

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(Expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América)**

*Ejercicio terminado al 31 de diciembre del año 2014*

**INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

*El CONSORCIO METROQUIL, surge de la idea innovadora de seis cooperativas de transporte y dos compañías dedicadas también a la transportación de la ciudad de Guayaquil, y creada con el registro número 122617 el 3 de agosto del 2005, expedida por el Registrador Mercantil. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil, el número de registro único de contribuyente es el 0992424036001, su objeto social y principal actividad económica es servicio de transporte urbano de pasajeros.*

**MONEDA FUNCIONAL**

*Dólares de los Estados Unidos de América*

**CONSORCIO METROQUIL**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 -2014**

**ACTIVO**

<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>	<b><u>2014</u></b>	<b><u>2013</u></b>
EFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFECTIVO	251.861.27	805.222.21
ACTIVOS FINANCIEROS	1.664.906.72	1405.408.60
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		31.580.78
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	270.439.13	270.069.07
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	3.220.087.85	206.243.48
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>5.407.294.97</b>	<b>2.718.524.14</b>
<b><u>NO CORRIENTE</u></b>		
PROPIEDADES, NETO	13.192.750.00	11.980.000.00
MENOS DEPRECIACION	-8.948.270.79	-8.033.131.45
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>4.244.479.21</b>	<b>3.946.868.55</b>
ACTIVO INTANGIBLE	24.659.12	38.221.57
<b>TOTAL ACTIVO INTANGIBLE</b>	<b>24.659.12</b>	<b>38.221.57</b>
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.000.000.00	2.090.000.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2.000.000.00</b>	<b>2.090.000.00</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>11.676.433.30</b>	<b>8.793.614.26</b>

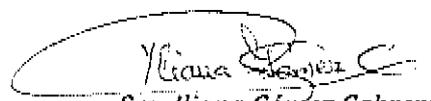
**PASIVO**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.482.792.89	1.821.363.34
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	802.356.17	384.345.28
PROVISIONES	1.029.018.88	1.056.128.98
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	632.795.77	654.487.33
CUENTAS X PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1.766.170.27	1.308.170.27
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>5.713.133.98</b>	<b>5.224.495.20</b>
<b><u>PASIVO NO CORRIENTE</u></b>		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.095.649.92	1.341.319.61
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	6.062.536.62	4.875.000.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	130.194.46	149.527.80
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>10.288.381.00</b>	<b>6.365.847.41</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>16.001.514.98</b>	<b>11.591.342.61</b>

**PATRIMONIO**

RESULTADOS ACUMULADOS	-2.787.570.98	-2206.633.89
RESULTADO DEL EJERCICIO	-1.537.510.70	-590.094.46
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-4.325.081.68</b>	<b>-2.796.728.35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>11.676.433.30</b>	<b>8.793.614.26</b>

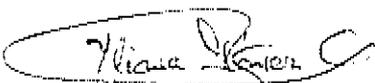
  
**Sr. Augusto Aguirre Rodríguez**  
**Representante Convencional**

  
**Sra. Iliana Gómez Cabrera**  
**Contador**

**CONSORCIO METROQUIL**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013-2014**

<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<u>2,013</u>	<u>2,013</u>
OPERACIÓN DE VEHICULOS	US\$ 12.240.225.00	11.278.940.14
PUBLICIDAD O PROPAGANDA	92.658.46	99.872.56
OTROS INGRESOS	21.341.90	45.410.62
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>12.354.225.36</b>	<b>11.381.223.32</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<u>13.891.736.06</u>	<u>11.974.317.78</u>
	<b>13.891.736.06</b>	<b>11.974.317.78</b>
<b>PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<u>1.537.510.70</u>	<u>590.094.46,</u>

  
Sr. Augusto Aguirre Rodríguez  
Representante Convencional

  
Srta. Iliana Gómez Cabrera  
Contador

## **PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

*La Entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador.*

### **Período contable**

*El Consorcio tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas al 31 diciembre de cada año, preparar y difundir los estados financieros. Periodo del 1 de enero al 31 de diciembre del 2014*

## **DETALLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (INFORMACION A REVELAR)**

### **NOTA 1.**

### **PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

*Observa Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Ecuador, que son prescritos por disposiciones legales: Sus operaciones se ajustan a las normas internacionales de información financieras de acuerdo a la Resolución No. 08.G.DSC.08.010 de 20 de noviembre de 2008. A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que la entidad ha adoptado en concordancia con lo anterior.*

#### **Reconocimiento de Ingresos**

*En esencia, el Consorcio genera sus ingresos por la transportación masiva de pasajeros y cuyos valores son recaudados por los Fideicomiso Banco de Guayaquil y Fideicomiso Banco Pichincha los mismos, que ingresan a nuestra cuenta, por tanto, la contabilidad reconoce como ingresos propios de la entidad un 91.10% de la totalidad de los mismos, y la diferencia 8.90% es entregada por el fideicomiso a la empresa FUTURFID.*

