

**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS
AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS
Y RÉGIMENES ESPECIALES - EPMSA**

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 y 2017
e Informe de los Auditores Independientes

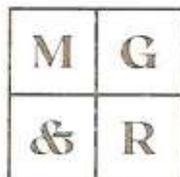
**EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE
ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES - EPMSA**

**Estados Financieros
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	2 - 5
Estados de Situación Financiera	6 - 8
Estados de Resultados Integrales	9
Estados de Cambios en el Patrimonio de la Empresa Pública	10
Estados de Flujos de Efectivo	11 – 12
Estados de Ejecución Presupuestaria	13
Notas a los Estados Financieros	14 - 37

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de Estados Unidos de Norteamérica
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
EPMSA	-	EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES



**Muñoz
Guerra
& Robles**

Audidores Independientes

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Señores Miembros del Directorio y Gerente General de:

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES - EPMSA

Quito, 13 de agosto de 2021

Opinión con salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la **EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES - EPMSA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, y los correspondientes estados de resultados 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, excepto por el efecto de los ajustes que se hubieren determinado como necesarios si no hubieramos mantenido las limitaciones al alcance de nuestro trabajo y excepto por los ajustes descritos en los párrafos de "*Fundamentos de la opinión con salvedades*", los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos los aspectos materiales; la situación financiera, el resultado de sus operaciones, los flujos de efectivo y la ejecución presupuestaria de la **EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES - EPMSA**, de conformidad con la base contable descrita en el acuerdo 447 del Ministerio de Finanzas del Ecuador; y, las Normas Técnicas estipuladas según Acuerdo Ministerial 067 de 16 de mayo de 2016, emitido por el Ministerio de Finanzas.

Fundamentos de la opinión con salvedades

1. No recibimos respuesta a las solicitudes de confirmación de saldos de Cuentas por Pagar enviadas a Translibertador S.A., por US\$ 30,788. Por la naturaleza y antigüedad de los saldos y registros no pudimos verificar por medio de otros procedimientos de auditoría, la integridad de los saldos mencionados.
2. Al 31 de diciembre del 2018, los estados financieros adjuntos muestran como cuentas por cobrar de años anteriores el valor de US\$ 1,821,212; mismas que mantienen una antigüedad superior a los 365 días. Este saldo se compone principalmente por el saldo pendiente de cobro Corporación Quiport S.A., por US\$ 1,121,695, el cual a la fecha de aprobación de los estados financieros no fue conciliado con la entidad deudora.
3. Al 31 de diciembre del 2018, las cifras del estado financiero adjunto incluyen cuentas por cobrar y cuentas por pagar con Quiport S.A., los que al ser comparados con los valores confirmados con la compañía generan una diferencia de US\$ 446,341 y US\$ 1,003,323 respectivamente. Mediante oficios QUIP-1936-07-2021 y QUIP-1831-07-2021 de fechas 3 y 6 de agosto de 2021

2

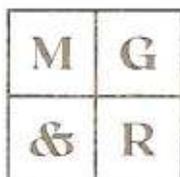
Julio Alarcón Ayala E5A y Alonso Pereira, Edificio Zaigen, Piso 13

☎ (593) 2 3326244 – 3325206

✉ www.mgr.ec

📧 info@mgr.ec





**Muñoz
Guerra
& Robles**

Audidores Independientes

respectivamente, se contempló la aceptación de la conciliación de las diferencias antes mencionadas.

- Al 31 de diciembre del 2018 los estados financieros adjuntos de la Empresa Pública muestran como activos de larga duración el valor de US\$ 27,817,380; el cual no concilia con el detalle extracontable de los bienes que nos fue proporcionado por US\$ 14,900,116. Diferencia que no fue aclarada por la Empresa Pública.
- La Empresa Pública al 31 de diciembre del 2018 mantiene en sus saldos de Inversiones en Obras en Proceso un valor de US\$ 10,149,500; hemos determinado que estos saldos corresponden a Gastos de Gestión de años anteriores, los que no fueron registrados en los resultados de los ejercicios económicos a los que pertenecen. Por tal razón los activos y patrimonio de la Empresa Pública se encuentran sobrevalorados en el monto señalado.

Excepto por lo descrito en los párrafos precedentes, hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidad del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Otros asuntos de importancia

Los procesos precontractuales, contractuales y ejecución de contratos de bienes, servicios y consultoría, realizados durante el ejercicio económico 2018, no fueron analizados: dado que la finalidad de nuestra auditoría es emitir un dictamen para revelar y evaluar la información para expresar una opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, fueron conocidos y aprobados por el Directorio de la Empresa Pública reunida en Sesión Ordinaria el 23 de enero de 2019 y mediante Resolución No. 04-01-2019 constante en el Acta No. EPMSA-SD-01-2019.

Independencia

Somos independientes de la **EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES – EPMSA**, de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Base contable

Los estados financieros mencionados en el primer párrafo han sido preparados de acuerdo con la base contable descrita en el Acuerdo 447 y 067 emitido por el Ministerio de Finanzas del Ecuador, sobre la contabilidad gubernamental y demás normas legales aplicables a la preparación de los estados financieros, las cuales difieren de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF. La preparación de los estados financieros mencionados en el primer párrafo, sirven para información y uso por parte de los Miembros de Directorio y Administración de **EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA**

3

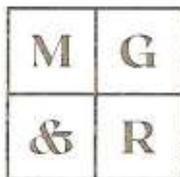
Julio Alarcón Ayala E5A y Alonso Pereira, Edificio Zaigen, Piso 13

☎ (593) 2 3326244 – 3325206

🌐 www.mgr.ec

✉ info@mgr.ec





**Muñoz
Guerra
& Robles**

Audidores Independientes

DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES - EPMSA; por esta razón los estados financieros no deben ser usados para otros propósitos.

Responsabilidad de la Administración de la Empresa Pública por los estados financieros

La Administración de la **EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y RÉGIMENES ESPECIALES – EPMSA**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, de los Principios del Sistema de Administración Financiera Aplicables a las Entidades del Sector Público no Financiero y de las estimaciones importantes hechas por la administración de la Empresa Pública y del control interno necesario para permitir la preparación de estados financieros que estén libres de distorsiones significativas, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Empresa Pública de continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda, los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha, a menos que la Administración o el Directorio tengan la intención de liquidar la empresa o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista para evitar el cierre de sus operaciones.

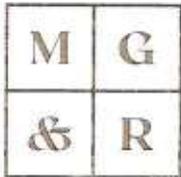
Los encargados de la Administración de la Empresa Pública son los responsables de la supervisión del proceso de elaboración de la información financiera de la Empresa Pública.

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

Los objetivos de nuestra auditoría son obtener una seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por 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 siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que toman los usuarios 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 como parte de nuestra auditoría:

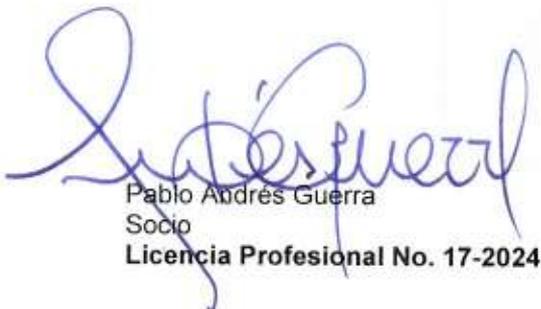
- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El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



**Muñoz
Guerra
& Robles**

Audidores Independientes

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Empresa Pública.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y que las estimaciones contables sean razonables, así como las respectivas divulgaciones efectuadas por la Administración.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Empresa Pública para continuar como empresa en marcha. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuras pueden llevar a que la Empresa Pública no continúe como una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos correspondientes de modo que logran su presentación razonable.
- Comunicamos a los responsables de la Administración de la empresa en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de las auditorías planificadas y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.



Pablo Andrés Guerra
Socio
Licencia Profesional No. 17-2024



SC – RNAE No. 793
MGR-EC C.L.

155

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y REGÍMENES ESPECIALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SECRETARÍA DEL DIRECTORIO
25 JUN 2021
 Fecha:
 Certificado: Copia Original
 Firma: *[Firma]*
 Cargo: Secretario del Directorio

CODIGO	CUENTAS		USD
	ACTIVOS		
1.1.1.03	BCO.CENTRAL DEL ECUADOR EMP.PUBLICAS	2.862.085,01	
1.1.1.15	BCOS.COMERCIALES MONEDA-ROTATIV.INGR	3.191,73	
1.1.1	DISPONIBILIDADES	<u>2.865.276,74</u>	
1.1.2.05	ANTICIPO PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS	96.906,87	
1.1.2.35	DESCUENTOS PARA COMPENSACIONES	108,58	
1.1.2	ANTICIPO DE FONDOS	<u>97.015,45</u>	
1.1.3.13	CTAS POR COBRAR TASAS Y CONTRIBUCIONES	628.117,28	
1.1.3.14	CTAS POR COBRAR VTAS BIENES Y SERVIC	8.604,00	
1.1.3.17	CTAS POR COBRAR RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	1.079,84	
1.1.3.19	CTAS POR COBRAR OTROS INGRESOS	21.575,39	
1.1.3.81	CTAS.POR COB.IMP.V/A	959,04	
1.1.3	CUENTAS POR COBRAR	<u>660.335,55</u>	
1.1	OPERACIONALES		3.622.627,74
1.2.4.01	IVA, CREDITO FISCAL X COMP.BIENES Y SERVICIOS	154.406,60	
1.2.4.82	ANTICIPOS DE FONDOS DE AÑOS ANTERIORES	66.967,08	
1.2.4.97	ANTICIPOS POR DEVENGAR EJERCICIOS ANTERIORES	160,00	
1.2.4.98	CUENTAS POR COBRAR AÑOS ANTERIORES	1.609.678,07	
1.2.4	DEUDORES FINANCIEROS	<u>1.831.211,75</u>	
1.2.5.35	PREPAG.DE SEGUROS, COSTOS FINANCIEROS	8.836,04	
1.2.5	INVERSIONES DIFERIDAS	<u>8.836,04</u>	
1.2.6.99	(-) PROVISION PARA INCOBRABLES	724.000,74	
1.2.6	INVERSIONES NO RECUPERABLES	<u>724.000,74</u>	
1.2	INVERSIONES FINANCIERAS		1.116.047,05
1.3.1.01	EXIST.BIENES DE USO Y CONSUMO CTE.	7.073,57	
1.3.1	EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE	<u>7.073,57</u>	
1.3.2.08	EXISTENCIAS DE MEDICINAS Y PROD. FARMAC Y M. OFICINA	60.114,59	
1.3.2	EXISTENCIAS PARA PRODUCCIÓN	<u>60.114,59</u>	
1.3.3.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	5.404,80	
1.3.3	INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO	<u>5.404,80</u>	
1.3	INVERSIONES EN EXISTENCIAS		72.592,96
1.4.1.01	BIENES MUEBLES	1.609.622,33	
1.4.1.03	BIENES INMUEBLES	9.783.776,41	
1.4.1.99	(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-1.466.277,67	
1.4.1	BIENES DE ADMINISTRACION	<u>9.927.121,07</u>	
1.4.2.01	BIENES MUEBLES	210.463,26	
1.4.2.99	(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-59.801,83	
1.4.2	BIENES DE PRODUCCIÓN	<u>150.661,43</u>	

[Firma]



1.4	INVERSIONES EN BIENES LARGA DURACION		10.077.782,50
1.5.1.41	BIENES MUEBLES	2.113.877,03	
1.5.1.42	BIENES INMUEBLES	14.099.640,85	
1.5.1.99	(-)DEPRECIACION ACUMULADA BIENES DE INVERSION	<u>-12.092.218,64</u>	
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	4.121.299,24	
			<u>4.121.299,24</u>
1.5	INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS		
1	TOTAL ACTIVO		<u><u>19.010.349,49</u></u>

