

METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A la Junta General de Socios:

Cuenca, 17 de marzo del 2014

Informe sobre los estados financieros

Los siguientes Estados Financieros pertenecientes a la Metropolitan Touring de Cuenca S.A., han sido elaborados por mi: Estado Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013, el correspondiente Estado de Resultados, el Estado de Flujos de Efectivo y el Estado de Evolución de Patrimonio por el año terminado en esa fecha.

Mi compromiso de preparación 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.

No he auditado ni revisado limitadamente los estados financieros de la empresa que se acompañan y, en consecuencia, no emito opinión alguna sobre los mismos.



C.P.A Jenny Ortega O.
CONTADORA



METROPOLITAN TOURIN DE CUENCA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2013

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		143.485,35
ACTIVO DISPONIBLE	B	<u>99.753,95</u>
Caja – Bancos		99.753,95
ACTIVO EXIGIBLE	C	<u>43.731,40</u>
Clientes		34.878,39
Cuentas por Cobrar		5.302,82
Impuestos Anticipados		3.550,19
ACTIVO FIJO		76.284,32
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	D	76.284,32
Propiedad Planta y Equipos		114.530,08
Depreciaciones y Amortizaciones		38.245,76
TOTAL ACTIVOS		219.769,67
<hr/>		
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE	E	87.116,68
Cuentas por Pagar		<u>33.169,37</u>
Proveedores		22.559,98
Impuestos por Pagar		7.956,68
PASIVO A LARGO PLAZO	F	<u>53.947,31</u>
Jubilación Patronal		44.326,17
Desahucio		9.621,14
PATRIMONIO		
Capital Social	G	132.652,99
Reservas	H	35.000,00
Otros Resultados Integrales	I	19.006,88
Resultados del Ejercicio	J	87.304,78
TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		219.769,67

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A
ESTADO DE RESULTADOS
Al 31 de diciembre de 2013

INGRESOS		
Ingresos en Ventas	K	123.539,88
Ingresos no Operativos	L	1.575,09
TOTAL INGRESOS		125.114,97
GASTOS		
GASTOS EN VENTAS	M	65.314,28
GASTOS ADMINISTRATIVOS	N	68.194,23
GASTOS FINANCIEROS	O	265,13
TOTAL GASTOS		133.773,64
PERDIDA DEL EJERCICIO		(8.658,67)
Utilidad 15% Trabajadores		0,00
Impuesto a la Renta		0,00
PERDIDA NETA		(8.658,67)

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros



METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A.
FLUJO DE EFECTIVO METODO DIRECTO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

PARTE A
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

EFFECTIVO CLIENTES		134.536,79
VENTAS	125.114,97	
CLIENTES	8.300,65	
RETENCIÓN FUENTE	809,36	
RETENCIÓN IVA	380,64	
CRÉDITO IVA	302,25	
ANTICIPO FUENTE	- 206,06	
OTRAS CUENTAS X COBRAR	- 165,02	
EFFECTIVO PAGO EMP/PROVEEDORES		- 6.089,01
PROVEEDORES NAC	927,01	
ANTICIPO CLIENTES	7.281,79	
IMPUESTOS FUENTE	238,88	
IMPUESTOS IVA	- 139,26	
IMPUESTO RENTA	- 3.330,49	
SEGURO IESS	- 99,49	
SALARIO DIGNO	- 158,46	
OTRAS CTA X PAGAR	- 8.742,70	
DECIMO TERCERO	- 41,40	
DECIMO CUARTO	115,00	
FONDO DE RESERVA	- 22,74	
PART.TRABAJADORES	- 2.190,35	
SERV BASICO	73,20	
PAGADO A OTROS PROVEEDORES		- 129.561,25
GTOS ADM	- 66.088,04	
GTOS VTAS	- 63.208,08	
GTOS FINAN	- 265,13	
TOTAL OPERACIÓN		- 1.113,47

PARTE B
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		- 7.011,00
------------------------	--	------------

PARTE C
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

UTILIDAD SOCIOS		- 8.923,03
-----------------	--	------------

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO	- 17.047,50
CAJA INICIAL	116.801,45
CAJA FINAL	99.753,95

**PARTE D
CONCILIACION DE UTILIDAD**

Utilidad del Ejercicio		- 8.658,67
Ajuste Resultados		4.212,39
Depreciaciones	4.212,39	
Otros Ingresos	0,00	
Ajuste Cuentas Activo		9.421,82
Clientes	8.300,65	
Retención Fuente	809,36	
Retención IVA	380,64	
Crédito IVA	302,25	
Anticipo Fuente	- 206,06	
Otros Cuentas x Cobrar	- 165,02	
Ajuste Cuentas Pasivo		- 6.089,01
Proveedores Nacionales	927,01	
Anticipo Clientes	7.281,79	
Impuestos Fuente	238,88	
Impuestos IVA	- 139,26	
Impuestos Renta	- 3.330,49	
Seguro IESS	- 99,49	
Salario Digno	- 158,46	
Otras Cuentas x Pagar	- 8.742,70	
Decimo Tercero	- 41,40	
Decimo Cuarto	115,00	
Fondo de Reserva	-22,74	
Participación Trabajadores	- 2.190,35	
Servicios Básicos	73,20	
TOTAL OPERACIÓN		- 1.113,47

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A

Estado de Evolución del Patrimonio

Por el año terminado al 31 Diciembre de 2013

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESERVA DE CAPITAL	RESULTADOS ACUM. ADOPCION 1RA VEZ NIIF	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de Diciembre de 2012	35.000,00	17.500,00	0,00	1.506,88	87.304,78	0,00	8.923,03	150.234,69
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS OTROS RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS							-8.923,03	-8.923,03
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2013							-8.658,67	-8.658,67
Saldo al 31 de Diciembre de 2013	35.000,00	17.500,00	0,00	1.506,88	87.304,78	0,00	-8.658,67	132.652,99

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

A.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

La Sociedad Anónima Metropolitan Touring de Cuenca S.A., radica en el Ecuador, ciudad de Cuenca ubicada en la calle Mariscal Sucre 6-62 y Borrero.

