

Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil

*Estados Financieros por el Año
Terminado el 31 de Diciembre del 2012
e informe de los Auditores Independientes*

FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<u>Contenido</u>	<u>Página</u>
Informe de los Auditores Independientes	2
Balance general	3
Estado de ingresos y gastos y superávit acumulado	4
Estado de cambios en el patrimonio de la Fundación	5
Estado de flujos de caja	6 – 7
Notas a los estados financieros	8 – 23

Abreviaturas:

NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
US\$	U.S. dólares
FTTG	Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil
INEC	Instituto Nacional de Estadística y Censos

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Asamblea y Junta de Directores
de Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil:

Informe sobre los estados financieros

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil que comprenden el balance general al 31 de diciembre del 2012, y los correspondientes estados de ingresos y gastos y superávit acumulado, de cambios en el patrimonio de la Fundación y de flujos de caja por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración de la Fundación por los estados financieros

La Administración de la Fundación es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador 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.

Responsabilidad del Auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos y planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable que los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Fundación a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación. Una auditoría también comprende la evaluación que las políticas contables utilizadas son apropiadas y que las estimaciones contables efectuadas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los referidos estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la posición financiera de Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil al 31 de diciembre del 2012, el superávit de los ingresos sobre gastos y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Deloitte & Touche.


Guayaquil, Junio 10, 2013

FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

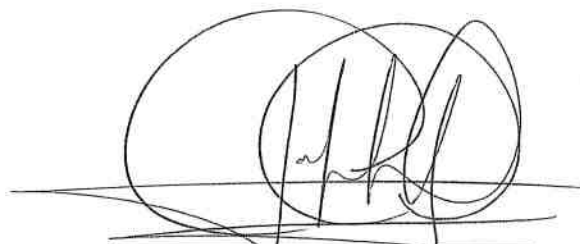
<u>ACTIVOS</u>	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en U. S. dólares)	<u>2011</u>
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	2,917,396	1,576,815
Cuentas por cobrar	5	1,885,232	2,869,646
Gastos pagados por anticipado		14,009	24,942
Otros activos		<u>110,952</u>	<u>130,367</u>
Total activos corrientes		<u>4,927,589</u>	<u>4,601,770</u>
PROPIEDADES:	6		
Muebles, enseres y equipos de oficina		805,789	638,533
Equipos de computación		495,152	425,112
Mejoras en propiedades		82,558	82,558
Vehículos		<u>55,754</u>	<u>55,754</u>
Total		1,439,253	1,201,957
Menos depreciación acumulada		<u>(731,077)</u>	<u>(593,546)</u>
Propiedades, neto		<u>708,176</u>	<u>608,411</u>
DERECHOS DE USO	7	<u>26,646,170</u>	<u>29,508,562</u>
TOTAL		<u>32,281,935</u>	<u>34,718,743</u>

Ver notas a los estados financieros


MBA. Eduardo Salgado
Gerente General

**PASIVOS Y PATRIMONIO
DE LA FUNDACIÓN**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en U. S. dólares)	<u>2011</u>
PASIVOS CORRIENTES:			
Vencimiento corriente de obligaciones de largo plazo	9	1,785,798	3,785,798
Cuentas por pagar	8	1,599,299	895,914
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar		356,606	322,913
Ingreso diferido		<u>74,226</u>	<u>394,697</u>
Total pasivos corrientes		<u>3,815,929</u>	<u>5,399,322</u>
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	9	<u>19,336,515</u>	<u>21,772,904</u>
PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN:			
Aporte de los fundadores	10	400	400
Superávit acumulado		<u>9,129,091</u>	<u>7,546,117</u>
Total patrimonio		<u>9,129,491</u>	<u>7,546,517</u>
TOTAL		<u>32,281,935</u>	<u>34,718,743</u>
CUENTAS DE ORDEN	11	<u>1,897,401</u>	<u>1,902,742</u>




CPA. Yamil Mesías
Contador General

FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

**ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS Y SUPERÁVIT ACUMULADO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>Notas</u>	<u>2012</u> (en U. S. dólares)	<u>2011</u>
INGRESOS:			
Tasas por servicios		9,259,767	8,778,788
Concesiones y alícuotas	13	5,007,824	4,763,042
Otros		230,844	112,005
Total		<u>14,498,435</u>	<u>13,653,835</u>
GASTOS:			
Servicios generales	13	5,460,091	3,976,626
Depreciaciones y amortizaciones		3,467,481	3,885,240
Gastos administrativos	13	2,729,493	2,299,274
Servicios básicos		1,071,405	1,083,367
Gastos financieros		269,723	514,894
Total		<u>12,998,193</u>	<u>11,759,401</u>
SUPERÁVIT DE INGRESOS SOBRE GASTOS		1,500,242	1,894,434
AJUSTE POR VALUACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS, NETO	7	82,732	(978,382)
SUPERÁVIT INICIAL		<u>7,546,117</u>	<u>6,630,065</u>
SUPERÁVIT ACUMULADO		<u>9,129,091</u>	<u>7,546,117</u>