PASIVOS

2.1.2.03	FONDOS DE TERCEROS	84,23	
2.1.2.05	ANTIC POR BIENS SERV	<u>197.401,94</u>	
2.1.2	DEPOSITOS Y FONDOS DE TERCEROS	197.486,17	
2.1.3.51	CTAS. X PAG. GASTOS EN PERSONAL	47.440,79	
2.1.3.53	CTAS. X PAG. BIENES Y SERV.DE CONSUMO	2.518,60	
2.1.3.61	CTAS. X PAG. GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCIÓN	148.399,75	
2.1.3.63	CTAS. X PAG. BIENES Y SERV.DE CONSUMO PARA PRODUC.	101.904,55	
2.1.3.71	CTAS. X PAG. GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	3.758,05	
2.1.3.73	CXP BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	3.247,94	
2.1.3.81	CUENTAS X PAGAR IMPUESTO IVA	<u>1.186,92</u>	
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	308.456,60	
2.1	DEUDA FLOTANTE		505.942,77
2.2.4.98	CUENTAS POR PAGAR AÑOS ANTERIORES	<u>431.544,61</u>	
2.2.4	FINANCIEROS	431.544,61	
2.2	DEUDA PUBLICA		<u>431.544,61</u>
2	TOTAL PASIVOS		<u><u>937.487,38</u></u>

PATRIMONIO

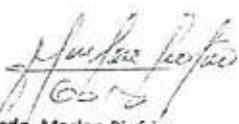
6.1.1.07	PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	19.833.080,11	
6.1.1.88	DONAC.ENTREG EN BIENES MBLES E IMMUE	<u>-6.465,79</u>	
6.1.1	PATRIMONIO PUBLICO		19.826.614,32
6.1.8.01	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	<u>-2.358.231,23</u>	
6.1.8	RESULTADOS DE EJERCICIOS		-2.358.231,23
6.1.9.94	DISMINUCION DE BIENES DE LARGA DURACION	<u>-267,68</u>	
6.1.9	DISMINUCION PATRIMONIAL		-267,68
	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE		<u>604.746,70</u>
6.1	TOTAL PATRIMONIO		<u><u>18.072.862,11</u></u>
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u><u>19.010.349,49</u></u>

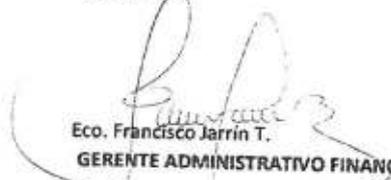
CUENTAS DE ORDEN

9.1.1.09	GARANTIAS EN VALORES,BIENES Y DOCUME	3.956.813,81	
----------	--------------------------------------	--------------	--

156

9.1.1.17	BIENES NO DEPRECIABLES	<u>3.873,51</u>	
9.1	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		<u>3.960.687,32</u>
9.2.1.09	RESPONSABILIDAD GARANTIA VALORES BIENES DOCUMEN	-3.956.813,81	
9.2.1.17	RESPONSABILIDAD BIENES NO DEPRECIABLES	<u>-3.873,51</u>	
9.2	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		<u>-3.960.687,32</u>


Lcdo. Marlon Riofrio
CONTADOR


Eco. Francisco Jarrin T.
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO

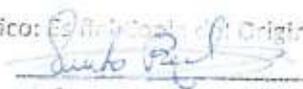

Ing. Diego Ron Lopez
DIRECTOR FINANCIERO


Ing. Maria Isabel Real
GERENTE GENERAL

SECRETARÍA DEL DIRECTORIO **EPMSA**

Fecha: 25 JUN 2021

Certifico: Es un copy del Original

Firma: 

Cargo: Secretario del Directorio

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y REGÍMENES ESPECIALES

Fecha: 29 JUN 2021

ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

Certifico: E. María Isabel Fernández Original

Firma: E. María Isabel Fernández

Cargo: Gerente General

CÓDIGO	CUENTAS		
6.2.3.02	TASAS PORTUARIAS Y AEROPORTUARIAS		
6.2.3	TASAS Y CONTRIBUCIONES		7.810.283,10
6.2.4.02	VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	154.233,00	
6.2.4.03	VENTAS NO INDUSTRIALES	2.570.250,91	
6.2.4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		2.724.483,91
6.2.5.03	INTERESES POR MORA	8.918,67	
6.2.5.04	MULTAS	61.544,13	
6.2.5.24	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	919.905,67	
6.2.5	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS		990.368,47
6.2.9.52	AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	9.102,51	
6.2.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES		9.102,51
6.2	INGRESOS DE GESTIÓN		11.534.237,99
6.3.1.51	INVERSIONES DE DESARROLLO SOCIAL	47.658,62	
6.3.1.52	INVERSIONES EN ACTIVIDADES DE FOMENTO	1.783.144,38	
6.3.1	INVERSIONES PÚBLICAS		1.830.803,00
6.3.3.01	REMUNERACIONES BÁSICAS	1.151.505,74	
6.3.3.02	REMUNERACIONES COMPLEMENTARIAS	136.097,32	
6.3.3.03	REMUNERACION COMPENSATORIAS	55.988,00	
6.3.3.04	SUBSIDIOS	378,28	
6.3.3.05	REMUNERACIONES TEMPORALES	220.663,05	
6.3.3.06	APORTES PATRONALES A LA SEG.SOCIAL	270.043,71	
6.3.3.07	INDEMNIZACIONES	3.986,25	
6.3.3	REMUNERACIONES		1.838.662,35
6.3.4.01	SERVICIOS BÁSICOS	59.321,81	
6.3.4.02	SERVICIOS GENERALES	67.248,99	
6.3.4.03	TRASLADOS INSTALAC.VIÁTICOS Y SUBSISTENCIAS	2.563,25	
6.3.4.04	INSTALACION,MANTENIM. Y REPARACIONES	10.487,78	
6.3.4.05	ARRENDAMIENTO DE BIENES	611,85	
6.3.4.06	CONTRATACION DE ESTUDIOS E INVESTIGACIONES	44.664,93	
6.3.4.07	GASTOS EN INFORMÁTICA	43.834,11	
6.3.4.08	BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE	47.172,29	
6.3.4.45	BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES	735,08	
6.3.4	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO		276.640,09
6.3.5.01	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	43.592,25	
6.3.5.04	SEGUROS, COMISIONES FINANCIERAS Y OTR	26.739,41	
6.3.5	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS		70.331,66
6.3.6.01	TRANSFERENCIAS CORRIENTES AL SECTOR PÚBLICO	54.790,00	
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS		54.790,00
6.3.8.27	COSTO DE VENTAS DE INTANGIBLES	6.266.224,71	
6.3.8.51	DEPRECIACION BIENES ADMINISTRACION	262.639,53	
6.3.8.54	AMORTIZACION DE INCOBRABLES	286.946,41	
6.3.8.93	COSTO DE PERDIDA EN BIENES DE L/DUR	2.437,44	
6.3.8	COSTO DE VENTAS Y OTROS		6.818.248,09
6.3.9.52	ACTUALIZACION DEL PATRIMONIO	22.682,97	
6.3.9.53	AJUSTES EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	17.333,13	
6.3.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES		40.016,10
6.3	GASTOS DE GESTIÓN		10.929.491,29
	RESULTADO DEL EJERCICIO:		604.746,70

Lcdo. Marlon Ródrigo
CONTADOREco. Francisco Jarrín T.
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIEROIng. Diego Ron López
DIRECTOR FINANCIEROIng. María Isabel Fernández
GERENTE GENERAL

EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS
Y RÉGIMENES ESPECIALES

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

DETALLE	PATRIMONIO EMPRESAS PÚBLICAS	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	DONACIONES ENTREGADAS EN BIENES MUEBLES E INMUEBLES	(+) DONACIONES RECIBIDAS EN EXISTENCIAS	DISMINUCIÓN DE BIENES DE LARGA DURACIÓN	TOTALES
BALANCE 31/12/2017	-20.109.090,88	0,00	2.458.973,03	269.638,73	-22.305,12	267,68	-17.402.516,56
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 2018							
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		2.458.973,03	-2.458.973,03				0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO A NOVIEMBRE 2018			-604.746,70				-604.746,70
VARIACIONES EN EL PATRIMONIO	276.010,77	-100.741,80		-263.172,94	22.305,12	0,00	-65.598,85
BALANCE AL 30 DE NOVIEMBRE 2018	-19.833.080,11	2.358.231,23	-604.746,70	6.465,79	0,00	267,68	-18.072.862,11


Ldo. Marlon Rofrío
CONTADOR


Ing. Diego Rob López
DIRECTOR FINANCIERO


Eco. Francisco Jarrin T.
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO


ING. WALTER ISABEL RIVERA
GERENTE GENERAL

159

NOTA: SEGÚN ACUERDO NO. 142 DE 26 NOVIEMBRE DEL 2018, DEL MINISTERIO DE FINANZAS. LAS DONACIONES RECIBIDAS EN BIENES MUEBLES Y EXISTENCIAS, DE ACUERDO A LAS DIRECTRICES PARA LAS EMPRESAS PÚBLICAS EN EL NUMERAL 5.12 DONACIONES ENTREGADAS Y RECIBIDAS MANIFIESTA QUE LOS SALDOS DE ESTAS CUENTAS SE LOS TRASLADARA, AL FINAL DE CADA EJERCICIO FISCAL, MEDIANTE ASIENTOS DE CIERRE A LA CUENTA PRINCIPAL DE PATRIMONIO PÚBLICO QUE CORRESPONDA, ESTO ES 611.07 DE EMPRESAS PÚBLICAS.

SECRETARÍA DEL DIRECTORIO **EPMSA**

Fecha: 25 JUN 2021

Certifico: 

Firma: 

Lugar: 



EMPRESA PÚBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTIÓN DE ZONAS FRANCAS Y
REGÍMENES ESPECIALES

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

SECRETARÍA DEL
DIRECTORIO

EPMSA

Fecha: 25 JUN 2021

Certifico: Es Fiel y Verdadero

-7.182.165,82

-2.715.879,91

-69.382,96

-898.330,28

-10.865.758,97

1.791.221,56

267.513,38

62.757,95

54.790,00

2.176.282,89

SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE

-8.689.476,08

11324	Venta de Bienes de Larga Duración	0,00
11328	Transferencias de Capital	0,00
	FUENTES DE CAPITAL	0,00

21361	Gastos en Personal para Producción	4.756.357,57
21363	Bienes y Servicios para Producción	1.240.956,82
21371	Gastos en Personal para Inversión	175.781,75
21373	Bienes y Servicios para Inversión	11.033,13
21377	Transferencias y Donaciones para Inversión	30.294,88
21384	Ctasxpagar inver bienes/duracion	588,00
	USOS DE PRODUCCION, INVERSION Y CAPITAL	6.215.012,15

SUPERAVIT O DEFICIT DE CAPITAL

6.215.012,15

SUPERAVIT / DEFICIT BRUTO

-2.474.463,93

APLICACIÓN DEL SUPERAVIT O FINANCIAMIENTO

11336	Financiamiento Público	0,00
11397	Cobros y Anticipos de Fondos de Años Anteriores	-3.473,91
11398	Cobros Pendientes de Años Anteriores	-639.697,94
	FUENTES DE FINANCIAMIENTO	-643.171,85

21397	Pagos por Depósitos y Fondos de Terceros de Años Anteriores	0,00
21398	Pagos de Años Anteriores	306.697,18
	USOS DE FINANCIAMIENTO	306.697,18

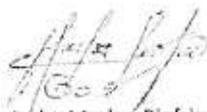
SUPERAVIT / DEFICIT DE FINANCIAMIENTO

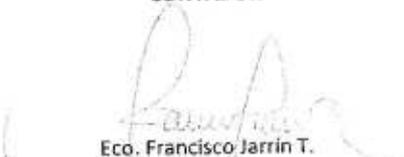
-336.474,67

FLUJOS NO PRESUPUESTARIOS

11381	Cobros IVA	-16.884,01
11382	Cuentas por Cobrar Anticipos de Fondos de Años Anterior	-111.203,32
11383	Cobros de Años Anteriores	-4.022.242,46

	FUENTES	<u>-4.150.329,79</u>	
21381	Pagos IVA	16.656,13	
21383	Pagos Años Anteriores	<u>4.061.756,43</u>	
	USOS	<u>4.078.412,56</u>	
	FLUJOS NETOS		-71.917,23
	VARIACIONES NO PRESUPUESTARIAS		
111	Disponibilidades	2.520.522,55	
112	Anticipos de Fondos	61.130,76	
212	Disminución de Disponibilidades	<u>301.707,28</u>	
	VARIACIONES NETAS		<u>2.883.360,59</u>
	SUPERAVIT/ DEFICIT TOTAL		<u>2.474.463,93</u>


Lcdo. Marlon Riofrio
CONTADOR


Eco. Francisco Jarrin T.
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO


Ing. Diego Ron Lopez
DIRECTOR FINANCIERO


Ing. Maria Isabel Real
GERENTE GENERAL

160

SECRETARÍA DEL DIRECTORIO

EPMSA

**EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA DE SERVICIOS AEROPORTUARIOS Y GESTION
DE ZONAS FRANCAS Y REGIMENES ESPECIALES
ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Fecha: **25 JUN 2021**

