

METROBOSQUE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 2019

1. OPERACIONES

La Compañía Metrobosque Cia. Ltda., fue creada el 12 de marzo de 2018, mediante escritura de constitución, cuya actividad económica principal son las actividades de las agencias de viajes dedicadas principalmente a vender servicios de viajes, de viajes organizados, de transporte y de alojamiento, al por mayor o al por menor, al público en general y a clientes comerciales.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

a.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

b.- Reconocimiento de gastos

Los gastos se registran al momento de ser pagados, más la acumulación o provisión de servicios efectivamente recibidos con facturas de los proveedores.

c.- Mobiliario y equipo

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo que son de uso exclusivo de la empresa se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada, el monto neto de estos activos no excede su valor de utilización económica.

d.- Registros contables y unidad monetaria

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A. que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2018 y de 2019 los saldos de efectivo en bancos se conformaban de la siguiente manera:

	2018	2019
Caja y bancos	0,00	2.887,79
TOTAL	0,00	2.887,79

4. CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del ejercicio 2018 la empresa no mantuvo cuentas por cobrar de clientes ya que las ventas fueron cobradas en su totalidad, pero para el ejercicio 2019 se reflejan saldos de clientes que van a ser cobrados en el período siguiente, de todas maneras, no va a ser necesaria la generación de provisión por cuentas incobrables ya que existe un acuerdo de pago.



	2018	2019
Cientes	0,00	51.799,06
TOTAL	0,00	51.799,06

5. MOBILIARIO Y EQUIPO

En el ejercicio 2018 los activos fijos no fueron adquiridos por la compañía, pero para el periodo 2019 ya existen saldos por adquisiciones y que corresponden a equipos y muebles que van a ser utilizados para la correcta prestación de los servicios.

	2018	2019
Muebles y enseres	0,00	2.211,60
Equipo de computación	0,00	2.909,54
(-) Dep. Acumulada	0,00	803,07
TOTAL	0,00	4.318,07

6. ACTIVOS DIFERIDOS

Al cierre del ejercicio 2018 y 2019 la compañía no mantiene activos diferidos.

7. CUENTAS POR PAGAR

Para el ejercicio 2018 se generaron pasivos corrientes para el funcionamiento de la compañía y para el ejercicio 2019 de igual manera han quedado saldos por pasivos ya sea por proveedores, beneficios a empleados y otros de acuerdo con el siguiente detalle:

	2018	2019
Proveedores	22.876,05	29.761,72
Participación trabajadores	0,00	2.820,26
Obligaciones con el IESS	0,00	675,72
Beneficio a empleados	0,00	4.443,83
TOTAL	22.876,05	37.700,93

8. INGRESOS OPERATIVOS

Para el ejercicio económico del 2018 la empresa generó ingresos que estaban dentro de la expectativa de sus socios, pero no se pudo obtener los réditos esperados, pero, para el 2019 los esfuerzos de todo su equipo de trabajo lograron consolidar a la empresa, obtener clientes tanto corporativo como de personas naturales y en este sentido se pudo cubrir los costos y gastos, se fortaleció la marca con lo que se obtuvo resultados positivos.

	2018	2019
Ingresos operativos	46.948,70	108.572,68
TOTAL	46.948,70	108.572,68

9. GASTOS DE PERSONAL

En el año 2018, no se generó gastos de personal que no se contrató personal bajo relación de dependencia, pero para el ejercicio 2019 se derivan los siguientes datos:

	2018	2019
Sueldos y salarios	0,00	14.413,56
Beneficios sociales	0,00	39.943,20
Aportes a la seguridad social	0,00	2.349,29
TOTAL	0,00	56.706,05

10. GASTOS DE OPERACIÓN

Al cierre del ejercicio 2018 y 2019 los gastos operativos fueron los siguientes:

	2018	2019
Arriendo de inmuebles	0,00	18.347,84
Suministros y materiales	0,00	167,31
Mantenimiento y reparaciones	0,00	376,72
Impuestos y contribuciones	0,00	529,36
Servicios Públicos	0,00	540,00
Gastos financieros	0,00	1.905,44
Otros	69.114,18	11.198,25
TOTAL	69.114,18	33.064,92

11. RESULTADOS

En el ejercicio 2019 la compañía obtuvo una utilidad de \$ 18.801,71 lo cual es bien visto por los socios quienes felicitan la labor de todo el equipo de trabajo.

12. IMPUESTO A LA RENTA

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, señalan que los ingresos obtenidos por las instituciones de carácter privado con fines de lucro deberán tributar el impuesto a la renta, cumplir con sus deberes formales, en el caso de Metrobosque Cia. Ltda., los resultados hacen que se pueda aplicar la tasa del impuesto fijado en el 22% en el año 2019 por \$ 3.515,92.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de nuestro informe (15 de marzo 2020), no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Christian Paúl Salazar Sarango

CONTADOR

RUC: 1712237864001