

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1.-

#### **INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

El CONSORCIO METROQUIL, surge de la idea innovadora de tres cooperativas de transporte y siete 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 2018

#### **MONEDA FUNCIONAL**

Dólares de los Estados Unidos de América

**CONSORCIO METROQUIL S.A.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**ACTIVOS**

**ACTIVO CORRIENTE**

EFFECTIVO O EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	117.212.51
ACTIVOS FINANCIEROS	2.220.242.97
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	689.785.35
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	901.338.25
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>3.928.579.08</b>

**NO CORRIENTE**

PROPIEDADES , NETO	15.055.025.98
MENOS DEPRECIACION	-12.377.607.94
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>2.677.418.04</b>

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.725.380,64
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.725.380,64</b>
<b>TOTAL DE ACTIVO</b>	<b>8.331.377.76</b>

**PASIVOS**

**PASIVOS CORRIENTES**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.377.810.03
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	665.007.32
PROVISIONES	667.991.84
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	132.163.22
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS	1.118.932.33
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>3.961.904.74</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS /RELACIONADAS	5.958.670.27
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	819.444.25
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6.778.114.52</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>10.740.019.26</b>

**PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

RESULTADOS ACUMULADOS	-2.408.641.50
RESULTADO DEL EJERCICIO	0,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>-2.408.641.50</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>8.331.377.76</b>

**CONSORCIO METROQUIL**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**Ejercicio 2018**

( Expresado en Miles de Dólares )

<u>Recursos</u>	<i>Ejercicio 2018</i>
Util. (Perd) Ejerc. 2018 antes de Imp & U.P.T	-
Operaciones que no requieren de efectivo	830.717,04
<b>Sub. Total.....</b>	<b>830.717,04</b>
<u>Variaciones en el Capital de Trabajo</u>	
Cuentas por Cobrar	- 285.149,22
Inventarios	-
Cuentas por Cobrar Cias Relacionadas	-
Cuentas por Pagar	4.971,63
Otras Cuentas por Pagar	-
Cuentas por Pagar Cias Relacionadas	- 835.346,48
Pagos Anticipados	69.177,83
<b>Sub Total.....</b>	<b>- 1.046.346,24</b>
<b>Efectivo en Operaciones.....</b>	<b>- 215.629,20</b>
<u>Inversiones</u>	
Inversiones C.P	-
Inversiones en Activos Fijos	- 330.267,86
<b>Sub Total.....</b>	<b>- 330.267,86</b>
<u>Financiamientos</u>	
Préstamos Bancarios a Corto Plazo	-
Cuentas por Cobrar a Largo Plazo	-
Préstamos Bancarios a Largo Plazo	411.393,07
Cuentas por Pagar a Largo Plazo	- 1.449.456,93
Aporte Aumento de Capital	1.155.227,13
<b>Sub Total.....</b>	<b>117.163,27</b>
<b>Incremento ( Decremento ) en Efectivo.....</b>	<b>- 428.733,79</b>
<b>Saldo Inicial Efectivo y Valores Realizables.....</b>	<b>545.946,30</b>
<b>Saldo Final Efectivo y Realizables....</b>	<b>117.212,51</b>

## NOTA 2.-

### CAJA – BANCO

Al 31 de Diciembre del 2018. Presenta los siguientes saldos en la cuenta efectivo o equivalente de efectivo..

Caja Chica Gye.	\$ 6.096,15
Banco de Guayaquil	\$ 11.186,17
Banco pichincha	<u>\$ 99.930,19</u>
TOTAL	\$ 117.212,51

- Es la suma de los saldos conciliados de las cuentas que maneja el Consorcio y el valor que se manejan por caja Chica.

## NOTA 3.-

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Al 31 de Diciembre del 2018, el saldo de la cuenta por cobrar es el siguiente:

Activos Financieros	\$ 2.220.242,97
Activos Por Impuestos Corrientes	\$ 689.785,35
Servicios Y Otros Pagos Anticipados	<u>\$ 901.338,25</u>
<b>TOTAL</b>	\$ 3.811.366,57

- El saldo de Activos Financieros corresponde a los valores que al 31 de Diciembre que detallo a continuación:

Cuentas x Cobrar Fideicomisos	\$ 285.383,45
póliza a plazo fijo	\$ 300.000,00
Rendimiento Financiero	\$ 1.556.255,97
Cuentas x Cobrar Varias	<u>\$ 78.603,55</u>
TOTAL	\$ 2.220.242,97

- ❖ Fideicomiso del Banco de Guayaquil, Fideicomiso Banco Pichincha
- ❖ Póliza que tiene el Consorcio en el Banco del Pichincha
- ❖ valores por cobrar de Rendimientos Financieros a Consorcio Metroexpress
- ❖ Cuentas Varias x Cobrar. Empleados Metrovision, Fundametz.

