

METROPOLITANA DE PROMOCIONES METROPROMOCIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Información general

METROPOLITANA DE PROMOCIONES METROPROMOCIONES CIA. LTDA. es una Agencia de viajes cuya actividad principal son los Servicios Turísticos y Representación de Líneas Aéreas Nacionales y Extranjeras. Fue constituida en el año 1973, actualmente cuenta con dos socios. La Empresa tiene una oficina ubicada en Quito, no cotiza en Bolsa. Por ahora no tiene sucursales ni agencias.

Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. La preparación de estados financieros conforme con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Empresa.

Revelaciones de la cuentas

CUENTAS DE ACTIVO

Se registra en Inversiones Temporales una inversión realizada en el Banco Pichincha C.A. por \$100.000 dólares la misma que se está renovando cada 90 días.

En general la cartera de la empresa es excelente, por eso no hemos realizado provisión para cuentas incobrables.

Únicamente se encuentra en juicio la cuenta a la empresa MUNDOVISION, y el informe de la Dra. Jessica Aguayo de la empresa Naranjo Martínez & Subía Abogados, dice: Se demandó el pago de la Factura No. 001-001-1984 emitida el 29 de Julio de 2008 por la cantidad de \$13.513.36. El saldo de la deuda es de \$5.954.32 valor que se encuentra registrado en contabilidad. El 30 de marzo de 2012 se procedió a citar a la demandada. El 27 de abril del mismo año se llevó a cabo la Audiencia de conciliación y Contestación a la Demanda. Se despachó la prueba y el 20 de septiembre se solicitó los Autos para Resolver. Por cuanto no había sido despachada la última prueba solicitada por los demandados, se revocaron los autos. Desde el 22 de octubre de 2012 estamos esperando la sentencia.

Esta cuenta se registra en Activos a largo plazo. Aun está pendiente el juicio.

Ha habido un incremento en Propiedad Planta y Equipo, por la adquisición de un software que consiste en un sistema de reservas on line, el mismo que está dando buenos resultados a la empresa. Se sigue capacitando a las agencias sobre el uso de esta herramienta.

También se ha realizado la adquisición de dos computadores, uno de ellos el servidor del sistema de contabilidad.

CUENTAS DE PASIVO

Todas las obligaciones han sido cumplidas en su debido momento. La empresa está al día en el pago de aportaciones al IESS, pago de retenciones e impuestos al SRI, y lo correspondiente con la Superintendencia de Compañías y el Municipio de Quito.

Para el presente ejercicio fiscal no se ha incrementado la provisión por jubilación patronal y desahucio en vista de que la empresa con la cual trabajamos nos ha ofrecido entregar el informe para fines del mes de abril. Por lo tanto se reflejará la cifra para el presente ejercicio

fiscal. Se ha calculado únicamente las provisiones de los beneficios sociales determinados por la legislación laboral ecuatoriana.

PATRIMONIO

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Para el presente ejercicio fiscal se está planificando el incremento del Capital Social, utilizando las reservas: de capital, facultativa y estatutaria.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la Empresa.

En este año, debido al cambio realizado por el SRI respecto a la presentación del Anexo Transaccional Simplificado, tuvimos que cambiar el tipo de registro de los "Ingresos por Reembolsos" como "Ingresos con Tarifa cero". Debido a que si continuábamos utilizando la cuenta ingresos por reembolsos, debíamos entregar a los clientes las facturas de soporte que nos envían nuestros operadores del exterior.

Esta nueva forma de registro ha ocasionado que se reflejen como ingresos de la empresa todo el valor que recibimos de nuestros clientes y no solamente nuestra comisión por el servicio de intermediación. A ello se debe el incremento en las cifras de ingresos en el presente año.

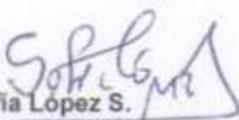
RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Empresa registra los costos y gastos en el momento en que éstos producen decremento en los activos o un incremento en los pasivos. En muchas ocasiones un gasto se reconoce simultáneamente con los ingresos que estos puedan generar, o con los ingresos con los cuales se encuentra relacionada, sin embargo esta correlación no implica que algunas partidas se reconozcan como activos, si no cumplen la definición del elemento y los principios de reconocimiento establecidos en las NIIFs.

Al igual que con los ingresos por reembolsos, los pagos al exterior que antes se consideraban como "gastos por reembolsos" hoy se registran como costos con tarifa cero. Se están reportando con liquidaciones de compras pues los pagos son al exterior.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe (4 de Abril de 2014), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Sofia López S.
CONTADORA GENERAL
METROPROMOCIONES CIA. LTDA.