

## METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A.

### NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

La empresa es una sociedad anónima radica en el Ecuador, ubicada en la calle Mariscal Sucre 6-62 y Borrero. Su principal actividad es la Venta de Boletos y Paquetes Turísticos dentro y fuera del país.

Nuestra Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías, siendo nuestro año de transición el año 2011 y a partir del 1 de enero del 2012 debemos elaborar y presentar los estados financieros bajo Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes)

Mi compromiso se limita a presentar en forma de estados financieros la información obtenida de los registros de contabilidad de la compañía, sin la aplicación de procedimientos de comprobación ni evaluación y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.

Las notas que a continuación explican mayormente las cuentas de los estados financieros, incluyen comparación entre el año anterior y el actual (2011 y 2012).

#### **A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

**Bases de presentación.**- Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación, y las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

**Disponibilidades.**- Incluye los valores de caja chica y los depositados en la entidad financieras en la cuenta corriente destinada a las operaciones de la empresa.

**Exigible.**- Está constituido por valores por cobrar generados en las transacciones de ventas de paquetes turísticos y de boletos nacionales e internacionales e impuestos pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

**Activos Fijos.**- Durante el año 2011 se procedió a de implementación de NIIF's por lo que los bienes están registrados al valor de revaluación de acuerdo la resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 emitida por la Superintendencia de Compañías la misma

que en su artículo primero establece que: “Toda compañía que posea bienes inmuebles y aplique la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) a partir del 1 de enero de 2012, en la fecha de transición (1 de enero 2011) en aplicación de la sección 35 podrá medirlos en su valor razonable o reevalúo utilizando el avalúo comercial consignado en la carta de pago del impuesto predial del año 2011”; aplicando los porcentajes de amortización (depreciación) por el método de línea recta sobre los años de vida útil estimada, determinando un valor residual.

Los porcentajes de depreciación son los siguientes:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>% Dep.</b>
Edificios	5%

**Ingresos.**- Son originados por la venta de paquetes turísticos y de boletos nacionales e internacionales y otros ingresos que corresponden a ajustes contables de los pasivos que no se van a cancelar.

**Gastos.**- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y de ventas, así como otros gastos de origen operacional.

#### **Deducciones legales de la utilidad del ejercicio**

**Participación a empleados y trabajadores.**- De conformidad con el Art. 97 del Código de Trabajo, el 15% de las utilidades que obtenga por la Compañía antes del impuesto a la renta, se distribuyeron entre sus empleados y trabajadores siendo inscritos en el Ministerio de Trabajo y Empleo.

**Impuesto a la renta.**- De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, que determina el porcentaje del 23% de impuesto a la renta para sociedades; la Empresa ha cumplido como se expone en los estados financieros.

## **B. CAJA - BANCOS**

El efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

10101 CAJA CUENCA	<b>2011</b>	<b>2012</b>
10101010501 CAJA PRINCIPAL	6.814,89	3.658,48
10101010502 CAJA NACIONAL	40,00	20,00
10101010504 FONDO ROTATIVO CAJA	100,00	100,00
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>6.954,89</b>	<b>3.778,48</b>
10102 BANCOS		
10102010201 PRODUBANCO CTA CTE. # 02070001614	86.032,58	50.411,52
10102010301 PACIFICO CTA CTE. # 90246-2	5.500,98	2.149,71
10102020201 PRODUBANK CTA CTE. # 00000300003	66.959,09	60.461,74
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>158.492,65</b>	<b>113.022,97</b>

**C. ACTIVO EXIGIBLE**

Están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
10104 CUENTAS POR COBRAR		
10104010101 MODULO DE CLIENTES	30.880,32	39.606,54
10104010109 PROVISION INCOBRABLES	- 2.681,44	- 2.686,02
10104010110 TARJETAS DE CREDITO	927,24	-
10104010152 CXC BSP	114,18	109,08
10104060101 RETENCIONES EN LA FUENTE	1.165,43	1.477,37
10104060202 70% RETENCION	648,05	478,52
10104060301 IVA CREDITO TRIBUTARIO	201,64	652,52
10104060401 ANTICIPOS RENTA	1.903,83	1.777,15
10104070601 DEUDORES	3.351,44	4.274,24
10104070602 COMISIONES X COBRAR	33,80	863,56
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>36.544,49</b>	<b>46.552,96</b>

**D. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE**

Los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
10202 DEPRECIABLES		
10202010101 EDIFICIOS	32.495,25	72.692,30
10202010102 MAQUINARIA Y EQUIPO	3.320,93	3.320,93
10202010103 INSTALACIONES	134,53	134,53
10202010105 MUEBLES Y ENSERES	10.002,94	10.002,94
10202010107 EQUIPOS DE COMPUTACION	19.813,38	21.368,38
<b>TOTAL DEPRECIABLES</b>	<b>65.767,03</b>	<b>107.519,08</b>

- En la cuenta *Edificios* debido a implementación de Normas Internacionales de Información Financiera NIC 8 y NIC 16, se procede a la revaluación de Activos, el incremento neto es de \$ 40.197,05 usd; esta compuesto de 2 plantas: Primera Planta Ventas 30.658,32 usd y Sexto Piso Contabilidad 42.033,98 usd,
- La depreciación acumulada de este rubro se reversa y se realiza un nuevo cálculo estimado a 20 años plazo.

