normas contables establecidas en el Ecuador, y desde 1999 las (NEC) principalmente en lo relacionado con determinados registros y contabilización como son las diferencias en cambio y gastos diferidos.

Las Normas exigieron que los registros contables se preparen en Dólares a partir del primero Abril del 2000, de acuerdo con los Principios Contables del Ecuador y las disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas, (SRI) que son utilizadas en la preparación de los Estados Financieros.

ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADOS EN DOLARES AMERICANOS

Como es de conocimiento general y por efectos de la Inflación que sufrió el país al final del ejercicio de 1999 y que se concretó en el año 2000, el de acogerse como nueva valoración monetaria en el Ecuador, esto es el Dólar Norteamericano, los entes de control implementaron se adopte como Norma de Valoración la moneda del dólar Norteamericano,

En base a lo anteriormente expuesto la Compañía, se acogió a la mencionada Ley y también se sujeta al Reglamento de Facturación, y hoy en día a una nueva Ley Económica de Equidad Tributaria cuyas aplicaciones se detallan en algunos Estados Financieros Básicos como, el Estado de Evolución del Patrimonio, Flujo de efectivo y la correspondientes Notas así como la del Activo Fijo.

Base de Presentación de los Estados Financieros:

Los Estados Financieros han sido preparados bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador desde el año 2000.

Las políticas de contabilidad que sigue la compañía están de acuerdo con los Principios de Contabilidad de General Aceptación en el Ecuador (Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC), los cuales requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados Financieros y para efectuar las revelaciones que se requieren presentar en los mismos. Aún cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados de acuerdo a las circunstancias.

A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado

Efectivo y equivalente de Efectivo.-

Como elementos básicos para la presentación del Flujo de Caja, la Compañía incluye los saldos de las Cuentas de Caja, Bancos y Transacciones propias del giro del negocio.

Cuentas por Cobrar

Este Rubro incluye Cuentas por Cobrar Proveedores, Empleados, Clientes, Cuentas por Cobrar y Accionistas.

Propiedad, Planta y Equipos:

La Propiedad, Planta y Equipo, se encuentran registradas al costo de adquisición, las mismas que se revalorizaran de acuerdo a disposiciones legales vigentes. El costo histórico y/o de adquisición se lo deprecia de acuerdo al método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de dichos activos.

El valor de la Depreciación Acumulada de los Activos vendidos o retirados es rebajado de las Cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa.

Depreciación:

La depreciación de los Activos Fijos es calculada sobre los valores originales en base al método de Línea Recta, y en función de los siguientes porcentajes de depreciación anual:

Instalaciones	5%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina y Otros	10%
Vehículos	20%

El valor de la Depreciación Acumulada de los Activos vendidos o retirados es rebajado de las Cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado es registrado en el periodo en que se causa.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La Compañía reconoce ingresos por el Servicio de Transporte Masivo Urbano . Los Gastos se registran en el momento que incurren.