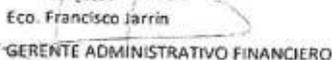
Certifico Es Copia Original

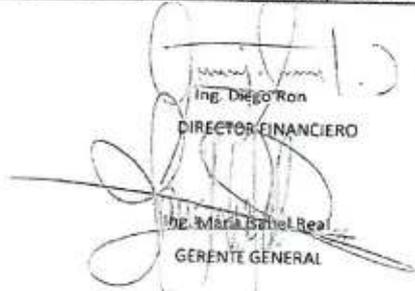
Firma:

PARTIDA PRESUPUESTARIA	DENOMINACION	CODIFICADO	DEVENGADO	DIFERENCIA
	INGRESOS CORRIENTES	-10.292.546,81	-11.525.135,48	1.232.588,67
11	IMPUESTOS	0,00	0,00	0,00
13	TASAS Y CONTRIBUCIONES	-7.270.758,00	-7.810.283,10	539.525,10
14	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-2.721.260,94	-2.724.483,91	3.222,97
15	APORTE FISCAL CORRIENTE	0,00	0,00	0,00
17	RENTA DE INVERSIONES Y MULTAS	-30.649,72	-70.462,80	39.813,08
18	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENT	0,00	0,00	0,00
19	OTROS INGRESOS	-269.878,15	-919.905,67	650.027,52
	GASTOS CORRIENTES	2.941.927,76	2.226.242,28	715.085,48
51	GASTOS DE PERSONAL	1.882.989,15	1.838.662,35	44.326,80
53	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	379.927,46	270.031,98	109.895,48
56	GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00
57	OTROS GASTOS CORRIENTES	621.960,21	62.757,95	559.202,26
58	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CORRIENT	56.450,94	54.790,00	1.660,94
	SUPERAVIT O DEFICIT CORRIENTE	-7.351.219,05	-9.298.893,20	1.947.674,15
	INGRESOS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
24	VENTA DE ACTIVOS DE LARGA DURACION	0,00	0,00	0,00
27	RECUPERACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00
28	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES CAPITAL	0,00	0,00	0,00
	GASTOS DE PRODUCCION	7.393.835,63	6.247.618,69	1.146.216,94
61	GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCION	4.991.626,94	4.904.757,32	86.869,62
63	BIENES Y SERVICIOS P	2.402.208,69	1.342.861,37	1.059.347,32
67	OTROS GASTOS DE PRODUCCION	0,00	0,00	0,00
	GASTOS DE INVERSION	270.262,82	224.115,75	46.147,07
71	GASTOS DE PERSONAL PARA INVERSION	209.311,42	179.539,80	29.771,62
73	BIENES Y SERVICIOS DE INVERSION	30.656,52	14.281,07	16.375,45
75	OBRAS PUBLICAS	0,00	0,00	0,00
77	OTROS GASTOS DE INVERSION	30.294,88	30.294,88	0,00
78	TRANSFERENCIAS Y DONACIONES PARA INV	0,00	0,00	0,00
	GASTOS DE CAPITAL	44.800,00	588,00	44.212,00
84	BIENES DE LARGA DURACION	44.800,00	588,00	44.212,00
87	INVERSIONES FINANCIERAS	0,00	0,00	0,00
	SUPERAVIT O DEFICIT DE INVERSION	7.708.898,45	6.472.322,44	1.236.576,01
	INGRESOS DE FINANCIAMIENTO	-665.453,19	-653.181,39	-12.271,80
36	FINANCIAMIENTO PUBLICO	0,00	0,00	0,00
37	SALDOS DISPONIBLES	-13.483,45	-13.483,45	0,00
38	CUENTAS PENDIENTES POR COBRAR	-651.969,74	-639.697,94	-12.271,80
	APLICACION DEL FINANCIAMIENTO	307.773,79	306.697,18	1.076,61
96	AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	0,00	0,00	0,00
97	PASIVO CIRCULANTE	307.773,79	306.697,18	1.076,61
	SUPERAVIT O DEFICIT DE FINANCIAMIENTO	-357.679,40	-346.484,21	-11.195,19
	SUPERAVIT O DEFICIT PRESUPUESTARIO	0,00	-3.173.054,97	3.173.054,97



Nancy Freile Msc.
ESPECIALISTA EN PRESUPUESTO


Eco. Francisco Jarrin
GERENTE ADMINISTRATIVO FINANCIERO


Ing. Diego Ron
DIRECTOR FINANCIERO


Ing. María Isabel Real
GERENTE GENERAL

167

GERENCIA ADMINISTRATIVA
FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

ANTECEDENTES

Le Empresa Pública Metropolitana de Servicios Aeroportuarios y Gestión de Zonas Francas y Regímenes Especiales se creó mediante Ordenanza Metropolitana No. 309 de 14 de abril de 2010 en cumplimiento a lo dispuesto por la Ley de Empresas Públicas y su registro en el Servicio de Rentas Internas el 16 de abril de 2010.

El Patrimonio de la Empresa Pública Metropolitana de Servicios Aeroportuarios y Gestión de Zonas Francas y Regímenes Especiales está constituido, de acuerdo al Art. 13 numeral 2 de la referida Ordenanza: *"Constituye además el patrimonio de la empresa pública metropolitana, aquel de la Empresa Municipal Aeropuerto y Zona Franca del Distrito Metropolitano de Quito que se extingue por efectos de la creación de la primera, de conformidad con la Ley Orgánica de Empresa Pública"*

Al constituirse en empresa pública, los Estados Financieros han sido elaborados observando los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados para el Sector Público (PCGA), bajo los lineamientos de las normas, internacionales del sector público (NICSP), técnicas, políticas, procedimientos y métodos contables dispuestos por la Contraloría General del Estado y del Ministerio de Economía y Finanzas, aplicando el plan de cuentas gubernamental y la siguiente normativa:

1. Código Orgánico de Organización Territorial COOTAD
2. Normativa de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería del Ministerio de Finanzas
3. Ley de Régimen Tributario Interno.
4. Catálogo de Cuentas del Ministerio de Finanzas
5. Clasificador Presupuestario de Ingresos y Gastos del Sector Público.
6. Ley Orgánica de Contraloría General Estado.
7. Manual General y Administración y Control de Activos Fijos del Sector Público.
8. Normas de Control Interno de la Contraloría General del Estado.
9. Ley Orgánica de Empresa Públicas.

POLÍTICAS CONTABLES

Para la generación de la información contable se utiliza el sistema financiero CGIFS y las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros del período comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre de 2018, son:

Devengado.- Los hechos económicos serán registrados en el momento que ocurran, haya o no movimiento de dinero, como consecuencia del reconocimiento de derechos u obligaciones ciertas, vencimiento de plazos, condiciones contractuales, cumplimiento de disposiciones legales o prácticas comerciales de general aceptación.

Medición económica.- Los hechos económicos se encuentran expresados en dólares, que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

Igualdad Contable.- Los hechos económicos se encuentran registrados sobre la base de la igualdad, entre los recursos disponibles (activos) y sus fuentes de financiamiento (pasivos y patrimonio), aplicando el método de la Partida Doble.

Costo Histórico.- Los hechos monetarios han sido registrados al valor de su adquisición.
A continuación el detalle de las cuentas del Balance:

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

BALANCE GENERAL

1. ACTIVO

Los activos están integrados por los recursos económicos, bienes corporales e incorporales de propiedad de la empresa expresados en términos monetarios; están constituidos por los recursos Operacionales, las Inversiones Financieras, en Existencias, en Bienes de Larga Duración y en Proyectos en Ejecución.

1.1 OPERACIONALES

Dentro de este grupo se encuentran los siguientes subgrupos:

1.1.1 DISPONIBILIDADES

Bancos:

La empresa mantiene la cuenta No. 01220420 en el Banco Central, a través de la que se realizan los pagos mediante transferencias, el saldo al 31 de diciembre de 2018 es de USD 2.862.085,01.

Mantiene además la cuenta rotativa de ingresos No. 62005000522 en el Produbanco destinada a recibir los ingresos por conceptos de recaudación de Tasas Aeroportuarias, Venta de Tarjetas de Circulación Aeroportuaria e ingresos varios su saldo al 31 de diciembre de 2018 es USD 3.191,73.

Estas cuentas se encuentran debidamente conciliadas mediante el sistema contable CG Web en su módulo de Conciliaciones Bancarias. (Anexo 1)

1.1.2 ANTICIPO DE FONDOS

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

112.05 Anticipo Proveedores Bienes y Servicios:

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO_FINAL
91844416	CORPORACION QUIPORT S.A.	74.112,00
92162939	ETL-EC AUDITORES S.A.	22.551,15
9219248	GUASUMBA GUALLICHICO JORGE FABIAN	243,72
	TOTAL	96.906,87

El valor de USD 22.551,15 corresponde al valor entregado a la compañía ETL-EC AUDITORES S.A y corresponde al 40% del monto del contrato entre la Contraloría General del Estado y EPMSA, para la realización de la auditoría de los estados financieros de EPMSA.

En julio de 2018 se canceló al GAD de Pichincha el valor de USD 74.112,00 como multa por concepto de incumplimiento de la Normativa de Protección Ambiental. Adicionalmente la EPMSA presentó demanda ante los Jueces del Tribunal Distrital de lo Contencioso Administrativo No. 1 solicitando se declare la nulidad e ilegalidad de la sanción emitida por la Comisaría Ambiental del GAD de Pichincha, este valor se le cargo a Quiport y se le solicitó el pago del mismo en octubre de 2018.

El valor cargado al Sr. Guasumba Jorge corresponde al valor del deducible pagado a Seguros Sucre, se presentó la Denuncia a la Fiscalía con No. 170101815102187 el 07 de octubre de 2015 por presunta infracción de tránsito.

168

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD

QUITO

SECRETARÍA DEL
DIRECTORIO

EPMSA

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

Fecha: 25 JUN 2021

Certificado: Es una copia del Original

Firma:

Cargo:

Secretario del Directorio

112.35 Descuentos para Compensaciones:

El detalle de este valor corresponde a un valor debitado en más por el IESS de la cuenta del Banco Central de la EPMSA, este valor se reclamó al IESS mediante Oficio No. EPMSA -TH-2018-0230-4291, el 18 de diciembre 2018 para que en el débito de enero de 2019 que corresponde a diciembre de 2018 se descuente el valor abajo mencionado.

CUENTA	AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO_FINAL
1123501000000000	68153960	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA SERVICIOS	108,58
		TOTAL	108,58

1.1.3 CUENTAS POR COBRAR

Dentro de este grupo las cuentas más representativas constan las siguientes:

113.13 Cuentas por Cobrar Ventas Bienes y Servicios:

En esta cuenta se registran las Tasas Aeroportuarias de Seguridad que se notifican a las aerolíneas del mes de diciembre 2018, las mismas que son canceladas mediante depósitos en las cuentas bancarias de la EPMSA en enero de 2019 por USD 628.117,28.