Ver notas a los estados financieros


MBA. Eduardo Salgado
Gerente General



CPA. Yamil Mesías
Contador General


FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>Aporte de los Fundadores</u>	<u>Superávit Acumulado</u> (en U. S. dólares)	<u>Total</u>
ENERO 1, 2011	400	6,630,065	6,630,465
Superávit de ingresos sobre gastos		1,894,434	1,894,434
Valuación de activos y pasivos, neto	—	<u>(978,382)</u>	<u>(978,382)</u>
DICIEMBRE 31, 2011	400	7,546,117	7,546,517
Superávit de ingresos sobre gastos		1,500,242	1,500,242
Valuación de activos y pasivos, neto	—	<u>82,732</u>	<u>82,732</u>
DICIEMBRE 31, 2012	<u>400</u>	<u>9,129,091</u>	<u>9,129,491</u>

Ver notas a los estados financieros


MBA. Eduardo Salgado
Gerente General


CPA. Yamil Mesías
Contador General

FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

ESTADO DE FLUJOS DE CAJA POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U. S. dólares)	
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido por tasas, concesiones y alcuotas	14,265,637	13,698,439
Pagado a proveedores, empleados y otros	(7,998,314)	(7,915,330)
Gastos financieros	(269,723)	(570,626)
Otros ingresos	<u>230,844</u>	<u>112,005</u>
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>6,228,444</u>	<u>5,324,488</u>
FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisiciones de propiedades	(97,629)	(336,524)
Derechos fiduciarios, neto	<u> </u>	<u>72,721</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(97,629)</u>	<u>(263,803)</u>
FLUJOS DE CAJA PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de obligaciones a largo plazo	(4,790,234)	(4,071,699)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
Incremento neto en efectivo y equivalentes de efectivo	1,340,581	988,986
SalDOS al comienzo del año	<u>1,576,815</u>	<u>587,829</u>
SALDOS DEL FINAL DEL AÑO	<u>2,917,396</u>	<u>1,576,815</u>


(Continúa...)

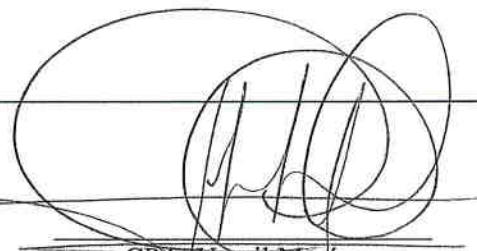
FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(en U. S. dólares)	
CONCILIACIÓN DEL SUPERÁVIT DE INGRESOS SOBRE GASTOS CON EL EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Superávit de ingresos sobre gastos	1,500,242	1,894,434
Ajustes para conciliar el superávit de ingresos sobre gastos con el efectivo neto de actividades de operación:		
Provisión cuentas incobrables	1,915	
Baja de propiedades	19,190	
Depreciación de propiedades	153,464	92,436
Amortización de otros activos	3,278,729	3,763,394
Cambios en activos y pasivos :		
Cuentas por cobrar	982,499	(229,067)
Gastos pagados por anticipado y otros activos corrientes	30,348	(44,821)
Cuentas por pagar	208,124	(58,869)
Gastos acumulados y otras cuentas por pagar	33,693	(45,453)
Obligaciones a largo plazo por concesiones	20,240	(47,566)
Total	<u>4,728,202</u>	<u>3,430,054</u>
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>6,228,444</u>	<u>5,324,488</u>
TRANSACCIONES QUE NO GENERARON MOVIMIENTOS DE EFECTIVO:		
Adquisición de propiedades a crédito	174,790	
Valuación de activos y pasivos, neto	<u>82,732</u>	<u>(978,382)</u>

Ver notas a los estados financieros


MBA. Eduardo Salgado
Gerente General


CPA. Yamil Mesías
Contador General

FUNDACIÓN TERMINAL TERRESTRE DE GUAYAQUIL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. INFORMACIÓN GENERAL

Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil “La Fundación” es una institución de derecho privado sin fines de lucro, de acción social y cívica, fundada en Guayaquil en el año 2002, siendo aprobados sus estatutos por la Subsecretaría de Bienestar Social según acuerdo No. 5519 en febrero 1 del 2002; cuya actividad principal es la transformación, ampliación, mejoramiento, remodelación, administración y mantenimiento de la Terminal Terrestre de Guayaquil “La Terminal” y sus instalaciones.

