

# METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A.

## NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

A la Junta General de Socios:

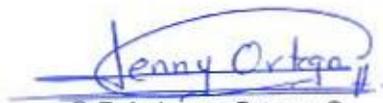
Cuenca, 21 de abril del 2016

### 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 2015, 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 2015**

<b>ACTIVOS</b>		
ACTIVO CORRIENTE		<b>129.228,66</b>
ACTIVO DISPONIBLE	B	<u>103.430,89</u>
Caja – Bancos		103.430,89
ACTIVO EXIGIBLE	C	<u>25.797,77</u>
Clientes		17.716,15
Otras Cuentas por Cobrar		3.488,81
Impuestos Anticipados		4.592,81
ACTIVO FIJO		<b>65.749,72</b>
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	D	65.749,72
Propiedad Planta y Equipos		114.983,84
Depreciaciones y Amortizaciones		-49.234,12
ACTIVO NO CORRIENTE		<b>0,00</b>
Activo por Imp Diferido		0,00
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>194.978,38</u></b>
<b>PASIVOS</b>		
PASIVO CORRIENTE	E	<b>84.682,09</b>
Cuentas por Pagar		<u>30.100,17</u>
Proveedores		12.915,57
Impuestos por Pagar		12.885,84
		4.298,76
PASIVO A LARGO PLAZO	F	<u>54.581,92</u>
Jubilación Patronal		44.326,17
Desahucio		9.621,14
Pasivo por Impuesto Diferido		634,61
<b>PATRIMONIO</b>		<b>110.292,29</b>
Capital Social	G	35.000,00
Reservas	H	19.006,88
Otros Resultados Integrales	I	87.304,78
Perdidas de Ejer Anteriores		-8.658,67
Resultados del Ejercicio/Perdida	J	-22.356,70
<b>TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO</b>		<b><u>194.978,38</u></b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

**METROPOLITAN TOURING DE CUENCA S.A**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**Al 31 de diciembre de 2015**

<b>INGRESOS</b>		
Ingresos en Ventas	K	127.012,88
Ingresos no Operativos	L	729,67
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>127.742,55</b>
<b>GASTOS</b>		
GASTOS PERSONAL	M	119.729,67
GASTOS GENERALES	N	29.964,13
GASTOS FINANCIEROS	O	405,45
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>150.099,25</b>
<b>PERDIDA DEL EJERCICIO</b>		<b>-22.356,70</b>
Utilidad 15% Trabajadores		0,00
Impuesto a la Renta		0,00
Imp Diferido		0,00
<b>PERDIDA NETA</b>		<b>-22.356,70</b>

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 2015**

**PARTE A**  
**ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

<b>EFFECTIVO CLIENTES</b>		<b>132.328,87</b>
VENTAS	127.742,55	
CLIENTES	5.120,34	
RETENCIÓN FUENTE	842,03	
RETENCIÓN IVA	-43,14	
CRÉDITO IVA	85,90	
ANTICIPO FUENTE	-292,20	
OTRAS CUENTAS X COBRAR	-1.126,51	
<b>EFFECTIVO PAGO EMP/PROVEEDORES</b>		<b>- 10.476,46</b>
PROVEEDORES NAC	3.843,44	
ANTICIPO CLIENTES	-10.252,67	
IMPUESTOS FUENTE	285,04	
IMPUESTOS IVA	714,92	
IMPUESTO RENTA	-2.598,96	
SEGURO IEES	32,61	
VTA. BOLETOS X COTEJ	558,77	
OTRAS CTA X PAGAR	1.034,05	
DECIMO TERCERO	504,09	
DECIMO CUARTO	121,13	
FONDO DE RESERVA	25,27	
PART.TRABAJADORES	-4.753,85	
SERV BASICO	9,70	
<b>PAGADO A OTROS PROVEEDORES</b>		<b>- 144.125,21</b>
GTOS PERSONAL	- 119.729,67	
GTOS OFICINA	- 29.964,13	
GTOS NO OPERAT	- 405,45	
<b>TOTAL OPERACIÓN</b>		<b>- 22.272,80</b>

**PARTE B**  
**ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		- 275,18
------------------------	--	----------

**PARTE C**  
**ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO**

UTILIDAD SOCIOS		- 8.664,47
-----------------	--	------------

TOTAL FLUJO DE EFECTIVO		- 31.212,45
CAJA INICIAL		<u>134.643,34</u>
CAJA FINAL		103.430,89

**PARTE D  
CONCILIACION DE UTILIDAD**

<b>UTILIDAD EJERCICIO</b>		<b>- 22.356,70</b>
<b>AJUSTE RESULTADOS</b>		<b>5.974,04</b>
DEPRECIACIONES	5.339,43	
IMP DIFERIDOS	634,61	
<b>AJUSTE CUENTAS ACTIVO</b>		<b>4.586,32</b>
CLIENTES	5.120,34	
RETENCIÓN FUENTE	842,03	
RETENCIÓN IVA	- 43,14	
CRÉDITO IVA	85,80	
ANTICIPO FUENTE	- 292,20	
OTRAS CUENTAS X COBRAR	- 1.126,51	
<b>AJUSTE CENTAS PASIVO</b>		<b>- 10.476,46</b>
PROVEEDORES NACIONALES	3.843,44	
IMPUESTOS FUENTE	285,04	
IMPUESTOS IVA	714,92	
IMPUESTOS RENTA	-2.598,96	
SEGURO IESS	32,61	
VTA BOL X COTEJAR	558,77	
OTRAS CTAS X PAGAR	1.034,05	
SERVICIOS BASICOS	9,70	
DECIMO TERCERO	504,09	
DECIMO CUARTO	121,13	
FONDO DE RESERVA	25,27	
PARTICIPACION TRABAJ	- 4.753,85	
ANTICIPO CLIENTES	- 10.252,67	
<b>TOTAL OPERACIÓN</b>		<b>- 22.272,80</b>

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 2015

	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 2014	35.000,00	17.500,00	0,00	1.506,88	87.304,78	-8.658,67	8.664,47	141.317,46
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE CAPITAL SOCIAL								-
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DE RESERVAS OTROS								-
RESULTADOS INTEGRALES								-
RESULTADOS ACUMULADOS							-8.664,47	-8.664,47
UTILIDAD DEL EJERCICIO 2014							-22.356,70	-22.356,70
<b>Saldo al 31 de Diciembre de 2015</b>	<b>35.000,00</b>	<b>17.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.506,88</b>	<b>87.304,78</b>	<b>-8.658,67</b>	<b>-22.356,70</b>	<b>110.296,29</b>

Las notas aclaratorias son parte integrante de los estados financieros

## NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

### 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.

**Gastos.**- 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 liquidas 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. DETERMINACIÓN TRIBUTARIA**

Desde su constitución de la compañía, 1965 hasta abril del 2016, 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.

#### **C. IMPLEMENTACION DE NUEVAS CUENTAS.**

A partir del Mes de Noviembre con la actualización del Sistema Contable se implemento un nuevo plan de cuentas generalizado con todas las sucursales de Metropolitan Touring a nivel Nacional.

#### **D. ACTIVOS DIFERIDOS.**

En este año tenemos no pudimos compensar Pérdida tributaria del Ejercicio 2013 el valor de 1.090,27 usd, por presentar perdida la Empresa por tal motivo la diferencia se lo realizara en el año 2016.