- El saldo por Activo por Impuestos Corrientes corresponden a los valores pagados al SRI por el 10% de juicios x anticipos y determinaciones de los años 2009 y 2010 también incluye los valores pagados por anticipos de los años 2013 – 2014 - 2015 acogiéndonos a la ley de

remisión.

- En este Rubro consta los valores Retenidos en la Fuente que son Créditos Tributarios, y el valor que nos cobraron por el IVA del nuevo Bus, para solicitar la devolución del mismo.
- Los saldos al 31 de diciembre del 2018 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 2018 la Propiedad, Planta y Equipo se detallo de la siguiente manera:

Propiedades ,	\$15.055.025.98
Depreciación	<u>-12.377.607.94</u>
<b>TOTAL NO CORRIENTE</b>	<b>2.677.418.04</b>

#### **NOTA 5.-**

##### **OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.-**

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 se detalla de la siguiente manera:

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

Es parte de la participación del Consorcio Metroexpress

#### **NOTA 6.-**

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

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2018 es la siguiente:

Proveedores No relacionados	<u>\$ 1.377.810.03</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.377.810.03</b>

Son valores Pendientes de Pagar a los proveedores por diferentes conceptos, como lo son: Repuestos, llantas, honorarios, servicio de transporte, rendimiento financiero, adquisición de bus nuevo, etc. Pendientes de pago al 31 de Diciembre del 2018.

## 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>\$ 665.007.32</u>
TOTAL	\$ 665.007.32

El saldo son las obligaciones financieras pendiente a un año que se mantienen con el Banco Pichincha.

## NOTA 8.-

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre del 2018 se detalla de la siguiente manera:

Provisiones	\$ 667.991,84
Otras Obligaciones Corrientes	\$ 132.163,22
Cuentas X Pagar Diversas No Relacionadas	<u>\$ 942.745,37</u>
TOTAL	\$ 1.742.900,43

- El saldo de Provisiones al 31 de Diciembre del 2018 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 2018 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)
- El saldo al 31 de diciembre del 2018 por Cuentas X Pagar Diversas No Relacionadas corresponden a los valores provisionados por beneficios sociales a empleados.
- Saldo x Pagar de los partícipes del consorcio por valores entregados para los gastos financieros iniciales.

## NOTA 9.-

### CUENTAS X PAGAR COMPAÑÍAS NO RELACIONADAS A LARGO PLAZO

El saldo reflejado al 31 de Diciembre del 2018 en esta Cuenta son las aportaciones de los partícipes del Consorcio

Este Valor esta detallado de la siguiente manera:

Obligaciones Cia no relacionadas a largo plazo	\$ 5.385.944.23
Obligaciones Cia no relacionadas a largo plazo	<u>\$ 1.162.820.50</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 6.548.764.73</b>

- ❖ Los \$ 5.385.944.23 corresponden a los valores entregados para la adquisición de buses articulados
- ❖ Los \$ 1.162.820.50 corresponden a valores pendiente x rendimiento financiero y caja común de los cuales se han dado de baja el valor de \$ 565.132.67 que corresponden a la pérdida del año 2012 y se van a ir dando de baja cada las pérdidas de años anteriores

#### **NOTA 10.-**

#### **PROVISION PARA EMPLEADOS LARGO PLAZO**

Provisiones Por Beneficios A Empleados	<u>\$ 819.444.25</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 819.444.25</b>

El saldo al 31 de Diciembre del 2018 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 11 .-**

#### **RESULTADOS ACUMULADOS**

El saldo reflejado al 31 de diciembre del 2018 aparece la pérdida acumulada de los años 2013 - 2014 -2015 y Resultado del año actual que no existe superávit porque desde al año 2016 hasta la actualidad se trabaja con caja común.

RESULTADOS ACUMULADOS	\$	-2.408.641.50
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	<u>0</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>-2.408.641.50</b>

**NOTA 12 .-**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**

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

Ingreso	\$ 11.997.711.55
Gastos Operacionales	\$ <u>11.997.711.55</u>
<b>Perdida o Utilidad del Ejercicio</b>	<b>\$ 0</b>

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