

Consortio SGS – Revisiones Técnicas

Estados Financieros por el año
terminado el 31 de diciembre del 2018
e Informe de los Auditores Independientes

CONSORCIO SGS - REVISIONES TÉCNICAS

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los auditores independientes	2 - 3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8 - 39

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NIA	Normas Internacionales de Auditoría
IASB	International Accounting Standards Board
IESBA	International Ethics Standards Board for Accountants
SRI	Servicio de Rentas Internas
ATM	Autoridad de Tránsito Municipal de Guayaquil
FV	Valor razonable (Fair value)
FVR	Valor razonable con cambios en resultado del año
FVORI	Valor razonable con cambios en otro resultado integral
SPPI	Solo pago de principal e intereses
ISD	Impuesto a la Salida de Divisas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
CRTV	Centro de Revisión Técnica Vehicular
IVA	Impuesto al Valor Agregado
US\$	U.S. dólares

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A las Asociadas del
Consortio SGS - Revisiones Técnicas:

Opinion

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de Consorcio SGS – Revisiones Técnicas que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018 y los correspondientes estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Consorcio SGS – Revisiones Técnicas al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA) y las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en este informe en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros". Somos independientes de Consorcio SGS – Revisiones Técnicas de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión.

Información presentada en adición a los estados financieros

La Administración del Consorcio es responsable por la preparación de información adicional, la cual comprende el Informe anual de los Administradores a la Junta de Asociados, pero no incluye los estados financieros y nuestro informe de auditoría. Se espera que esta información sea puesta a nuestra disposición con posterioridad a la fecha de este informe.

Nuestra opinión sobre los estados financieros del Consorcio, no incluye dicha información y no expresamos ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

En conexión con la auditoría de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer el Informe anual de los Administradores a la Junta de Asociadas y, al hacerlo, considerar si esta información contiene inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o con nuestro conocimiento obtenido durante la auditoría, o si de otra forma parecería estar materialmente incorrecta.

Una vez que leamos el Informe anual de los Administradores a la Junta de Asociadas, si concluimos que existe un error material en esta información, tenemos la obligación de reportar dicho asunto a los Encargados del Gobierno del Consorcio.

Responsabilidad de la Administración del Consorcio por los Estados Financieros

La Administración del Consorcio es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera aprobadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros (Nota 3), y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad del Consorcio para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración tenga la intención de liquidar el Consorcio o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo.

La Administración es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero del Consorcio.

Responsabilidad del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

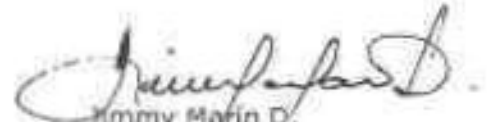
Los objetivos de nuestra auditoría son obtener seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar 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.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración es razonable.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, de la base contable de negocio en marcha y, basados en la evidencia de auditoría obtenida, concluir si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Consorcio para continuar como negocio en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que el Consorcio deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comunicamos a los responsables de la Administración del Consorcio respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.


Guayaquil, Abril 12 del 2019
SC-RNAE 019


Jimmy Marín D.
Socio
Registro No. 30.628

CONSORCIO SGS - REVISIONES TÉCNICAS

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
		(en U.S. dólares)	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y bancos	18	5,504	637,717
Cuentas por cobrar		80,129	26,727
Impuestos	10	240,483	363,398
Otros activos		<u>94,216</u>	<u>106,314</u>
Total activos corrientes		<u>420,332</u>	<u>1,134,156</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades y equipos	6	6,436,557	5,913,355
Activo intangible	7	475,000	
Impuesto diferido	10	380,962	385,628
Otros activos		<u>26,996</u>	<u>27,226</u>
Total activos no corrientes		<u>7,319,515</u>	<u>6,326,209</u>
TOTAL		<u>7,739,847</u>	<u>7,460,365</u>

Ver notas a los estados financieros



Ing. Carlos Strianese
Representante Legal

PASIVOS Y PATRIMONIO**Notas****31/12/18****31/12/17****(en U.S. dólares)****PASIVOS CORRIENTES:**

Préstamos	8, 16	90,320	5,578,361
Cuentas por pagar	9	468,887	280,232
Impuestos	10	70,512	66,841
Obligaciones acumuladas	11	186,599	174,204
Total pasivos corrientes		<u>816,318</u>	<u>6,099,638</u>

PASIVOS NO CORRIENTES:

Préstamos	8, 16	5,500,000	
Beneficios a empleados	12	209,117	75,090
Total pasivos no corrientes		<u>5,709,117</u>	<u>75,090</u>

