

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.-

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.

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.

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 **CONSORCIO TRANSVIA**

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.

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 2017

MONEDA FUNCIONAL

Dólares de los Estados Unidos de América

CONSORCIO METROQUIL S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ACTIVOS

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	545.946,30
ACTIVOS FINANCIEROS	2.236.314,79
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	388.564,31
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	970.516,08
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	4.141.341,48

NO CORRIENTE

PROPIEDADES , NETO	14.724.758,12
MENOS DEPRECIACION	-11.546.890,90
TOTAL NO CORRIENTE	3.177.867,22

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.725.380,64
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.725.380,64
TOTAL DE ACTIVO	9.044.589,34

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.314.501,97
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	855.506,97
PROVISIONES	667.991,84
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	660.172,82
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	1.294.105,99
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	4.792.279,59

PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	859.362,47
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	6.548.764,73
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	408.051,18
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	7.816.178,38
TOTAL PASIVOS	12.608.457,97

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

RESULTADOS ACUMULADOS	-3.563.868,63
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00
TOTAL PATRIMONIO	-3.563.868,63
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	9.044.589,34

Sr. Augusto Aguirre Rodríguez
Representante Convencional

Ing.C.PA. Iliana Gómez Cabrera
Contador

NOTA 2.-

CAJA - BANCO

Al 31 de Diciembre del 2017. Presenta valores en efectivo en Caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales de acuerdo al siguiente detalle:

Caja - Bancos	\$	545.946,30
TOTAL	\$	<u>545.946,30</u>

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 2017, el saldo de la cuenta por cobrar es el siguiente:

Activos Financieros	2.236.314,79
Activos Por Impuestos Corrientes	388.564,31
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	<u>970.516,08</u>
TOTAL	\$3.595.395.18

- El saldo de Activos Financieros corresponde a los valores por cobrar de Fideicomiso del Banco de Guayaquil, Fideicomiso Banco Pichincha, y valores por cobrar de Rendimientos Financieros a Consorcio Metroexpress
- El saldo por Activo por Impuestos Corrientes corresponden a los valores pagados al SRI por el 10% en los Anticipos de Impuestos, a valores Retenidos en la Fuente que son Créditos Tributarios del Consorcio.
- Los saldos al 31 de diciembre del 2017 por Servicios y otros pagos anticipados corresponden a valores pagados como anticipo a proveedores, anticipos de seguros pagados, y otros anticipos entregados por la adquisición de los Buses a Consorcio Metroexpress.

NOTA 4.-

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 el tiempo de vida útil

Al 31 de Diciembre del 2017 la Propiedad, Planta y Equipo se detallo de la siguiente manera:

Propiedades ,	\$14.724.758,12
Depreciación	<u>-11.546.890,90</u>
TOTAL NO CORRIENTE	3.177.867,22

NOTA 5.-

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 se detalla de la siguiente manera:

Otros Activos No Corrientes	\$ <u>1.725.380.64</u>
TOTAL	\$ 1.725.380.64

NOTA 6.-

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES .-

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2017 es la siguiente:

Proveedores No relacionados	<u>\$ 1.314.501,97</u>
TOTAL	\$ 1.314.501,97

Son valores Pendientes de Pagar a los proveedores por diferentes conceptos, como lo son: Repuestos, llantas, honorarios, servicio de transporte, rendimiento financiero, etc. Pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 7.-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

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

Obligación con Institución Financiera a corto plazo	\$ <u>855.506,97</u>
TOTAL	\$ 855.506,97

El saldo es la obligación pendiente a un año

NOTA 8.-

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2017 se detalla de la siguiente manera:

Provisiones	667.991,84
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 591.176.87
Cuentas X Pagar Diversas No Relacionadas	<u>1.294.105,99</u>

TOTAL **\$2.553.274.70**

- El saldo de Provisiones al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a los valores provisionados para la matriculación de los buses articulados y para impuestos municipales.
- El saldo por Otras obligaciones Corrientes corresponden a los valores que quedaron pendientes al 31 de diciembre del 2017 por conceptos Obligaciones con el SRI (Retención en la fuente y Retenciones de IVA), Obligaciones con el IESS (Prestamos Quirografario, Hipotecario, Fondo de Reserva y Planillas de Aportes) y los Beneficios Sociales de los empleados.
- El saldo al 31 de diciembre del 2017 por Cuentas X Pagar Diversas No Relacionadas corresponden a los valores aportados por diferentes conceptos.

NOTA 9.-

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO.-

El saldo reflejado al 31 de diciembre del 2017 es el saldo a largo plazo a más de 1 año

Obligación con Institución Financiera a Largo plazo \$ 859.362.47

TOTAL **\$ 859.362.47**

El consorcio tiene los siguientes obligaciones con el Banco Pichincha y a continuación detallo:

NUMERO DE OBLIGACION	CANTIDAD	TASA DE INTERES	TIEMPO
OPER. 211811100	\$ 1.800.000.00	8.92 %	60 MESES
OPER. 21723200	\$ 700.000.00	8.50%	60 MESES
OPER. 233197900	\$ 1.000.000.00	8.50%	48 MESES

NOTA 10.-

CUENTAS X PAGAR COMPAÑÍAS NO RELACIONADAS A LARGO PLAZO

El saldo reflejado al 31 de Diciembre del 2017 en esta Cuenta son las aportaciones de los participantes del Consorcio

Cuentas Por Pagar Diversas No Relacionadas	<u>\$ 6.548.764.73</u>
TOTAL	\$ 6.548.764.73

NOTA 11.-

PROVISION PARA EMPLEADOS LARGO PLAZO

Provisiones Por Beneficios A Empleados	<u>\$ 408.051.18</u>
TOTAL	\$ 408.051.18

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 por beneficios sociales corresponden a la provisión para jubilación patronal y desahucio calculo actuarial realizado por el Economista Hugo Paredes Estrellas de todos los empleados del Consorcio Metroquil.

NOTA 12 .-

RESULTADOS ACUMULADOS

El saldo reflejado al 31 de diciembre del 2017 aparece la pérdida acumulada de varios años y Resultado del año actual que no existe superávit porque en este periodo se trabajo con caja común.

RESULTADOS ACUMULADOS	\$	-3.563.868.63
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	
TOTAL PATRIMONIO	\$	-3.563.868.63

NOTA 13 .-

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

En el Estado de Resultados Integrales Tenemos los saldos al 31 de Diciembre del 2017

Ingreso	\$ 11.112.400.83
Gastos Operacionales	\$ <u>11.112.400.83</u>
Perdida o Utilidad del Ejercicio	\$ 0

Los Ingresos Generados en el periodo y los gastos ocasionados por la operación del consorcio están aplicados con el sistema de caja común, donde la operación no genera ni utilidad ni perdida.

Atentamente,



Ing. C.P.A. Iliana Gomez C
Contadora General