#### **Reconocimiento de Gastos**

*La entidad reconoce sus gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumpla con las formalidades o procesos internos de la empresa.*

### **NOTA 2.-**

#### **CAJA - BANCO**

*Al 31 de Diciembre del 2014, Representa valores en efectivo en Caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales y valores que quedaron pendientes a los bancos por fideicomisos de acuerdo al siguiente detalle:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CAJA-BANCOS	\$ 251.861.27	805.222.21
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 251.861.27</b>	<b>805.222.21</b>

*El Saldo de la Cuenta Corriente fue revisado y conciliados con su respectivo estado de cuenta.*

**NOTA 3.-**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

*Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de la cuenta por cobrar es el siguiente:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
NO RELACIONADOS LOCALES	\$ 1.552.105.13	1.364.425.26
<b>TOTAL</b>	<b>1.552.108.13</b>	<b>1.364.425.26</b>

**NOTA 4.-**

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-**

*Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de esta cuenta es el siguiente:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
OTROS VALORES POR COBRAR A CLIENTES	78.627.09	1.348.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	34.171.50	39.635.10
ESTIMACIÓN CUENTAS DE COBRANZA	220.087.85	237.824.26
<b>TOTAL</b>	<b>332.886.44</b>	<b>278.807.60</b>

**NOTA .-5**

**ACTIVOS DE IMPUESTOS CORRIENTES**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CREDITO TRIBUTARIO I.RENTA	\$ 265.569.07	265.569.07
<b>TOTAL</b>	<b>265.569.07</b>	<b>265.569.07</b>

**NOTA 6.-**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición. La depreciación se calcula sobre el costo del bien por el método de línea recta. Considerando al 20% de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Al 31 de Diciembre del 2014 la Propiedad, Planta y Equipo se detalla de la siguiente manera:

<b>CONCEPTOS</b>	<b>SALDO INICIAL 31/12/2014</b>	<b>SALDO FINAL 31/12/2013</b>
<b>ACTIVO FIJO</b>		
Vehículos	13.192.750.00	11.980.000.00
<b>ACTIVO FIJO AL COSTO</b>	<b>13.192.750.00</b>	<b>11.980.000.00</b>
(-) Depreciación Acumulada	-8.948.270.79	-8.033.131.45
<b>ACTIVO FIJO NETO:</b>	<b>4.244.479.21</b>	<b>3.946.868.55</b>

**NOTA 7.-**

**ACTIVO DIFERIDO.-**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 se detalla de la siguiente manera

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Gastos de Constitución	\$ 147.954.19	147.954,19
(-) Amortización Acumulada	-123.295.07	-109.732.62
<b>TOTAL</b>	<b>24.659.12</b>	<b>38.221.57</b>

**NOTA 8.-**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-**

*El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 se detalla de la siguiente manera:*

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PROVEEDORES LOCALES	1.373.749.73	771.947,75
PROVEEDORES ADMINISTRATIVOS	109.043.16	465.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.482.792.89</b>	<b>1.821.363.34</b>

**NOTA 9.-**

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-**

*El Consorcio Metroquil en Febrero del 2013 adquirió un Préstamo de \$2.000.000,00 cuya tabla de amortización es a 60 meses.*

*El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2013 se detalla de la siguiente manera:*

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
LOCALES	\$	802.356.17	384.345.28
<b>TOTAL</b>		<b>802.356.17</b>	<b>384.345.28</b>

**NOTA 10.-**

**OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-**

*El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 se detalla de la siguiente manera:*

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
RELACIONADOS LOCALES	\$	1.766.170.27	1.308.170.27
<b>TOTAL</b>		<b>1.766.170.27</b>	<b>1.308.170.27</b>

**NOTA 11.-**

**PASIVO A LARGO PLAZO.-**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2014 se detalla de la siguiente manera:

**OBLIGACIONES LARGO/PLAZO**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
LOCALES	\$ 20.000.00	20.000.00
CARTA DE CREDITO X PAGAR	1.107.500.00	
PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES	6.062.536.62	4.855.000.00
<b>TOTAL</b>	<b>10.158.186.54</b>	<b>4.875.000.00</b>

**NOTA 12.-**

**PROVISIONES**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
INTERESES POR PAGAR	203.662.66	219,941.65
MATRICULACIÓN BUSES	571.132.43	581,963.54
ALIMENTADORES	154,223.79	154,223.79
PROVISIÓN IMP. MUNICIPALES	100,000.00	100,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>1.029.018.88</b>	<b>1,056,128.98</b>

**NOTA 13.-**

**PATRIMONIO.-**

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
PERDIDA ACUMULADA DE EJ ANTERIORES	\$ -2.787.570.98	-2.206.633.89
PERDIDA DEL EJERCICIO	-1.537.510.70	-590.094.46
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-4.325.081.68</b>	<b>-2.796.728.35</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		



Sr. Augusto Aguirre Rodríguez  
Representante Convencional



Srta. Iliana Gómez Cabrera  
Contador