Su principal actividad es la Venta de Boletos Aéreos Nacionales e Internacionales y Paquetes turísticos dentro y fuera del país.

Se estableció el capital social de la Compañía de TREINTA Y CINCO MIL DOLARES CON 00/100 (US\$ 35.000,00) dividido en participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

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 venta de pasajes aéreos y paquetes turísticos y de impuestos generados en los servicios de intermediación pagados por anticipado, los mismos que se irán liquidando durante el periodo financiero.

Activos Fijos.- Durante el año 2012 se procedió a la 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 reavalúo 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.

Ingresos.- Son originados por el servicio prestado en la venta de pasajes aéreos y paquetes turísticos, y otros ingresos que corresponden a ajustes contables de los pasivos que no se van a cancelar en un futuro.

Costos.- Están conformados por los gastos incurridos en las actividades administrativas y de ventas, así como otros gastos por intereses financieros.

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 22% de impuesto a la renta para sociedades; la Empresa ha cumplido como se expone en los estados financieros.

Reserva legal.- En aplicación del art. 297 reformado de la Ley de Compañías, se establece que de las utilidades liquidadas que resultaren de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento destinado a formar la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

B. CAJA - BANCOS

Al 31 de diciembre del 2013, el efectivo y sus equivalentes están integrados por los siguientes recursos:

Caja	5.774,18
Banco Produbanco	18.839,39
Banco del Pacifico	9.922,55
Banco Produbank	65.218,83

C. ACTIVO EXIGIBLE

Al 31 de diciembre del 2013, están constituidos por los siguientes valores por cobrar:

Clientes	37.564,41
Provisión Incobrables	- 2.686,02
Impuestos x cobrar	3.550,19
Otras Cuentas x cobrar	5.302,82

D. ACTIVO FIJO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre de 2013, los activos fijos depreciables de la Empresa están compuestos de la siguiente manera:

Edificios	72.692,30
Maquinaria y Equipo	3.320,93
Instalaciones	134,53
Muebles y Enseres	10.002,94
Equipos de Computación	28.379,38

E. PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2013, se mantiene las siguientes cuentas por pagar:

Proveedores Nacionales	7.956,68
Anticipos x Pagar	11.341,32
Impuestos x Pagar	2.652,71
Otras cuentas x Pagar	8.669,79
Provisiones Legales	2.190,67
Provisión Servicios Públicos	358,20

F. PASIVO A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2013, corresponde a los siguientes saldos por pagar:

Jubilación Patronal	44.326,17
Desahucio	9.621,14

G. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Sociedad Anónima está constituido por US\$ 35.000,00 participaciones iguales e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

Metropolitan Touring C.A.	18.875,00
Rivadeneira Peña Jaime Eduardo	12.600,00
Pecalpa S.A.	2.800,00
Vega Rivadeneira María Gabriela	725,00

H. RESERVAS

Al 31 de diciembre de 2013, estaba conformada por:

Reserva Legal	17.500,00
Reserva de Capital	1.506,88

I. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Al 31 de diciembre de 2013, estaban conformados por:

1

Adopción NIFF Primera Vez 87.304,78

J. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Pérdida del Ejercicio 8.658,67

K. INGRESOS EN VENTAS

Durante el año 2013 se generaron los siguientes ingresos en ventas:

Comisiones Pasajes	16.335,54
Comisiones Paquetes Turísticos	51.837,42
Comisiones por Trámites Varios	55.366,92

L. INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante al año 2013 se generaron los siguientes ingresos no operacionales:

Intereses Ganados	14,47
Otros Ingresos	1.560,62

Dentro del valor de \$1.560,62 de otros ingresos se procedió a liquidar saldos pendientes de clientes.

M. GASTOS EN VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	35.001,67
Aportes IESS	4.252,24
Décimos Tercero y Cuarto	4.826,70
Fondos de Reserva	2.915,69
Agasajos Empleados	176,67
Servicios Básicos e Internet	4.584,90
Atenciones Sociales	2.186,02
Impuestos y Formularios	815,43
Movilizaciones	101,92
Depreciaciones	2.106,20
Publicidad y Propaganda	924,00
Copias y Correos	262,08
Mantenimiento Oficina	1.309,51
Útiles de Aseo y Limpieza	105,41
Suministros de Oficina	2.052,19
Primas y Seguros	3.693,65

N. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Sueldos y Salarios	40.112,50
Aportes IESS	4.874,37
Décimos Tercero y Cuarto	5.013,45
Fondos de Reserva	3.366,57
Agasajos Empleados	162,59
Capacitaciones	200,00
Servicios Básicos	1.752,22
Impuestos y Formularios	745,89
Gastos Bsp Link	610,00
Movilizaciones	8,50
Depreciaciones	2.106,20
Estudio Actuarial	300,00
Copias y Correos	143,43
Mantenimiento Oficina	1.608,41
Útiles de Aseo y Limpieza	55,42
Suministros de Oficina	1.600,96
Primas y Seguros	3.025,94
Atenciones Sociales	885,86
Viajes y Hospedaje	247,36
Publicaciones	108,20
Mantenimiento Sistema	1.266,36

O. GASTOS FINANCIEROS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2013, fueron causados como sigue:

Gastos Bancarios	232,68
Gastos tarjetas de Crédito	32,45

R. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA

Desde su constitución de la compañía, 1965 hasta marzo del 2014, 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.