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
102020201 DEPRECIACION		
10202020101 DEP EDIFICIOS	- 32.282,71	- 2.884,62
10202020102 DEP MAQUINARIA Y EQUIPO	- 2.160,75	- 2.357,64
10202020103 DEP INSTALACIONES	- 83,40	- 83,40
10202020105 DEP MUEBLES Y ENSERES	- 10.002,94	- 10.002,94
10202020107 DEP EQUIPOS DE COMPUTACION	- 18.343,30	- 18.704,77
<b>TOTAL DEPRECIACION</b>	<b>- 62.873,10</b>	<b>- 34.033,37</b>

**E. PASIVO CORRIENTE**

Se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
201 CORRIENTE		
201020111 LINEAS AEREAS	8.430,09	3.732,80
201020112 DEVOLUCION DE BOLETOS	5.264,55	1.345,56
201020301 CxP RELACIONADAS	4.911,21	-
201020401 ANTICIPOS	10.294,45	4.059,53
201020501 RETENCIONES EN LA FUENTE	1.849,34	1.383,76
201020502 RETENCIONES DEL IVA	9,78	207,93
201020503 IVA POR PAGAR	1.207,40	961,40
201020504 IMP RENTA COMPAÑIA	11.622,24	3.330,49
201020601 EMPLEADOS	2.043,72	1.510,25
201020603 BOLETOS	1.258,80	29,78
201020604 OTROS CUENTAS X PAGAR	19.091,23	11.481,46
201030101 PROVISIONES LEGALES	11.309,96	4.330,16
201030201 SERVICIOS PUBLICOS	265,00	285,00
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>77.557,77</b>	<b>32.658,12</b>

**F. PASIVO A LARGO PLAZO**

Corresponde a los siguientes saldos por pagar:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
202 LARGO PLAZO		
202030101 JUBILACION PATRONAL	44.326,17	44.326,17
202040101 DESAHUCIO	9.621,14	9.621,14
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>53.947,31</b>	<b>53.947,31</b>

**G. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de la Compañía está constituido por US\$ 35.000,00, cada acción es de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>		
301010101 CAPITAL SOCIAL		
301010101 CAPITAL SOCIAL	35.000,00	35.000,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>

**H. RESERVAS**

Esta conformado por:

303 RESERVAS	<b>2011</b>	<b>2012</b>
303010101 LEGAL	17.500,00	17.500,00
303030101 DE CAPITAL	1.506,88	1.506,88
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>19.006,88</b>	<b>19.006,88</b>

#### **I. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Esta conformado por:

306010101 OTROS RESULTADOS INTEGRALES	<b>2011</b>	<b>2012</b>
30601010101 ADOPCION NIFF PRIMERA VEZ	-	87.304,78
<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>-</b>	<b>87.304,78</b>

\* Esta cuenta se desglosa de la siguiente manera:

- Modulo Clientes	- 1.463,21 usd
- Edificios	40.197,05 usd
- Depreciación de Edificios	32.282,71 usd
- Devolución de Boletos	4.163,39 usd
- Cuentas Relacionadas	4.911,21 usd
- Anticipos	1.562,38 usd
- Empleados	1.076,25 usd
- Boletos	1.200,00 usd
- Otras cuentas x Pagar	3.375,00 usd

#### **J. RESULTADOS ACUMULADOS**

305010101 RESULTADOS DEL AÑO	<b>2011</b>	<b>2012</b>
30501010101 RESULTADOS DEL AÑO	19.374,00	8.923,03
<b>TOTAL RESULTADOS DEL AÑO</b>	<b>19.374,00</b>	<b>8.923,03</b>

#### **K. INGRESOS EN VENTAS**

Se generaron los siguientes ingresos en ventas:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>5</b>	<b>INGRESOS DE TRAFICO</b>	<b>174.663,55</b>	<b>155.099,60</b>
50201	MATRIZ CUENCA	174.663,55	155.099,60
502010101	PASAJES NACIONALES	9.534,06	3.142,99
502010102	PASAJES INTERNACIONALES	30.646,77	46.678,59
502010501	OPERADORES MT	341,04	2.042,40
502010601	OPERADORES NO MT	86.532,40	52.812,34
502010901	TRAMITES Y FEES	47.609,28	50.423,28