CUENTA	AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO_FINAL
1131300000000000	91246225	TAMPA CARGO S.A.	3,00
1131300000000000	90010309	TEOJAMA COMERCIAL S.A.	30,00
1131300000000000	91277023	CORBANTRADE CIA. LTDA.	30,00
1131300000000000	90010937	BANCO PICHINCHA C. A.	63,00
1131300000000000	92501598	TABAEREO S.A.	111,00
1131300000000000	92431662	ECUACENTAIR CIA LTDA	399,00
1131300000000000	92900018	GOL LINHAS AEREAS S A	561,00
1131300000000000	91958918	WPS AERONAUTICAL TECHNICAL SUPPORT S. A.	1.128,00
1131300000000000	92115213	AVIOANDES S.A.	1.571,29
1131300000000000	91949072	AIR EUROPA	3.849,00
1131300000000000	92189268	AEROREPUBLICA S.A.	3.984,00
1131300000000000	91287223	SERVICIO AEREO REGIONAL REGAIR CIA.LTDA.	4.417,50
1131300000000000	91742028	TRANS AMERICAN AIR LINES S.A.	9.423,00
1131300000000000	91077210	UNITED AIRLINES INC	10.261,10
1131300000000000	90109443	KLM CIA REAL HOLANDESA DE AVIACION S. A.	10.653,00
1131300000000000	92612403	JETBLUE AIRWAYS CORPORATION	10.848,00
1131300000000000	68153880	EMPRESA PUBLICA DE EXPLORACION EXPLOTACION PETROAMAZONAS EP	12.776,77
1131300000000000	91712757	DELTA AIR LINES INC	13.941,00
1131300000000000	90044149	AEROVIAS DEL CONTINENTE AMERICANO S.A. A	18.012,00
1131300000000000	92287545	IBERIA LINEAS AEREAS DE ESPAÑA SOCIEDAD	22.394,62
1131300000000000	91012240	AMERICAN AIRLINES INC	25.758,00

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

113130000000000	91273514	COMPAÑIA PANAMEÑA DE AVIACION S.A.	39.291,00
113130000000000	90727203	AVIANCA - ECUADOR S.A.	132.315,00
113130000000000	68161550	EMPRESA PUBLICA TAME LINEA AEREA DEL ECU	142.866,00
113130000000000	91807154	AEROLANE LINEAS AEREAS NAC DEL ECUADOR S	163.431,00
		TOTAL	628.117,28

113.14 Cuentas por Cobrar Venta Bienes y Servicios

Corresponden a Emisión de tarjetas de Seguridad a entidades del sector público sin convenio vigente con la EPMSA a diciembre de 2018, sobre las cuales se nos ha remitido el comprobante de pago al Ministerio de Finanzas pero no se ha realizado la transferencia a las cuentas de la EPMSA.

CUENTA	AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO
113140000000000	68012630	COMANDO CONJUNTO DE LAS FUERZAS ARMADAS	612,00
113140000000000	68013010001	DIRECCION ADMINISTRATIVA LOGISTICA DEL COMANDO GENERAL	288,00
113140000000000	68022270	BASE AEREA COTOPAXI	7.704,00
		TOTAL	8.604,00

113.17 Cuentas por Cobrar Rentas Inversiones multas:

Corresponde a multas impuestas por no devolver las TCA's dentro del tiempo establecido en el reglamento.

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	CONCEPTO	SALDO_FINAL
09355844	GUALOTUÑA JAIME RENE	MULTA IMPUESTA DICIEMBRE 2018	50,00
91901541	PROSEGPRIM CIA. LTDA.	MULTA DE 19 JULIO DE 2018; TC No. 634	500,00
92734185	IN STUDIO	MULTA DE 31 OCTUBRE DE 2018; TC No. 740	479,84
27972257	CHICAIZA ROBLES MARIA JOSE	MULTA IMPUESTA DICIEMBRE 2018	50,00
	TOTAL		1.079,84

113.19 Cuentas por Cobrar Otros Ingresos:

Corresponde a devolución de indemnización por reingreso de un funcionario María Correa al Sector Público, el mismo que se le cobrará en 48 cuotas, ZARPECA corresponde al convenio de servidumbre de acueducto que pasa por los terrenos de EPMSA a 12 cuotas y Aero regional cuyo pago deberá ser realizado en enero de 2019.

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	CONCEPTO	SALDO_FINAL
91287223	SERVICIO AEREO REGIONAL REGAIR CIA.LTDA.	DIF. COSTAS JUDICIAL JC No. 27 DICIEMBRE 2018	21,15
15682025	CORREA JARA MARIA PAOLA	CONVENIO REINGRESO SECTOR PUBLICO	10.496,06
92401046	ZARPECA S.A.	CONVENIO SERVIDUMBRE	11.058,18
	TOTAL		21.575,39

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

1.2 INVERSIONES FINANCIERAS

1.2.4 DEUDORES FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre de 2018 es de USD 1.918.474,96.

Este grupo se encuentra constituido por los siguientes subgrupos de cuentas:

- ❖ 124.01 IVA Crédito Fiscal x Comp. Bienes y Servicios
- ❖ 124.82 Anticipo de Fondos de Años Anteriores
- ❖ 124.97 Anticipos de fondos de años anteriores
- ❖ 124.98 Cuentas por Cobrar Años Anteriores



A continuación el detalle de los auxiliares que componen sus saldos

124.01 IVA Crédito Fiscal x Comp. Bienes y Servicios:

CUENTA	AUXILIAR	NOMBRE	SALDO FINAL
12401	60009370	EMPRESA METROPOLITANA DE ALCANTARILLADO	81,66
12401	60013210	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	154.324,94
		SUMAN:	154.406,60

Con respecto al auxiliar del Servicio de Rentas Internas tiene un saldo de 154.324,94. La EPMSA se constituyó en empresa pública mediante Ordenanza Metropolitana 0309 del 16 de abril de 2010, fecha con la que se registró el inicio de sus actividades al momento de la inscripción en el Registro Único de Contribuyentes, con No. 1768153960001.

De acuerdo a la Ley Orgánica de Empresa Públicas, se dispuso al Servicio de Rentas Internas el reintegro del IVA por la adquisición local e importación de bienes efectuadas por las empresas públicas. El 24 de noviembre de 2011 se expidió el Suplemento del Registro Oficial No. 583, que en el artículo 8 sustituyó el art. innumerado agregado a continuación del artículo 73 de la Ley de Régimen Tributario Interno, respecto de la devolución del IVA dejando fuera de este beneficio a las empresas públicas.

Por lo expuesto la EPMSA tenía derecho a gestionar la devolución del IVA pagado desde la fecha de su creación, es decir abril del 2010 hasta noviembre de 2011.

Desde el mes de febrero de 2016 se iniciaron los trámites con el fin de solicitar al SRI la devolución de estos valores desde abril de 2010. De acuerdo al procedimiento emitido por el SRI, las devoluciones serían automáticas a partir del segundo periodo fiscal (mes siguiente de su creación como EP) por lo que el primer periodo fiscal a ser reclamado era el del mes de creación de la EP, el cual tenía un plazo de 30 días hábiles para ser resuelto. Posterior a este, las devoluciones se tramitarían de manera automática con excepción de los meses en los que se hayan presentado declaraciones sustitutivas, debiendo realizarse el trámite fisco ingresando la documentación por ventanilla.

Con el objeto de gestionar las devoluciones del IVA se verificó en el portal del SRI, con la clave de la empresa, que no se había ingresado ningún trámite para dicha devolución, lo que fue corroborado en las ventanillas de Servicio al Cliente del SRI, razón por la cual se ingresó el trámite para solicitar la devolución de abril de 2010. Se procedió a obtener la documentación necesaria para ingresar el trámite al SRI, como son:

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

1. El certificado de número catastral de empresas públicas asignado a la EPMSA. Por lo que con oficio EPMSA-GAF-0182-0582-16 del 18 de febrero de 2016 se solicitó al Ministerio de Trabajo la emisión de dicho documento, obteniéndolo en el mes de marzo.
2. Certificación bancaria emitida por el Banco Central.
3. Verificación de facturas de compra del mes de abril 2010 a fin de llenar el formulario de verificación de valores del IVA.
4. Listado de adquisición de bienes y servicios gravados con tarifa 12% de IVA.
5. Formulario de Declaración de Impuestos
6. Talón Resumen de Anexo Transaccional
7. Copia de Ordenanza de creación de la empresa
8. Pre validación de devolución del IVA a través del portal del SRI.

Todos estos documentos fueron ingresados el 17 de marzo de 2016 con trámite signado con No. 117012016088225.

Con fecha 15 de abril el SRI emite la Resolución No. 117012016RDEV052871, en su considerando 20 literal g indica: "Que, el impuesto al valor agregado correspondiente al período de Abril del año 2010, fue declarado y pagado el 20 de mayo de 2010... por lo que de conformidad con los fundamentos de hecho y de derecho citados se halla prescrita la acción para solicitar la devolución del IVA de dicho período".

Se procedió a realizar la pre validación de los meses de marzo a noviembre 2011, reportando varios errores, los cuales fueron corregidos en los anexos transaccionales que en su momento fueron subidos al portal del SRI.

Al haber recibido la primera resolución en el mes de abril 2016, se procedió con fecha 25 de abril de 2016 a pre validar en el portal del SRI la devolución del IVA de todos los meses del 2011, dando como resultado que los meses de enero y febrero indicaba: "Solicitud de devolución presentada fuera del plazo legal".

Al no encontrar la información de los archivos del Anexo Transaccional subidos por la empresa, se procedió a solicitar al Servicio de Rentas Internas la entrega en medio magnética de los mismos, recibiendo una respuesta positiva y la entrega el 24 de mayo de 2016.

Los archivos proporcionados por el SRI se encontraban en versión del año 2011 y para realizar la corrección de estos era necesario utilizar la versión actual 2016; particular que indicaron debía ser coordinado con el departamento de sistemas de la empresa para que realizar los ajustes correspondientes a fin de actualizar la versión.

Al no poder ajustar el archivo proporcionado por el SRI, el trámite de devolución de junio 2011, se lo ingreso manualmente al Dimm Anexos, es decir toda la información de Compras, Ventas, Comprobantes de Retención y Comprobantes anulados.

Posteriormente, se corrigieron los Anexos Transaccionales de los meses de marzo a noviembre de 2011 para realizar la pre validación para la devolución del IVA.

Con la información corregida se subió los nuevos Anexos Transaccionales y se reprocesó la pre validación para la devolución del IVA, obteniendo como resultado lo detallado a continuación:

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDADNOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

INFORMACION SEGUN DECLARACIONES					Acciones realizadas	Contestación	Resultado
Periodo	IVA compras	IVA ventas	Saldo	Saldo Contable			
abr-10	663,41	255,48	407,93	407,93	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución	Resolución 117012016RDEV052871	Negado por extemporaneo
may-10	8.691,15	2.239,47	6.451,68	6.451,67			
jun-10	4.635,78	708,36	3.928,42	3.928,38			
jul-10	23.925,28	4.250,70	19.674,58	19.674,50			
ago-10	29.825,53	2.400,99	27.424,54	27.424,46	No es posible prevalidar por cuanto ya no aparece el año en el sistema del SRI		
sep-10	6.877,91	2.712,51	4.165,40	4.165,39			
oct-10	4.357,72	2.693,07	1.664,65	1.664,62			
nov-10	8.382,33	2.453,79	5.928,54	5.929,02			
dic-10	12.937,62	3.608,91	9.328,71	9.328,64			
ene-11	2.610,60	2.869,95	-59,35	-59,43	Prevalidación en el portal del SRI	Negado por presentación fuera del plazo legal	
feb-11	2.112,98	2.440,59	-327,61	-460,40	Prevalidación en el portal del SRI	Negado por presentación fuera del plazo legal	
mar-11	693,20	1.722,60	-1.029,40	-1.029,45	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 17 de junio de 2016	Resolución 117012016RDEV099280 del 8 de julio de 2016	Valores compensados en declaración
abr-11	1.258,46	4.127,10	-2.868,64	-2.868,52	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 24 de junio de 2016	Resolución 117012016RDEV107246 del 26 de julio de 2016	Valores compensados en declaración
may-11	31.287,29	2.365,47	28.921,82	28.921,81	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 24 de junio de 2016	Resolución 117012016RDEV104334 del 25 de julio de 2016	Aprobada para acreditación por parte del Ministerio de Finanzas
jun-11	5.109,75	2.808,27	2.301,48	2.301,48	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 26 de mayo de 2016	Resolución 117012016RDEV091429 del 27 de junio de 2016	Aprobada para acreditación por parte del Ministerio de Finanzas
jul-11	22.860,08	1.938,44	20.921,64	20.941,64	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 20 de julio de 2016	Resolución 117012016RDEV116875 del 24 de agosto de 2016	Aprobada para acreditación por parte del Ministerio de Finanzas
ago-11	1.904,18	606,84	1.297,34	1.297,34	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 8 de agosto de 2016	Resolución 117012016RDEV121120 del 31 de agosto de 2016	Aprobada para acreditación por parte del Ministerio de Finanzas
sep-11	3.707,72	6.151,80	-2.443,58	-2.443,57	No se ingresa el trámite por cuanto los valores fueron compensados en declaración		
oct-11	1.205,13	1.998,15	-793,02	-792,99			
nov-11	2.135,83	1.996,95	138,88	138,83	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 15 de agosto de 2016	Resolución 117012016RDEV124817 del 08 de septiembre de 2016	Aprobada para acreditación por parte del Ministerio de Finanzas
dic-11	1.974,81	1.996,95	-22,14	-22,12			
ene-12	776,91	1.996,95	-1.220,04	-1.220,04	No se ingresa el trámite por cuanto los valores fueron compensados en declaración		
feb-12	716,20	1.996,95	-1.280,75	-1.280,77			
mar-12	1.439,38	1.996,95	-557,57	-557,60			
abr-12	2.365,08	360,00	2.005,08	2.005,06	Se ingresó el trámite al SRI solicitando la devolución el 24 de agosto de 2012	Resolución 117012016RDEV129718 del 22 de septiembre de 2016	Rechazada por no ser entidad comprendida en el art. Innumerado agregado a continuación del art.73 LORTI
may-12	6.170,88	3.633,90	2.536,98	2.536,98			
jun-12	4.184,56	1.996,95	2.187,61	2.187,59			
jul-12	491,00	352,80	138,20	138,20			
ago-12	3.045,04	3.667,50	-622,46	-622,46			
sep-12	7.599,58	2.078,55	5.521,03	5.521,03			
oct-12	1.850,61	2.078,55	-727,94	-727,94			
nov-12	5.520,35	2.078,55	3.441,80	3.441,80			
dic-12	18.491,65	484,80	18.006,85	18.006,85			
TOTALES			154.457,66	154.324,94			

Los trámites aprobados por parte del SRI, pasan a conocimiento del Ministerio de Finanzas y esta Cartera de Estado mediante Acuerdo Ministerial No. 224 del 14 de agosto de 2014 expidió los requisitos y parámetros que deben ser presentados para la acreditación de los valores del IVA a devolverse a las Empresas Públicas, entre los que consta el Informe de Auditoría de los EEF. Dicha auditoría fue realizada pero hasta la fecha la Contraloría General del Estado no entrega el informe final.