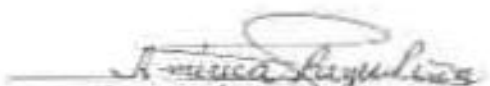
Total pasivos		<u>6,525,435</u>	<u>6,174,728</u>
---------------	--	------------------	------------------

PATRIMONIO:

14

Aportes de asociadas		3,000,000	3,000,000
Pérdidas acumuladas		(1,785,588)	(1,714,363)
Total patrimonio		<u>1,214,412</u>	<u>1,285,637</u>

TOTAL		<u>7,739,847</u>	<u>7,460,365</u>
-------	--	------------------	------------------


Ing. Johnny Romero
Gerente Financiero
Ing. América Reyes
Contador General

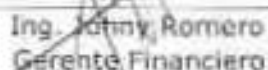
CONSORCIO SGS - REVISIONES TÉCNICAS

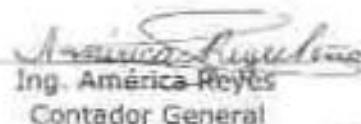
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Notas	Año terminado	
		31/12/18	31/12/17
		(en U.S. dólares)	
INGRESOS	5	6,553,143	6,286,932
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES:			
Administrativos y operativos	15	3,683,379	3,585,654
Depreciaciones	6	848,369	876,614
Regalías	16, 17	541,232	501,027
Intereses y comisiones	16	291,356	302,465
Impuestos y contribuciones		83,028	232,678
Honorarios profesionales		233,818	217,252
Otros, neto		817,897	558,910
Total gastos operacionales		6,499,079	6,274,600
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO			
A LA RENTA		54,064	12,332
MENOS GASTO POR IMPUESTO A LA RENTA:			
Corriente	10	(131,497)	(91,125)
Diferido		(4,667)	15,900
Total		(136,164)	(75,225)
PÉRDIDA DEL AÑO		(82,100)	(62,893)
OTRO RESULTADO INTEGRAL:			
Nuevas mediciones de obligaciones por beneficios definidos	12	10,875	(2,839)
PÉRDIDA DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL		(71,225)	(65,732)

Ver notas a los estados financieros


Ing. Carlos Strianese
Representante Legal


Ing. Johnny Romero
Gerente Financiero

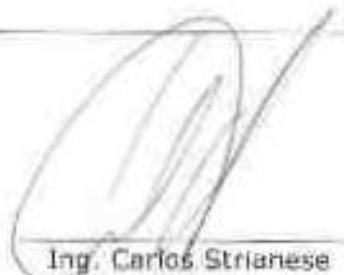

Ing. América Reyes
Contador General

CONSORCIO SGS - REVISIONES TÉCNICAS

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>Aportes de asociadas</u>	<u>Pérdidas Acumuladas (en U. S. dólares)</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2017	3,000,000	(1,648,631)	1,351,369
Pérdida		(62,893)	(62,893)
Otro resultado integral, nota 12		(2,839)	(2,839)
Diciembre 31, 2017	3,000,000	(1,714,363)	1,285,637
Pérdida		(82,100)	(82,100)
Otro resultado integral, nota 12		10,875	10,875
Diciembre 31, 2018	<u>3,000,000</u>	<u>(1,785,588)</u>	<u>1,214,412</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Carlos Strianese
Representante Legal


Ing. Johnny Romero
Gerente Financiero


Ing. América Reyes
Contador General

CONSORCIO SGS - REVISIONES TÉCNICAS**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Año terminado	
	<u>31/12/18</u>	<u>31/12/17</u>
	(en U.S. dólares)	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de Empresa Pública Municipal de Tránsito de Guayaquil EP y otras	6,541,281	6,304,495
Pagado a proveedores, compañías relacionadas y trabajadores	<u>(5,322,225)</u>	<u>(4,898,841)</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>1,219,056</u>	<u>1,405,654</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedades y equipos, neto de bajas	(1,370,980)	(142,649)
Adquisición de activos intangibles	<u>(475,000)</u>	
Otros activos	<u>(5,289)</u>	<u>(3,999)</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(1,851,269)</u>	<u>(146,648)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de préstamos y total de efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u> </u>	<u>(2,300,000)</u>
EFFECTIVO Y BANCOS:		
Disminución neta durante el año	(632,213)	(1,040,994)
Saldos al inicio del año	<u>637,717</u>	<u>1,678,711</u>
SALDOS AL FINAL DEL AÑO	<u>5,504</u>	<u>637,717</u>

Ver notas a los estados financieros


Ing. Carlos Strianese
Representante Legal
Ing. Jenny Romero
Gerente Financiero
Ing. América Reyes
Contador General