**L. INGRESOS NO OPERACIONALES**

Se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>10 OTROS INGRESOS</b>	<b>212,75</b>	<b>1.133,46</b>
1001010101 INTERESES GANADO	30,33	41,79
1001010104 OTROS INGRESOS	182,42	1.091,67

Dentro del valor de \$1.091,67 de otros ingresos se procedió a dar de baja diferencias existentes de los paquetes turísticos al exterior

**M. GASTOS EN VENTAS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>9 GASTOS DE VENTAS</b>	<b>- 70.585,38</b>	<b>- 74.836,17</b>
902010101 <u>GASTOS DE PERSONAL</u>	<u>- 58.001,81</u>	<u>- 56.037,52</u>
902010101 SUELDOS	- 27.159,60	- 30.074,55
902010102 VIATICOS	-	- 100,00
902010103 INCENTIVOS	- 4.000,00	- 3.500,00
902010104 COMISIONES	- 8.094,22	- 7.774,59
902010108 APORTES AL IESS	- 4.612,25	- 5.023,98
902010112 DECIMO TERCERO	- 2.543,69	- 3.353,34
902010113 DECIMO CUARTO	- 1.628,65	- 1.881,43
902010114 FONDO DE RESERVA	- 2.601,10	- 2.717,54
902010115 VACACIONES	- 929,75	-
902010116 JUBILACION PATRONAL	- 2.398,53	-
902010117 DESAHUCIO	- 704,14	-
902010118 COMISARIATO	- 51,30	-
902010119 PROVISION INCOBRABLES	-	- 2,29
902010121 AGASAJOS	- 369,15	- 150,48
902010123 SEGUROS PERSONALES	- 2.356,70	-
902010124 ALIMENTACION	- 90,51	- 73,32
902010125 UNIFORMES	- 462,22	- 1.386,00
902010102 <u>GASTOS GENERALES</u>	<u>- 12.583,57</u>	<u>- 18.798,65</u>
90201010201 AGUA	- 47,76	- 50,70
90201010202 REVISTA TURISTICA	-	- 129,47
90201010203 IMPUESTOS LOCALES	- 200,82	- 646,07
90201010205 ATENCIONES SOCIALES	- 327,25	- 521,45
90201010206 COMISIONES A TERCEROS	- 11,20	- 1.087,07
90201010207 CUOTAS Y AFILIACIONES	- 256,80	- 592,80
90201010208 COPIAS	- 49,77	- 4,20
90201010209 CORREOS	- 306,37	- 218,36
90201010210 DEPRECIACIONES	- 410,21	- 1.721,49
90201010211 PARQUEADERO	- 324,00	- 429,00
90201010212 PORTADOCUMENTOS	- 1.374,00	- 1.695,00
90201010213 COMISIONES RETENIDAS	- 125,06	-
90201010214 FLETES Y TRANSPORTES	- 23,54	- 21,02

90201010216	FORMULARIOS E IMPUESTOS	-	-	2,14
90201010217	NAVIDAD	-	416,69	- 258,45
90201010218	LUZ	-	819,54	- 791,76
90201010220	MANTENIMIENTO EDIFICIO	-	707,64	- 600,24
90201010221	INTERNET	-	1.694,04	- 1.694,04
90201010222	MOVILIZACIONES	-	88,00	- 103,00
90201010223	MANTENIMIENTO OFICINAS	-	167,81	- 325,48
90201010224	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	1.016,20	- 499,18
90201010226	SEGURO OFICINA	-	44,48	- 3.109,46
90201010227	SUMINISTROS DE OFICINA	-	1.827,46	- 1.118,99
90201010228	TELEFONO NORMAL	-	1.509,02	- 2.334,36
90201010229	TELEFONO CELULAR	-	538,51	- 541,90
90201010230	TRAMITE DOCUMENTOS	-	74,00	-
90201010231	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	-	123,80	- 105,34
90201010232	VIAJES LOCALES	-	99,60	- 102,96
90201010234	HOSPEDAJE	-	-	- 94,72