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

124.82 Anticipo de Fondos de Años Anteriores:

AUXILIAR	NOMBRE	CONCEPTO	OFICIOS ENVIADOS	SALDO FINAL
08052103	MANZANO GUERRERO PAUL ESTEBAN *	SALDO DE FONDO A RENDIR CUENTAS ENTREGADO PARA TRABAJOS DE LOS PREDIOS 20/12/2013	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1075-3884 DE 12/11/2018	224,10
91844416	CORPORACION QUIPORT S.A.	INFORMACION VER ABAJO	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1006-3743; GAF-2018-1177-4152 Y GAF-2019-0001-0003 5/11/2018; 6/12/2018 Y 2/01/2019	11.532,49
02408806	PACHEL SEVILLA DIEGO FERNANDO *	MULTA COMISARIA METROPOLITANA AMBIENTAL A LA CORPORACIÓN CORPAQ. EN LA PERSONA DEL SEÑOR DIEGO FERNANDO PACHEL SEVILLA COMO SU DIRECTOR EJECUTIVO Y REPRESENTANTE LEGAL 13/11/2009	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1078-3887 12/11/2018	6.479,30
11702066	MOLINA GUAMAN EDISON RAUL *	COMPROBANTE 60-10 DE 30 MARZO DE 2012 DEPOSITO DEL ROL DE MARZO REFERENCIA MEMORANDO NO. EPM-TH-0620-0127-12 DE 9 DE MAYO 2012 EXPLICACION DE DOBLE PAGO 350, 85 Y COMPROBANTE 40-39 DE 30 MAYO DE 2012 DE RECLASIFICACION A PRESTAMO QUIROGRAFARIO DE USD 80,58 AMBOS 30 MAYO 2012	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1076-3885 12/11/2018	436,41
13561288	OJEDA CHALACAN DARWIN GEOVANNY *	REGISTRO DEL COMPROBANTE TIPO 40-15 DE ENERO DE 2012 CORRESPONDE A FONDOS DE RESERVA NO DESCONTADO EN LIQUIDACION DE HABERES. 31/01/2012	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1074-3871 12/11/2018	37,49
20829538	YANEZ MORENO NELSON ANDRES	REGISTRO DEL COMPROBANTE TIPO 40-13 DE MARZO DE 2012 CORRESPONDE A APORTES PATRONALES Y PERSONALES NO DESCONTADOS 31 MARZO DE 2012	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1077-3886 12/11/2018	82,99
11405140	RUIZ SANCHEZ JOHN EDISON	SALDO TRANSFERIDO DEL AÑO 2009 DEL ANTIGUO SISTEMA DE CORPAQ Y QUE CORRESPONDEN A FONDOS A RENDIR CUENTAS VIA GUALO, PARA EL PAGO DE TASAS JUDICIALES, COPIAS CERTIFICADAS DE ESCRITURAS, NOMBRAMIENTOS PROTOCOLIZADOS. MONTOS QUE FUERON ENTREGADOS DESDE MARZO DEL 2007 POR USD 8.024,30; SEPTIEMBRE 2007 POR USD 18.500,00; MARZO 2008 POR USD 2.650,00; AGOSTO 2008 POR USD 14.000,00 Y DICIEMBRE 2008 POR USD 1.500,00 . 30/12/2009		44.674,30
92104882	GRUPO LEGAL TRADE	SALDO TRANSFERIDO DEL AÑO 2009 DEL ANTIGUO SISTEMA DE CORPAQ Y QUE CORRESPONDEN A FONDOS ROTATIVOS PREVISTO PARA OBTENER LA DOCUMENTACIÓN LEGAL DE LOS AFECTADOS, EN RELACIÓN AL CONTRATO DE SERVICIOS DE CONSULTORIA PARA LOS " ESTUDIOS DIFINITIVOS Y DE AFECTACIÓN DE PREDIOS UBICADOS EN EL AREA DE		3.500,00



GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018

	INFLUENCIA DE LA VÍA AL NUEVO AEROPUERTO DE QUITO*. MONTOS QUE FUERON ENTREGADOS DESDE ABRIL DEL 2008 POR USD 1.500,00; OCTUBRE 2008 POR USD 2.000,00. 30/09/2009	
TOTAL		

SECRETARÍA DEL DIRECTORIO
EPMSA

Fecha: 25 JUN 2021

Certificado: [Firma]

Cargo: [Firma]

(*) Corresponden a saldos que provienen desde año 2009 de los cuales se han emitido los Oficios de notificación de los saldos pendientes de cobro por parte de la EPMSA, sin que se pueda encontrar a las personas en las direcciones señaladas.

Con respecto a Ruiz Sánchez Jhon y Grupo Legal Trade, se solicitó al departamento Jurídico con Memorando No. EPMSA-GAF-2018-3069-8217 de 9 de octubre de 2018, el estado de los trámites realizados por estos entes jurídicos ya que fueron valores entregados para trámites legales de expropiación de terrenos para el nuevo aeropuerto.

El valor registrado en QUIPORT viene desde octubre de 2011 con comprobante 2011-10 / 40-31, provenientes de inventarios entregados a esta institución USD 11.432,85 y los USD 99,64 proviene de un Fondo a Rendir Cuentas por multas en la matriculación de vehículos. Se enviaron oficios solicitando la cancelación de los valores por tres ocasiones sin que a la presente fecha realice QUIPORT el pago.

Desde el año 2017 se viene realizando la provisión de cuentas incobrables y en el presente año la provisión es de los siguientes auxiliares, es el siguiente:

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO_FINAL	FECHA DOC	PROVISION 2018
08052103	MANZANO GUERRERO PAUL ESTEBAN	224,10	2013/12/20	22,41
91844416	CORPORACION QUIPORT S.A.	11.532,49	VARIAS FECH	1.153,13
02408806	PACHEL SEVILLA DIEGO FERNANDO	6.479,30	2011/12/31	647,93
11702066	MOLINA GUAMAN EDISON RAUL	436,41	2012/12/31	43,64
13561288	OJEDA CHALACAN DARWIN GEOVANNY	37,49	2012/12/31	3,75
20829538	YANEZ MORENO NELSON ANDRES	82,99	2012/12/31	8,30
11405140	RUIZ SANCHEZ JOHN EDISON	44.674,30	2009/12/31	4.467,43
92104882	GRUPO LEGAL TRADE	3.500,00	2009/12/31	350,00
		66.967,08		
TOTAL PROVISION				6.696,59

124.97 Anticipos por devengar ejercicios anteriores:

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	DESCRIPCION	SALDO
70000003	AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.	REGISTRO PARA VISITAS ZONAS FRANCAS BOGOTA Y CARTAGENA DE DANIELA MAHAHUAD. FECHA 19/04/2017	160,00
	TOTAL		160,00

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

Se solicitó la devolución de este valor el mismo que fue depositado el 4 de enero del 2019, por no presentar la factura en su debido momento.

124.98 Cuentas por Cobrar Años Anteriores:

AUXILIAR 1	DESCRIPCION_A1	FECHA ORIGEN	CONCEPTO	SALDO
91900812	AECON AG CONSTRUCTORES S.A.	17/11/201 6	MULTA POR INFRACCION T.C. No. 342	500,00
92085047	AIR COMET S.A.	VER ABAJO	CONTRATO NO. 2018-0020 DE PATROCINIO CON LIC. RAUL PIÑERA POR JUICIOS DE AIR COMET Y AIR MADRID	7.298,00
91956753	AIR MADRID LINEAS AEREAS S.A.	VER ABAJO	CONTRATO NO. 2018-0020 DE PATROCINIO CON LIC. RAUL PIÑERA POR JUICIOS DE AIR COMET Y AIR MADRID	24.087,00
12509775	ALVARADO ANALUISA LUIS ARQUIMIDES	19/01/201 7	SANCION FALTA GRAVE NOTIFICACION T.C. NO. 405	50,00
13906194	BAEZ CHIRIBOGA KLEBER DANIEL	3/01/2017	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	5.907,56
11572006	CHACHA CASTRO JANETH ALEXANDRA	4/05/2017	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	8.187,66
60002360	CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	31/12/201 2	SALDO TRAMITE SOLICITADO AL M.FINANZAS	3.727,12
60002360	CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	29/12/201 4	SALDO TRAMITE SOLICITADO AL M.FINANZAS	5.770,42
91844416	CORPORACION QUIPORT S.A.	2006 A 2012	VARIAS FACTURAS VER ABAJO	1.110.162,9 4
12648292	CUEVA VALLADARES KATTY MAGDALENA	3/01/2017	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	6.499,37
90858322	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA	MAYO 2013	SALDO DE TRANSFERENCIA DUPLICADA. DISFASUR RESPONDIO QUE EPMSA MEJOR LE DEBE DINERO	690,55
68153960	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA SERVICIOS	27/05/201 7	MULTA IMPUESTA POR MINISTERIO R. LABORALES Y SE IMPUGNO AL MINISTERIO	1.086,77
19728907	GONZAGA MASAPANTA JENNY PATRICIA	3/01/2017	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	5.773,82
10333608	HERRERA FERNANDEZ JUAN CARLOS	30/12/201 6	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	4.162,74
90006344	ICARO S.A.		VER ABAJO	289.035,27
68158090	INSTITUTO METROPOLITANO DE PATRIMONIO DE	30/04/201 4	OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1273-4370- DE 27 DIC DE 2018.	291,48
14130182	MORALES ENCALADA ANA ISABEL	01/06/201 3	RETENC JUDICIALES TRANSF DUPLICADA, SE ENVIÓ OFICIO NO. EPMSA-GAF-2018-1079-3887 EL 12 NOVIEMBRE 2018 Y REICBIO EL SR. CRISTHIAN CADENA. HASTA LA FECHA PENDIENTE.	180,00
15088298	MORILLO TORRES SAIRA VIVIANA	12/11/201 6	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	5.537,53
18715954	NOLIVOS SANCHEZ KATHERINE JOHANNA	4/06/2013	SALDO TRANSF DUPLICADA ROL	147,45
11111151	ROBALINO RIVERA KAROL VANESSA	8/02/2017	CANCELAN MENSUALMENTE CUOTAS DE ACUERDO AL CONVENIO DE DEVOLUCION REN. VOLUNT.	5.855,77
60013210	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	2006	RETENCIONES DE LA FUENTE EX CORPAQ	41.044,46
99999999	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	2010	IVA EN COMPRAS COMO CREDITO TRIBUTARIO	83.682,16
			TOTAL	1.609.678,0 7

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

ICARO S.A por 289.791,27. De acuerdo a los registros encontrados en el sistema CGWEB la cuenta por cobrar da inicio a partir del año 2009 y 2010, para lo cual se detalla las acciones realizadas con dicha empresa.