Para propósito del cumplimiento de la actividad indicada en los estatutos de la Fundación, en septiembre del 2005, la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil (comodante), cedió y entregó en comodato o préstamo de uso a favor de la Fundación (comodataria) el lote de terreno, instalaciones y edificaciones que conforman la Terminal Terrestre “Doctor Jaime Roldos Aguilera” por el período de 12 años, ver nota 2.

A partir del año 2009, la actividad de la Fundación es administrar y mantener en buenas condiciones los bienes recibidos en comodato, en razón de que el proyecto de modernización de la Terminal Terrestre de Guayaquil fue concluido, ver nota 2.

2. CONTRATOS DE COMODATO Y DONACIÓN MODAL

COMISIÓN DE TRÁNSITO DE LA PROVINCIA DEL GUAYAS

En abril 16 del 2002, ante la necesidad de transformar íntegramente las instalaciones de la Terminal Terrestre de Guayaquil, con el objetivo de garantizar la seguridad de los pasajeros y vehículos que utilizan sus instalaciones, y constituir un complejo de edificaciones funcionales que brinden un servicio de calidad a los usuarios, la Fundación suscribió contrato de comodato con la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas, con lo cual recibió el terreno, instalaciones y bienes muebles que conforman la Terminal Terrestre de Guayaquil, con el objeto de cumplir los fines para los cuales fue constituida.

Este contrato tiene vigencia de diez años, renovables por igual período de tiempo. Al cumplimiento del plazo establecido, los bienes entregados en comodato serán devueltos a la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas, incluyendo todas las edificaciones, mejoras y equipamiento que la Fundación haya realizado en el Terminal Terrestre de Guayaquil.

En junio 1 del 2004, sin perjuicio de lo indicado en el contrato de comodato, la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas mediante contrato de donación modal suscrito con la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil, designaron a la Fundación como la unidad ejecutora de la transformación, ampliación, mejoramiento, remodelación, administración y mantenimiento de las dependencias de la Terminal, manteniendo así todo lo relativo al cumplimiento de los fines para los cuales fue creada la Fundación.

MUY ILUSTRE MUNICIPALIDAD DE GUAYAQUIL

Contrato de Donación Modal entre la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas y la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil

En junio 1 del 2004, la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas, cedió a favor de la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil a título de donación modal, el dominio del inmueble donde funciona la Terminal Terrestre de Guayaquil con el fin exclusivo y excluyente de la transformación, ampliación, mejoramiento, remodelación, administración y mantenimiento de las dependencias de la Terminal. Para el cumplimiento de este objetivo se establece como unidad ejecutora a la Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil.

Los bienes inmuebles donados serán restituidos a título gratuito a la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas una vez que la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil cancele el crédito que suscribió con la Corporación Andina de Fomento (CAF), el cual sirvió para financiar el Proyecto de "Modernización de la Terminal Terrestre de Guayaquil".

Además el contrato establece, que el inmueble recibido por la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil en donación modal y que hasta la fecha es administrado por la Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil mediante contrato de comodato, seguirá bajo tal figura jurídica en coordinación con la Comisión de Tránsito de la Provincia del Guayas, de acuerdo al convenio firmado en abril 16 del 2002 con la Fundación, esto es en todo lo relativo al cumplimiento de los fines para los cuales fue creada la Fundación.

Contrato de Comodato entre la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil y la Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil

En septiembre 16 del 2005, la Muy Ilustre Municipalidad de Guayaquil (comodante) cedió y entregó en comodato o préstamos de uso a favor de la Fundación Terminal Terrestre de Guayaquil (comodataria), para el cumplimiento de los fines previsto en sus estatutos, el terreno, instalaciones y edificaciones que conforman la Terminal Terrestre de Guayaquil "Doctor Jaime Roldos Aguilera".

El contrato establece que la Fundación continuará administrando de forma plena y exclusiva, sin excepción de ninguna índole, todas las operaciones de la Terminal Terrestre de Guayaquil, y los ingresos que éste genere tal como lo ha venido haciendo desde el año 2002. Estos ingresos serán destinados primordialmente al pago del préstamo otorgado por la Corporación Andina de Fomento.

De acuerdo con este contrato, la Fundación asume entre otras, las siguientes obligaciones:

- Destinar los bienes de comodato única y exclusivamente al cumplimiento de sus fines.
- Implementar la modernización de la Terminal.
- Conservar la integridad y buen estado de los bienes comoditados, así como celebrar y ejecutar todos los contratos relacionados con ellos.