## **N. GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

		<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>8</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	- <b>67.003,89</b>	- <b>66.571,34</b>
802010101	<u>GASTOS DE PERSONAL</u>	- <u>58.936,43</u>	- <u>55.284,45</u>
80201010101	SUELDOS	- 21.383,25	- 24.018,00
80201010103	INCENTIVOS	- 5.321,25	- 5.190,00
80201010104	COMISIONES	- 14.410,98	- 13.193,15
80201010108	APORTES AL IESS	- 4.787,77	- 5.243,54
80201010112	DECIMO TERCERO	- 2.011,06	- 1.677,53
80201010113	DECIMO CUARTO	- 1.086,00	- 1.463,57
80201010114	FONDO DE RESERVA	- 3.173,89	- 3.309,49
80201010115	VACACIONES	- 646,85	-
80201010116	JUBILACION PATRONAL	- 2.750,75	-
80201010117	DESAHUCIO	- 577,08	-
80201010118	COMISARIATO	- 36,45	-
80201010119	PROVISION INCOBRABLES	-	- 2,29
80201010121	AGASAJOS	- 237,51	- 42,01
80201010122	ENTRENAMIENTO Y CAPACITACION	- 80,00	- 80,00
80201010123	SEGUROS PERSONALES	- 2.356,70	-
80201010124	ALIMENTACION	- 76,89	- 3,00
80201010125	UNIFORMES	-	- 921,00
80201010126	OCASIONALES	-	- 140,87
802010102	<u>GASTOS GENERALES</u>	- <u>8.067,46</u>	- <u>11.286,89</u>
80201010201	AGUA	- 30,38	- 27,41
80201010203	IMPUESTOS LOCALES	- 754,89	- 491,06
80201010205	ATENCIONES SOCIALES	- 111,83	- 106,28
80201010207	CUOTAS Y AFILIACIONES	- 236,20	- 211,20
80201010208	COPIAS	- 13,86	- 2,00
80201010209	CORREOS	- 142,82	- 120,46
80201010210	DEPRECIACIONES	- 410,22	- 1.721,49
80201010211	PARQUEADERO	- 216,00	- 286,00

80201010212	OCASIONALES	-	1.421,31	-	-
80201010213	GASTOS BSP LINK	-	454,00	-	474,00
80201010214	FLETES Y TRANSPORTES	-	-	-	3,45
80201010215	HONORARIOS	-	-	-	10,00
80201010216	FORMULARIOS E IMPUESTOS	-	12,50	-	74,31
80201010217	NAVIDAD	-	245,98	-	64,10
80201010218	LUZ	-	457,29	-	510,09
80201010220	MANTENIMIENTO EDIFICIO	-	1.131,84	-	1.249,78
80201010221	INTERESES Y MULTAS	-	-	-	6,34
80201010222	MOVILIZACIONES	-	-	-	5,00
80201010223	MANTENIMIENTO OFICINAS	-	23,48	-	47,85
80201010224	OCASIONALES	-	-	-	233,55
80201010226	SEGURO OFICINA	-	619,76	-	2.474,79
80201010227	SUMINISTROS DE OFICINA	-	116,17	-	1.484,97
80201010228	TELEFONO NORMAL	-	812,61	-	801,85
80201010229	TELEFONO CELULAR	-	529,62	-	524,63
80201010231	UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	-	29,10	-	56,28
80201010232	VIAJES LOCALES	-	211,52	-	300,00
80201010234	HOSPEDAJE	-	86,08	-	-

#### **O. GASTOS FINANCIEROS**

El origen y sus acumulaciones durante el año 2012, fueron causados como sigue:

OTROS GASTOS		<b>2011</b>		<b>2012</b>
GASTOS BANCARIOS	-	259,06	-	218,73
GASTOS TARJETAS CREDITO	-	178,16	-	4,49
	-	<b>437,22</b>	-	<b>223,22</b>

#### **P. PARTICIPACION EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
<b>GANANCIA/PERDIDA GENERAL</b>	<b>36.849,81</b>	<b>14.602,33</b>
UTILIDAD 15% TRABAJADORES	5.527,47	2.190,35
GASTOS NO DEDUCIBLES	17.103,67	2.068,42
IMPUESTO RENTA	11.622,24	3.330,49
SALARIO DIGNO	326,10	158,46
<b>UTILIDAD PARA SOCIOS</b>	<b>19.374,00</b>	<b>8.923,03</b>

El ejercicio 2012 registra una utilidad contable de \$ 14.602,33, la misma que distribuye el 15% de participación a empleados y el 23% de Impuesto a la Renta.

La adición de gastos no deducibles (\$ 2.068,42) del año 2012, dan como resultado una base imponible para Impuesto a la Renta de \$ 14.480,40. El impuesto a pagar en el año 2013 será de \$ 3.330,49.

La utilidad de los socios del ejercicio fiscal 2012 de 8.923,03 será repartida desde el mes de mayo, de la siguiente manera según su parte accionaria:

	<b>AÑO 2012</b>	
AGENCIA DE VIAJES METRO AGENCIA	53,93	4.812,06
RIVADENEIRA PEÑA JAIME EDUARDO	36,00	3.212,29
PECALPA CIA. LTDA.	8,00	713,84
VAZQUEZ ALCAZAR MARIA DEL ROCIO	2,07	184,83
	<b>100,00</b>	<b>8.923,03</b>

#### **Q. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, hasta marzo del 2013, el Servicio de Rentas Internas, no ha realizado determinación tributaria a la Compañía, consecuentemente no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.

Suscribe atentamente,



Jenny Ortega Orellana.  
CONTADOR GENERAL  
REG. 32049