Se emitió el Título de Crédito No. 072 por el valor de USD 182,407.08 el 22 de junio del 2012. Se encuentra en tercera coadyuvante. Con memorando No. EPMSA-GJ-0551-6150-16 de 04 de agosto del 2016 la Dra. Patricia Padrón informa que no existieron oferentes al remate del vehículo Marca Lexus, Placa PBO2542, que se realizó el 18 de agosto del 2016 en el Juzgado de Coactiva de la Dirección Provincial del IESS-Pichincha.

Se ha incluido en el expediente tres providencias por los juicios coactivos Nos. 01-2012, 02-2012, 03-2012 de fecha 29 de agosto del 2016 anexando copias del Registro Mercantil de Quito de la inscripción de la Resolución no. SC.IJ.DJDL.Q11.3506 de 08 de agosto del 2011 en la que se declara disuelta de oficio la compañía ICARO S.A.

Con memorando No. EPMSA-GJ-0185-2145-17 de 10 de marzo del 2017, dirigido al Gerente Administrativo Financiero Subrogante, el Gerente Jurídico informa lo siguiente: " Como es de su conocimiento, mediante providencia de 10 de octubre de 2016, se hace un nuevo señalamiento para el 19 de diciembre del 2016 de 13h00 hasta las 17h00, para que se realice el remate del vehículo marca LEXUS, placa PBO2542, color negro, Modelo DD DX450 HYBRID, Año de fabricación 2010, Motor 2GRJ156336, Chasis JI JBC1BAOA20142019, por cuanto no se presentaron postores para el remate del 18 de julio del 2016. Al respecto, me permito informar que el 19 de diciembre de 2016 nuevamente no se presentaron postores. La Dra. Mayra Patricia Ruiz López, Secretaria Abogada del Juzgado de Coactivas del IESS, ha manifestado que mediante providencia a notificarse en el Casillero Judicial de la EPMSA, señalará el procedimiento a seguirse para la continuación del Juicio Coactivo."

Continuando con la sustanciación del proceso, la Dra. Mayra Patricia Ruiz López, Secretaria Abogada del Juzgado de Coactivas del IESS, mediante providencia de 22 de marzo de 2017, informa que se ha dispuesto la retasa del vehículo marca Lexus y se ha designado un Perito Evaluador, debiendo emitir éste su informe en el término de tres de días.

Dentro de este Juicio, con providencia de 5 de abril del 2017, el Juez de Coactivas del IESS corre traslado a las parte procesales con el informe pericial del vehículo, y, posesiona al Perito Avaluador del Avión Boeing Comercial Airplanes; Modelo Boeing B (B737-236) a fin de que emita su informe de este bien en el término de tres días.

Mediante providencia de 31 de julio de 2017, el Juzgado de Coactiva de la Dirección Provincial de Pichincha del IESS, ordena la reanudación del proceso de remate del vehículo LEXUS, placa PBO2542, y señala para el día jueves 12 de octubre de 2017 desde las 13h00 hasta las 17h00 el remate en sus oficinas situadas en la Av. 10 de Agosto y Bogotá, décimo piso, del edificio matriz del IESS.

A éste nuevo señalamiento, no se presentaron postores.

AirMadrid

De acuerdo a los registros contables el saldo pendiente de cobro es de USD 24,087.00 correspondiente a Tasas de Seguridad Internacional según el siguiente desglose:

FECHA	NO. DOCUMENTO	CONCEPTO	USD
10/01/2007	91579	TWT INTERNACIONAL FA. No. 91579	1.599,00
13/12/2006	91233	TWT INTERN	5.400,00
13/11/2006	90908	TWT INTERNACIONAL	7.104,00
11/10/2006	90545	TWT INTERNACIONAL	9.984,00

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

	SALDO	24.087,00
--	-------	-----------

Las facturas Nos. 0091233 por USD 5,400.00 y No. 91579 por USD 1,599.00, se encuentran en original y copia en el archivo de la EPMSA.

AirComet

De acuerdo a los registros contables el valor pendiente de cobro es de USD 7.698.00, por concepto de Tasas de Seguridad Internacional según el siguiente desglose:

FECHA	NO. DOCUMENTO	CONCEPTO	USD
2010/01/13	2967	TWT INTERNACIONAL	2.967,00
2009/12/10	2209	TWT INTERNACIONAL	4.731,00
		SALDO	7.698,00

Al momento la Gerencia Jurídica ha recibido un informe por parte del Contratista al respecto de la constancia de inscripción de EPMSA en los concursos de acreedores. En la actualidad se espera remitir documentación y procuración judicial para que el contratista pueda presentarse a los distintos procesos en representación de la EPMSA.

CORPORACION QUIPORT S.A.

Registra valores por cobrar desde el año 2009 al 2011 y que no se ha podido cruzar con las cuentas por pagar por la falta de información para este fin. Las facturas corresponden por contribución zona franca 2009 y 2010, reembolso de gastos por consultoría, ajuste por inflación, derecho anual de la concesión 2010 y 2011, varios CLTS. En el último trimestre de 2018, hubo reuniones de trabajo entre la Gerencia Administrativa y Financiera y personal de QUIPORT, y no se ha concluido con esta depuración porque Quiport tampoco ha cruzado sus valores.

Se realizó en el 2018 las provisiones por cuentas incobrables acumuladas desde su fecha origen hasta diciembre de 2018 de los siguientes auxiliares de esta cuenta:

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO	FECHA DOC	PROVISION ACUMULADA
91900812	AECON AG CONSTRUCTORES S.A.	500,00	17/11/2016	106,03
92085047	AIR COMET S.A.	7.298,00	2009-2010	6.586,55
91956753	AIR MADRID LINEAS AEREAS S.A.	24.087,00	2006 A 2009	24.087,00
12509775	ALVARADO ANALUISA LUIS ARQUIMIDES	50,00	19/01/2017	9,74
60002360	CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	5.770,42	29/12/2014	2.312,91
60002360	CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO	3.727,12	31/12/2012	2.237,29
90858322	DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA ECUATORIANA	690,55	04/06/2013	385,19
68153960	EMPRESA PUBLICA METROPOLITANA SERVICIOS	1.086,77	02/07/2015	380,52
90006344	ICARO S.A.	289.791,27	VARIAS FECH	243.825,70
68158090	INSTITUTO METROPOLITANO DE PATRIMONIO DE	291,48	30/04/2014	136,24

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

14130182	MORALES ENCALADA ANA ISABEL	180,00	01/06/2013	100,41
18715954	NOLIVOS SANCHEZ KATHERINE JOHANNA	147,45	04/06/2013	82,25
	TOTAL PROVISIÓN			280.249,82

1.2.5 INVERSIONES DIFERIDAS

125.35 Prepago de Seguros:

El saldo de esta cuenta es de USD\$ 8.836,04, su vigencia desde el 14 de abril 2018 hasta 14 de abril de 2019 y corresponden a la póliza de seguros de garantía aduanera.



1.3 INVERSIONES EN EXISTENCIAS

1.3.1 EXISTENCIAS PARA CONSUMO CORRIENTE

131.01 Existencias Consumo Corriente

Dentro de este subgrupo se encuentran registrados a nivel de auxiliares los valores que se detallan a continuación: A diciembre de 2018 No hubo registros de consumo según, información proporcionada por el Analista de Control y Activos Fijos.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO FINAL
1310102	EXIST.VESTUARIO LENCERIA/PREND.PROTE	92,27
1310104	EXIST.MATERIALES DE OFICINA	4.393,28
1310105	EXIST.MATERIALES DE ASEO	1.308,57
1310109	EXIST.MEDICINAS PROD.FARMACEUTICOS	294,08
1310111	EXIST.MATER.CONST.ELECT.PLOM.Y CARP.	83,37
1310113	EXIST.REP.Y ACCESORIOS	902,00
	TOTAL	7.073,57

132.08 Existencias para Producción

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
1320802	VESTUARIO LENCERIA Y PRENDAS DE PRO	9.089,83
1320804	EXIST DE MATERIALES DE OFICINA	46.280,74
1320805	EXIST DE MATERIALES DE ASEO	3.420,00
1320809	EXIST DE MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMA	1.323,84
	SUMAN	60.114,41

1.3.3 INVERSIONES EN PRODUCTOS EN PROCESO

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

A diciembre de 2018 se utilizaron partidas presupuestarias del grupo 6 "Gastos de Producción", aplicadas a todo lo referente con Seguridad, que es el servicio que produce la empresa como su principal actividad, las mismas que se encuentran asociadas a las cuentas contables del grupo 133 "Inversiones en Productos en Proceso", los mismos que mensualmente son liquidados cargándolos a la cuenta 63827 "Costo de Ventas de Intangibles", quedando en cero las cuentas del grupo 133, a excepción de las cuenta 13345 "Bienes no depreciables".

Las cuentas del grupo 133 quedaron en cero y fueron trasladadas al Costo de Ventas reflejado en el Estado de Resultados.

133.45 Bienes Muebles no depreciables:

Agrupa equipos como manos libres para radios portátiles, dispensadores de agua y linternas.

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
1334504	MAQUINARIAS Y EQUIPOS (BIENES MUEBLES NO DEPRECIABLES)	2.112,00
1334506	HERRAMIENTAS (BIENES DE USO Y CONSUMO CORRIENTE)	3.292,80
	SUMAN:	5.404,80

1.4 INVERSIONES EN BIENES DE LARGA DURACIÓN

Corresponde a los saldos de las cuentas de los grupos 14101 "Bienes Muebles de Administración" y 14201 "Bienes Muebles de Producción.

CUENTA	DESCRIPCION	SALDO
141.01	BIENES MUEBLES	1.609.622,33
141.03	BIENES INMUEBLES	9.783.776,41
141.99	(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-1.466.277,67
141	BIENES DE ADMINISTRACION	9.927.121,07
142.01	BIENES MUEBLES	210.463,26
142.99	(-)DEPRECIACION ACUMULADA	-59.801,83
142	BIENES DE PRODUCCIÓN	150.661,43

Bienes Inmuebles:

En cuanto a los bienes inmuebles registrados en la cuenta 141.03 se mantienen los valores y según la Nota Aclaratoria No.5 de los Estados Financieros del año 2012 indica lo siguiente:

- (1) "Corresponde a una parte de los terrenos adquiridos para el desarrollo de la Zona Franca en el NAIQ, los cuales se encuentran fuera del perímetro delimitado de la concesión. Además del pago del 50% por la expropiación de los terrenos a la vía Gualo. Así como los terrenos adquiridos para la construcción de las vías de acceso al NAIQ en el sector denominado Conector Alpachaca."
- (2) "Corresponde a remodelación efectuada en el área de salida internacional del Aeropuerto Mariscal Sucre y la obra civil para la construcción del corredor de mangas."

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

- (3) La cuenta 141.03.01 TERRENOS al 1 de enero del 2010, se visualiza en el sistema CGWEB un valor de USD 9.421.999,68 que fue transferido del programa ERP de Quiport y posteriormente existe un ajuste de reintegro de cheques no cobrados en noviembre del 2012 por USD 294.150,04 por lo que el saldo proveniente del ERP sería de 9.127.849,64. En agosto de 2018 se realizó una baja por \$ 233,561,42 que correspondió a dineros depositados por la EX CORPAQ en el año 2009 por expropiación de terrenos que fueron depositados en el Banco Nacional de Fomento y posteriormente el dinero fue devuelto por la misma institución por abandono de los juicios.
- (4) Así mismo en octubre del 2017 el Predio No. 5552998 Terreno Oyambarillo Yaruqui fue transferido a la Empresa Pública Metropolitana de Agua y Saneamiento por USD 16.400,40.
- (5) En noviembre de 2017 se incorporaron los siguientes predios:

CIA	PERIODO	T_CBTE	N_CBTE	FECHA	MONTO	DESCRIPCION
EP	11711	40	27	2017/11/29	12.053,99	PREDIO 5202303 LOTE NO. 5
EP	11711	40	27	2017/11/29	190.357,64	PREDIO 5202302 LOTE 4A PUEMBO
EP	11711	40	27	2017/11/29	5.077,92	PREDIO 5202307 LOTE NO. 3
EP	11711	40	27	2017/11/29	82.229,03	PREDIO 5202308 LOTE NO. 4 FRAC NO 6
				TOTAL	289.718,58	

Los bienes muebles del grupo 141.01 en el mes de diciembre de 2017 se registró una revalorización que afectó a los Mobiliarios, Maquinaria y Equipos, Vehículos e Equipos y Sistemas de Informática por un valor de USD 273.166,10, con comprobante 17-12-40-54.

La cuenta 141.03.02 EDIFICIOS registra un valor que viene desde diciembre del 2009 de ERP y registrado en el CGWEB en enero del 2010 por 608.769,61, la misma que de acuerdo al memorando No. EPMSA-GAF-2019-0048-0169 de 4 de enero de 2019, el analista de Control de Activos Fijos informa que este valor no cuenta con sustento alguno respecto a su registro contable.

De acuerdo a los Informes de Constatación Física presentado por la Comisión de Constatación Física a través de los memorandos No. EPMSA-GAF-2018-3961-10541, de 14 de diciembre de 2018 y No. EPMSA-GAF-2019-0048-0169, de 4 de enero de 2019, se observa que la mayor parte de los predios adquiridos por la Corporación QUIPORT fueron adquiridos con escrituras de compras venta por cesión de derechos y acciones y por lo cual se pagaron en algunos casos valores superiores a los que luego ser partidos y adjudicados a la EPMSA mediante escritura constan otros valores en los respectivos predios. En otros casos de escrituras de compra y venta de cesión de derechos y acciones de los bienes, se pagó un valor inferior al que actualmente consta en las escrituras de adjudicación. Por lo que de acuerdo al inventario de los bienes realizados por esta Comisión el valor total de los Terrenos alcanza a la suma de USD. 5.789.202,48 y representa un valor en los catastros por USD 6.765.950,88 y que corresponden a 33 bienes.

Este valor comparado con el registro en libros que es de USD. 9.783.776,41 da una diferencia de USD 3.017.825,53 con el valor catastral del municipio. Por lo que esta diferencia no cuenta con sustento alguno, por lo que es necesario que la Gerencia Administración Financiera de la EPMSA realice las consultas necesarias con el fin de regularizar las cuentas de Terrenos y Edificios.

1.5 INVERSIONES EN PROYECTOS Y PROGRAMAS

1.5.1 INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO

La EPMSA tiene como proyecto el desarrollo de la Zona Franca, por lo que los gastos que se incurren en la Gerencia de Zona Franca se manejan con la partida 7 y contablemente en el grupo 151. Al ser un proyecto que se ha terminado en lo que se refiere a su calificación como ZEDE, los costos y gastos que se acumularon tanto del subgrupo de las cuentas 151 y 152 se aplicaron a gastos de gestión por USD 1.458.420,34 (151) y

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

por USD 324.724,04 (152). De manera que al 31 de diciembre de 2018 el valor acumulado por intangibles que se aplicó al gasto y va afectar al Estado de Resultados del presente año es de USD 1'783.144,38.

Actualmente en este grupo solo constan los Activos fijos que se encuentran en usufructo con QUIPORT desde que se inició el derecho de concesión del Aeropuerto Internacional Sucre.

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
1.5.1.41	BIENES MUEBLES	2.113.877,03
1.5.1.42	BIENES INMUEBLES	14.099.640,85
1.5.1.99	(-)DEPRECIACION ACUMULADA BIENES DE INVERSION	-12.092.218,64
1.5.1	INVERSIONES EN OBRAS EN PROCESO	4.121.299,24

2. PASIVO

Los pasivos están integrados por las deudas u obligaciones asumidas por la empresa, con personas naturales o sociedades, con el compromiso de cancelarlas en la forma y condiciones pactadas o determinadas en las disposiciones legales.

2.1 DEUDA FLOTANTE

Dentro de este grupo se encuentran los siguientes subgrupos:

2.1.2 DEPÓSITOS Y FONDOS DE TERCEROS

212.03 Fondos de Terceros:

En su mayoría, se registra en esta cuenta por intereses generados a las aerolíneas por el retraso en los pagos a QUIPORT, mensualmente se depura a nivel de cada documento generado y se devuelven al usuario o se cancelan dentro del mismo mes al Fideicomiso de las Tasas. El detalle a nivel de auxiliar está compuesto así:

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	CONCEPTO	SALDO_FINAL
92295017	FIDEICOMISO MERCANTIL DE LAS TASAS	VALOR QUE SE DEBE CANCELAR POR JUICIO COACTIVO	-43,91
10020866	CRESPO CILIO GUSTAVO XAVIER	DEVOL POR PARTE DEL BANCO CENTRAL ERROR EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	-40,32
	TOTAL		-84,23

212.05 Anticipo Bienes y Servicios:

En su mayoría son valores que se vienen arrastrando desde el año 2010, por lo que se está realizando el análisis a nivel de cada documento generado. A fin de determinar si los valores deben ser regulados mediante ajuste. A continuación, el detalle a nivel de auxiliar:

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	CONCEPTO	SALDO
00000003	ANTICIPOS NO IDENTIFICADOS	VARIOS DEPOSITOS DESDE AÑO 2013	-49.873,05
18895954	CERVANTES VINOCUNGA CHRISTIAN VINICIO	SUSPENSION ROL DICI APORT PATRONAL Y PERSONAL SE CANCELA CON LOS DEBTIOS DE ENERO DE 2019	-164,71
91277023	CORBANTRADE CIA. LTDA.	VARIOS DEPOSITOS DESDE AÑO 2018	-50,85

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



Cuenta	Descripción	Detalle	Saldo
91844416	CORPORACION QUIPORT S.A.	TARIFA DE CONCESION 28/02/2013 USD 147.119,80 Y SALDO CONECTOR ALPACHACA 21/06/2011 USD 97,96	-147.217,76
92501598	TABAEREO S.A.	VARIOS DEPOSITOS DESDE AÑO 2017	-63,03
92612403	JETBLUE AIRWAYS CORPORATION	DEVOLUCION SE REALIZO EN ENERO 2019	-32,54
	TOTAL		-197.401,94

El auxiliar 00000003 Anticipos No identificados constan todos los depósitos realizados a EPMSA y que no se conocen a quien corresponden, se reclasifica de esta cuenta sea a cobros de facturas, o devoluciones una vez que los clientes nos informan por los conceptos depositados y a los proveedores que corresponden.

Los USD. 147.217,76 correspondiente al auxiliar de QUIPORT, se refiere a depósito realizado en febrero de 2013 por pagos de derechos a la concesión del aeropuerto Quito, este valor se encuentra en análisis para cruzar con otros saldos que se mantienen pendientes de cobro con QUIPORT.

213. Cuentas por Pagar:

Estas cuentas agrupan las obligaciones pendientes de pago producto de la operación de la EPMSA desde el 1 de enero del 2018 a la presente fecha, corresponde por lo general a servicios presentados en diciembre de 2018 y cuyos procesos no se canceló por información incompleta y en el caso de impuestos y IESS se pagan en el mes siguiente. Y se encuentra desglosadas en los siguientes subgrupos:

CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
2.1.3.51	CTAS. X PAG. GASTOS EN PERSONAL	47.440,79
2.1.3.53	CTAS. X PAG. BIENES Y SERV.DE CONSUMO	2.518,60
2.1.3.61	CTAS. X PAG. GASTOS EN PERSONAL PARA PRODUCCIÓN	148.399,75
2.1.3.63	CTAS. X PAG. BIENES Y SERV.DE CONSUMO PARA PRODUC.	101.904,55
2.1.3.71	CTAS. X PAG. GASTOS EN PERSONAL PARA INVERSIÓN	3.758,05
2.1.3.73	CXP BIENES Y SERVICIOS PARA INVERSION	3.247,94
2.1.3.81	CUENTAS X PAGAR IMPUESTO IVA	1.186,92
2.1.3	CUENTAS POR PAGAR	308.456,60

A continuación se detalla la composición de las cuentas por pagar a diciembre 2018, las mismas que quedaron pendientes de pago, estas cuentas deberán cancelarse en enero del 2019.

CUENTA	AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	SALDO
213510100000000	001	IESS APOORTE PATRONAL	-13.506,27
213610100000000	001	IESS APOORTE PATRONAL	-39.888,83
213710100000000	001	IESS APOORTE PATRONAL	-1.624,13
213510100000000	002	IESS APOORTE PERSONAL	-13.197,80
213610100000000	002	IESS APOORTE PERSONAL	-39.368,14
213710100000000	002	IESS APOORTE PERSONAL	-1.596,25
213510100000000	003	IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-6.359,60
213610100000000	003	IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-33.502,04
213710100000000	003	IESS PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	-198,98

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

213510100000000	004	IESS APORTES HIPOTECARIOS	-8.901,56
213610100000000	004	IESS APORTES HIPOTECARIOS	-8.119,66
213510100000000	005	IESS FONDOS DE RESERVA	-2.246,94
213610100000000	005	IESS FONDOS DE RESERVA	-7.454,19
213710100000000	005	IESS FONDOS DE RESERVA	-58,28
213510100000000	009	IMPUESTO RENTA RELACION DE DEPENDENCIA	-2.425,31
213610100000000	009	IMPUESTO RENTA RELACION DE DEPENDENCIA	-422,95
213710100000000	009	IMPUESTO RENTA RELACION DE DEPENDENCIA	-280,41
213510100000000	013	DESCUENTO X FALTAS Y MULTAS	-684,91
213610100000000	013	DESCUENTO X FALTAS Y MULTAS	-15.047,76
213810700000000	0000015	IVA CLIENTES	-1.186,92
213530100000000	307	2% PREDOMINA MANO DE OBRA	-0,21
213530100000000	310	1% TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	-2,94
213630100000000	310	1% TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	-722,49
213730100000000	310	1% TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	-58,86
213530100000000	312	1% TRANSF. BIENES MUEB.NATURALEZA CORPOR	-0,10
213630100000000	312	1% TRANSF. BIENES MUEB.NATURALEZA CORPOR	-46,01
213630100000000	341	OTRAS RETENCIONES 2%	-5,32
213530100000000	344	2% OTRAS RETENCIONES	-463,82
213630100000000	344	2% OTRAS RETENCIONES	-2.855,78
213730100000000	344	2% OTRAS RETENCIONES	-53,04
213530100000000	466	70% IVA SERVICIOS SRI	-490,62
213630100000000	466	70% IVA SERVICIOS SRI	-889,62
213730100000000	466	70% IVA SERVICIOS SRI	-222,75
213530100000000	467	10% RTE.IVA BIENES CONTRIBUYENTE ESPECIAL	-0,12
213530100000000	468	20% RTE.IVA SERVICIOS CONTRIBUYENTES ESPECIALES	-0,52
213510100000000	02099606	ALVAREZ DUQUE MARTHA JANETH	-0,01
213530100000000	07604797	DAVILA LOPEZ JUAN PABLO	-447,04
213610100000000	12129889	CHACHA CASTRO JACQUELINE ELIZABETH	-4.571,87
213510100000000	15103246	SALAZAR LOPEZ CLEVER SERAFIN	-118,39
213610100000000	17747800	FARINANGO CHUSHING ROBERTO	-24,31
213630100000000	90355810	SISTEMAS INTERNACIONALES HC C. LTDA	-440,02
213630100000000	91223144	PROSEVIP CIA.LTDA	-59.479,36
213530100000000	91305035	INFORMACION TECNOLOGICA DEL ECUADOR S.A	-821,90
213530100000000	92444993	COMPAÑIA DE TRANSPORTES ESCOLARES E INSTITUCIONAL TRANSLIBERTADOR S.A.	-291,33
213630100000000	92444993	COMPAÑIA DE TRANSPORTES ESCOLARES E INSTITUCIONAL TRANSLIBERTADOR S.A.	-30.696,73
213730100000000	92444993	COMPAÑIA DE TRANSPORTES ESCOLARES E INSTITUCIONAL TRANSLIBERTADOR S.A.	-2.913,29
213630100000000	92447089	TRANSPORTE ESCOLAR E INSTITUCIONAL QUITO MODERNO	-6.769,22
		TOTAL	-308.456,60



176

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**



2.2 DEUDA PÚBLICA

Dentro de este grupo se encuentra el siguiente subgrupo:

2.2.4 FINANCIEROS

224.98 Cuentas por Pagar Años Anteriores:

Este rubro está constituido por la acumulación de valores no pagados en años anteriores. Al 31 de diciembre de 2018, el saldo asciende a USD 431.443,94. En el sistema contable CG Web se mantiene información detallada a partir del año 2010, lo anterior consta como saldos iniciales; ya que estos valores fueron cargados por administraciones anteriores, como base para el inicio de la utilización del sistema contable. El sistema utilizado anteriormente era el Sofneta. En lo que se refiere a los del año 2017, las liquidaciones de haberes, los Funcionarios no han entregado toda la documentación para proceder con el pago y El valor de la Asociación Nacional de Empresarios de Colombia corresponde al trámite realizado por el área de Zona Franca, y no tramitado el pago por problemas en el Banco Receptor al no recibir o aceptar los códigos o referencias de la empresa que presto el servicio.

Corporación QUIPORT corresponde a las facturas FA 14995 y FA 15224 por comisión distribución combustibles de octubre y noviembre del año 2010, una devolución de pago rebotado por el Banco Central del Ecuador PA 93 y una apertura de saldo inicial proveniente de diciembre del 2009.

AUXILIAR1	DESCRIPCION_A1	FECHA	CONCEPTO	SALDO
91844416	CORPORACION QUIPORT S.A.	2009/2010/2011	Ver abajo explicación	360.877,80
0001	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	31/12/2010	IVA POR SERVICIOS SALDO AÑO 2010	44.251,09
00000015	IVA CLIENTES	30/09/2013	IVA POR VENTAS SERVICIOS 2013	20.065,37
0001	SERVICIO DE RENTAS INTERNAS	31/12/2010	IVA POR SERVICIOS SALDO AÑO 2010	3.209,19
10874601	FIERRO ARROYO HENRRY PAUL	31/12/2017	LIQUIDACION DE HABERES	1.494,00
09007625	ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA	31/12/2017	PART ICIPAR III CONGRESO ZONAS FRANCAS MAYO DE 2017	1.441,60
07038301	VELASTEGUI URQUIA RICHARD HERNAN	31/12/2017	LIQUIDACION DE HABERES	161,81
08316458	PANCHI CEVALLOS EDWIN PATRICIO	31/12/2017	LIQUIDACION DE HABERES	43,75
	TOTAL			431.544,61

PATRIMONIO

El Patrimonio de la EPMSA está constituido por los siguientes rubros:

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
6.1.1.07	PATRIMONIO EMPRESAS PUBLICAS	19.833.080,11
6.1.1.88	DONACIONES ENTRGADAS BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-6.465,79
6.1.8.01	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-2.358.231,23
6.1.9.94	DISMINUCION DE BIENES DE LARGA DURACION	-267,68

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

	RESULTADO DEL EJERCICIO VIGENTE	604.746,70
	TOTAL	18.072.862,11

Según acuerdo No. 142 de 26 noviembre del 2018 del Ministerio de Finanzas, las donaciones recibidas en bienes muebles y existencias que se mantenían registradas hasta el año 2018, de acuerdo a las directrices para las empresas públicas en el numeral 5.12 donaciones entregadas y recibidas; Manifiesta que los saldos de estas cuentas se los trasladara, al final de cada ejercicio fiscal, mediante asientos de cierre a la Cuenta principal de Patrimonio Empresas Públicas que corresponda, esto es en la cuenta 611.07.

El Resultado del ejercicio vigente en el presente año se vio afectado en el mes de octubre de 2018 por la aplicación de los Gastos de Gestión del grupo de las cuentas 151 y 152 por los costos acumulados intangibles que se vinieron acumulando desde que empezó el proyecto de Zona Franca por un valor de USD 1.783.144,38 el mismo que fue aprobado mediante resolución No. CSEP-2018-0002 del Consejo Sectorial Económico y Productivo, el 5 de julio de 2018 y que fue comunicado por el Gerente Administrativo Financiero al Director Financiero con memorando No. EPMSA-GAF-2018-3328-8937, del 29 de octubre de 2018.

CUENTAS DE ORDEN

Registra las Garantías por Contratos, Garantías a favor del Municipio, Pólizas Administrativas de Fidelidad Pública, Responsabilidad Civil, Incendio, Equipo Electrónico, Vehículos, Robo y Asalto y Garantías de Usufructo Oneroso y se resumen en lo siguiente:

AUXILIAR1	DESCRIPCION A1	CONCEPTO	SALDO_FINAL
90010937	BANCO PICHINCHA C.A.	GARANTIA DE SERVIDUMBRE ZARPECA	19.240,78
90123626	ASEGURADORA DEL SUR C.A.	GARANTIA ADUANERA	-542.152,43
90340481	SEGUROS ORIENTE S.A.	TRANSPORTE PERSONAL ADMINISTRATI	63.847,39
90551350	SEGUROS ALIANZA	ROBO, RESPONSA CIVIL, EQUIP EL.	2.876.755,66
90775247	CIA DE SEGUROS Y REASEGUROS METROPOLITANA	USOFRUCTO ONEROSO	1.499.088,00
91311637	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	TRANSPORTE PERSONAL Y SEGURIDAD PERIMETRAL	40.034,41
	TOTAL		3.956.813,81

También se registra aquellos Bienes No depreciables:

CUENTA	DESCRIPCION BIEN	SALDO
911170300000000	COCHE TRANSPORTE SUMINISTROS	98,04
911170300000000	COCHE TRANSPORTE SUMINISTROS	65,66
911170400000000	TENSIOMETRO DIGITAL Y LAMPARA DIAGNOSTICO	98,20
911170600000000	BALANZA	16,50
911170700000000	ROUTER WEIRELESS	95,00
911170800000000	LIBROS LEYES FISCALES ACTUALIZACION	3.500,11
	TOTAL	3.873,51

ESTADO DE RESULTADOS

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de Ingresos de Gestión asciende a USD 11.534.237,99.



GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018



6.2 INGRESOS DE GESTIÓN

623 Tasas y Contribuciones:

En este rubro se encuentran registrados los ingresos por cobrar de tasas de seguridad aeroportuarias que se notificaron a las Aerolíneas por un monto de USD 7.810.283,10, al 28 de diciembre del 2018.

624 Venta de Bienes y Servicios:

Este rubro está compuesto por el subgrupo 62402 "Ventas de productos y materiales" en el que se registran los ingresos generados por la venta de Tarjetas de Circulación Aeroportuaria, y subgrupo 62403 Ventas No Industriales que se refieren a la facturación que se realiza a Corporación QUIPORT en la Zona Franca, en diciembre de 2018 se emitió la factura No. 31085 por USD 2'524.106,47 por uso del espacio de terreno lote 1 del AIMS del periodo de 19 de marzo de 2013 al 31 de diciembre de 2018 de acuerdo al Reglamento Interno para el Funcionamiento de Zona Franca, este valor fue recaudado y depositado el 27 de diciembre de 2018.

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
6.2.4.02	VENTAS DE PRODUCTOS Y MATERIALES	154.233,00
6.2.4.03	VENTAS NO INDUSTRIALES	2.570.250,91
6.2.4	VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	2.724.483,91

625 Renta de Inversiones y Otros:

Este rubro está compuesto por los subgrupos:

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
6.2.5.03	INTERESES POR MORA	8.918,67
6.2.5.04	MULTAS	61.544,13
6.2.5.24	OTROS INGRESOS NO CLASIFICADOS	919.905,67
6.2.5	RENTAS DE INVERSIONES Y OTROS	990.368,47

En este grupo 625 se registra los intereses por mora de la Notificaciones realizadas a las Aerolíneas, Multas por infracciones leves y graves realizados al personal de las diferentes empresas que laboran en el aeropuerto y costas judiciales a las aerolíneas. En junio Quiport pago el valor de USD. 510.766,31 por Usufructo Oneroso el mismo que se encuentra registrado en la cuenta 625.24.

629 Actualizaciones y Ajustes:

Corresponden a ajustes en las cuentas por pagar de años anteriores que se han ido depurando el saldo a la presente fecha en la cuenta 629.52 Ajustes Ejercicios Anteriores USD 9.102,51.

6.3 GASTOS DE GESTIÓN

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

CUENTA	NOMBRE	SALDO FINAL
--------	--------	-------------

GERENCIA ADMINISTRATIVA

FINANCIERA
CONTABILIDAD



**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2018**

6.3.1	INVERSIONES PUBLICAS	1.830.803,00
6.3.3	REMUNERACIONES	1.838.662,35
6.3.4	BIENES Y SERVICIOS DE CONSUMO	276.640,09
6.3.5	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	70.331,66
6.3.6	TRANSFERENCIAS ENTREGADAS	54.790,00
6.3.8	COSTO DE VENTAS Y OTROS	6.818.248,09
6.3.9	ACTUALIZACIONES Y AJUSTES	40.016,10
	SUMAN:	10.929.491,29

En el grupo de cuentas 631 Inversiones Públicas, se registra el valor USD 1.805.885,73 correspondiente a los gastos de aplicación del Proyecto de Zona Franca, por lo que los gastos que se incurren en la Gerencia de Zona Franca se manejan con la partida 7 y contablemente en el grupo 151. Al ser un proyecto que se ha terminado, los costos y gastos que se acumularon tanto del subgrupo de las cuentas 151 y 152 se aplicaron a gastos de gestión por USD 1.458.420,34 (151) y por USD 324.724,04 (152). Adicionalmente los gastos de personal y servicios en la Zona Franca en el período de noviembre y diciembre aumentan en USD 47.658,62. De manera que al 31 de diciembre de 2018 el valor acumulado por intangibles que se aplicó al gasto va afectar al Estado de Resultados del año 2018.

Adicional en el grupo 63 se registra los gastos de operación de la EPMSA tanto en el área Administrativa cuentas 633 Remuneraciones, 634 Bienes y Servicios de Consumo y 635 Gastos Financieros y Otros. El área de Seguridad refleja sus costos y gastos de personal, servicios y otros en la cuenta 638 Costo de Ventas y Otros, los mismos que provienen de las cuentas del grupo del grupo 133 que se acumulan mensualmente.

En la Cuenta 639 Actualizaciones y Ajustes se realizan a las Cuentas por Cobrar que se encuentran duplicados y/o errores de registro. Así como los intereses por Títulos de Crédito de la DGAC a la EPMSA, reclasificación que se hizo en abril del presente año, referente de los años 2009 y 2010. En junio también se registró facturas, e intereses que correspondía a los Títulos de Crédito No. 474 y 476 de la Liquidación del 23 de diciembre del 2010 y Liquidación al 5 de abril de 2013 entre la Dirección General de Aviación Civil y la EPMSA; En el presente mes se activó las cuentas por cobrar de QUIPORT mediante comprobante 2018-09/40-58; 2018-09/40-59; 2018-09/40-60; 2018-09/40-61; 2018-09/40-62; 2018-09/40-63; 2018-09/40-64 y 2018-09/40-66 por el valor de 2.221.578,29; quedando esta cuenta 639 Ajustes ejercicios años anteriores con saldo cero y corrigió lo que erróneamente se dio de baja en diciembre del 2017 con No. comprobante 40-66. El valor actual de 22.682,97 corresponde a la diferencia entre el valor de los activos intangibles y la amortización del grupo de cuentas 151.41.07 Equipos Sistemas y Paquetes Informáticos, que se dio de baja de acuerdo a memorando No. EPMSA GAF-3420-9165 de 6 de noviembre de 2018

Lcdo. Marlon Riofrio
Contador

CUADRE DE CONCILIACION

CONCILIACION DE DOCUMENTOS

FECHA: 1/9/2019

-EPC BANCO CENTRAL ECUADOR 1220420

CUENTAS 01220420

DESDE: 2018/12/01 HASTA: 2018/12/31

SALDO FINAL ESTADO DE CUENTAS.....:	377597.83
CHEQUES Y DEPOSITOS EN TRANSITO.....:	2484487.20
NOTAS DE DEBITO/CREDITO NO REGISTRADAS.....:	0
SALDO DEL MES SEGUN CONTABILIDAD.....:	2862085.01
DOCUMENTOS CON DIFERENCIAS O NO CONCILIADOS...:	0.00



Realizado Por:

[Signature]
Gabriel Suarez

Aprobado Por:

[Signature]

Usuario:

Contador General:

CUADRE DE CONCILIACION

CONCILIACION DE DOCUMENTOS

FECHA: 1/9/2019

-PRO PRODUBANCO 62005000522

CUENTAS 62005000522

DESDE: 2018/12/01 HASTA: 2018/12/31



SALDO FINAL ESTADO DE CUENTAS.....:	3191.73
CHEQUES Y DEPOSITOS EN TRANSITO.....:	0
NOTAS DE DEBITO/CREDITO NO REGISTRADAS.....:	0
SALDO DEL MES SEGUN CONTABILIDAD.....:	3191.73
DOCUMENTOS CON DIFERENCIAS O NO CONCILIADOS...:	0.00

Realizado Por:

Gabriela Tabcar

Aprobado Por:

[Signature]

Usuario:

Contador General:

