



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Metroambato S.A. está constituida el 13 de marzo de 1986 de conformidad a la Ley de Compañías, realiza actividades de Agencias de Viajes, domiciliada en la ciudad de Ambato. Las políticas contables de la Compañía están de acuerdo a la Ley del Régimen Tributario Interno y con las Normas Internacionales Financieras (NIIFS).

Bases de acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el dinero.

A.- Efectivo y equivalentes de efectivo.- La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja chica; caja y bancos.

B.- Valuación de propiedad, planta y equipo.- Los activos adquiridos son revalorizados e ingresados al precio de compra.

C.- Depreciación de activos Fijos.- El método utilizado en la depreciación es el de línea recta con valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos están de acuerdo a los determinados en el numeral 7 del artículo 10 del Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2009, esto es: Edificios 20 años (5%), Muebles y Enseres 10 años (10%), vehículos 5 años (20%) y equipo de computación 3 años (33%). Y también realizamos la revalorización de los activos según numeral 6 del artículo 28 del RLORTI vigente para el 2012.

D.- Amortización de Activos Diferidos.- El tiempo de amortización para los diferidos con que cuenta la empresa se lo registra de acuerdo al consumo de dicho activo.

E.- Provisión de Jubilación Patronal.- Corresponde al cálculo actuarial efectuado por la empresa "Actuaría Consultores Cía. Ltda."

F.- Legislación Tributaria

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "SOCIEDAD" y "Agentes de Retención de Impuestos"; dejamos de ser desde octubre del 2011 Contribuyentes Especiales, por lo que METROAMBATO S.A durante el ejercicio contable ha venido cumpliendo con dicha función recaudando, presentando y pagando puntualmente las declaraciones de impuestos.

Por concepto de Impuestos METROAMBATO S.A contribuyó al país:

\$ 60.465,77 que corresponde al IVA Cobrado de las ventas del ejercicio fiscal;

\$ 31.819,46 que corresponde al IVA Pagado de las compras del ejercicio fiscal;

\$ 5.982,70 como "Agente de Retención de Renta".



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

En resumen la empresa contribuyó al país por concepto de impuestos generados, retenidos y pagados un monto total de **\$ 98.267,93**.

Fuente: Declaraciones mensuales de impuestos formularios 104 y 103 año 2015.

G.- COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Período Contable 2014, son comparables con el Período Contable 2015; tanto sus Activo, Pasivos, Patrimonio, Utilidad, Ingresos y Gastos.

1. ACTIVO.- Este rubro está conformado por:

ACTIVO DISPONIBLE	: \$ 75.264,48	Nota a.
ACTIVO EXIGIBLE	: \$ 135.377,78	Nota b.
ACTIVO REALIZABLE	: \$ 90.820,14	Nota c.
ACTIVO FIJO	: \$ 25.466,56	Nota d.
OTROS ACTIVOS	: \$ 2.500,00	Nota e.

TOTAL ACTIVO : \$ 329.428.96

Nota a.- ACTIVO DISPONIBLE

CAJA CHICA

CAJA	VALOR
CAJA CHICA	150
CAJA TRAMITES QUITO	500
TOTAL	650

A fin de coordinar el flujo de información requerido por el SRI en "Anexos", la caja chica es utilizada con reposición mensual por cada una de las oficinas Caja Matriz \$100,00; Caja Suc1 Mall \$50,00; Caja Trámites Quito \$500,00; la misma que es utilizada para gastos generales que son justificadas con sus respectivos comprobantes de venta válidos.

BANCOS

BANCO	CUENTA	VALOR
PICHINCHA	3147272004	2.782,89
PRODUBANCO	02080000378	20.791,59



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Los valores de bancos corresponden a los saldos que obtuvimos al final del mes de cada uno de las cuentas corrientes; de igual forma coinciden con el AUXILIAR de bancos de nuestro programa SIFAR 2015 (Módulo2 Caja-Banco).

TARJETAS DE CREDITO

Corresponden a los saldos de tarjetas que el banco tiene pendiente en acreditarnos a las cuentas del Banco Pichincha o Produbanco, su saldo es de **\$1.040,00** (Anexo nº3).

Nota b.- ACTIVO EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar son:

B.1.- La cuenta **CLIENTES** está constituido por un valor total de **\$ 77.504,26** (Anexo nº 4).

Esta cuenta se encuentra respaldada por las facturas que se emiten al cliente en el momento de la venta de los servicios; cuyo documento físico copia rosada reposa en archivo de contabilidad.

B.2.- Los saldos de **ANTICIPOS SUELDOS**; corresponden a cuentas por cobrar empleados al 31 de diciembre 2015 equivale a **\$55,18** y será descontado a partir del enero 2016. (Anexo nº5)

B.3.- El saldo de los Anticipos a Proveedores para reservas de viajes de los pasajeros equivale a **\$33.242,87**. (Anexo nº 6).

B.4.- Impuestos Fiscales.- En Crédito Tributario en retención en la fuente obtenemos el valor de \$ 16.775,37.

En el año 2016 se realizará el trámite correspondiente con el SRI para solicitar la devolución del valor referido.

Nota C.-ACTIVO REALIZABLE

INVENTARIO DE MERCADERIA

Corresponde a los servicios que no se facturaron hasta el 31 de diciembre del 2015 así como boletos aéreos su valor es de **\$ 87.331,40**. (Anexo nº 9).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Los valores de bancos corresponden a los saldos que obtuvimos al final del mes de cada uno de las cuentas corrientes; de igual forma coinciden con el AUXILIAR de bancos de nuestro programa SIFAR 2015 (Módulo2 Caja-Banco).

TARJETAS DE CREDITO

Corresponden a los saldos de tarjetas que el banco tiene pendiente en acreditarnos a las cuentas del Banco Pichincha o Produbanco, su saldo es de **\$1.040,00** (Anexo nº3).

Nota b.- ACTIVO EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar son:

B.1.- La cuenta **CLIENTES** está constituido por un valor total de **\$ 77.504,26** (Anexo nº 4).

Esta cuenta se encuentra respaldada por las facturas que se emiten al cliente en el momento de la venta de los servicios; cuyo documento físico copia rosada reposa en archivo de contabilidad.

B.2.- Los saldo de **ANTICIPOS SUELDOS**; corresponden a cuentas por cobrar empleados al 31 de diciembre 2015 equivale a **\$55,18** y será descontado a partir del enero 2016. (Anexo nº5)

B.3.- El saldo de los Anticipos a Proveedores para reservas de viajes de los pasajeros equivale a **\$33.242,87**. (Anexo nº 6).

B.4.- Impuestos Fiscales.- En Crédito Tributario en retención en la fuente obtenemos el valor de \$ 16.775,37.

En el año 2016 se realizará el trámite correspondiente con el SRI para solicitar la devolución del valor referido.

Nota C.-ACTIVO REALIZABLE

INVENTARIO DE MERCADERIA

Corresponde a los servicios que no se facturaron hasta el 31 de diciembre del 2015 así como boletos aéreos su valor es de **\$ 87.331,40**. (Anexo nº 9).



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Nota d.- ACTIVOS FIJOS

Los valores de la cuenta de activos fijos depreciables tenemos el valor de \$125.029,40 son los siguientes:

MATRIZ - CENTRO COMERCIAL CARACOL Y SUCURSAL MALL DE LOS ANDES

INMUEBLES	: \$ 65.693,15
MUEBLES Y ENSERES	: \$ 23.542,32
EQUIPOS DE CÓMPUTO	: \$ 34.219,98
VEHÍCULO	: \$ 1.573,95
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	: \$ 97.312,84
(-) AMORTIZACION ACUMULADA	: \$ 2.250,00
Total Activos Fijos	: \$ 25.466,56

De acuerdo a la constatación física realizada tenemos la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son propiedad de la empresa (Según Documentos que reposan en archivo).

El resto de Activos fijos se representan en los auxiliares (anexo nº 10).

Nota e.- OTROS ACTIVOS

PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los PROGRAMAS INFORMATICOS que adquirimos en el año 2011 como: el sistema de contabilidad SIFAR

	SOFTWARE	
21/06/2011	SOFTWARE SIFAR	2.500,00
	SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015	2.500,00

Amortizamos mensualmente, el saldo pendiente por amortizar en el 2016 es \$ 250,00 USD.

2.-PASIVO.- Este rubro está conformado por:

PASIVO CORTO PLAZO	: \$ 244.079,41
SUMAN	: \$ 244.079,41



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

PROVEEDORES	: \$37.919,15	Nota a.
CUENTAS POR PAGAR TRAMITE	: \$33.852,10	Nota b.
ANTICIPO CLIENTES	: \$39.226,67	Nota c.
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	: \$ 5.518,98	Nota d.
OBLIGACIONES LABORALES	: \$45.282,53	Nota e.
TARJETAS DE CREDITO	: \$77.552,21	Nota f.
NOTAS DE CRÉDITO	: \$ 4.727,77	Nota g.

Nota a.-PROVEEDORES

Corresponde a las cuentas por pagar a operadores y mayoristas por \$ 37.919,15, son las siguientes (Anexo nº 11):

Nota b.- CUENTAS POR PAGAR TRÁMITE

Corresponde a las siguientes cuentas consumo por pagar tarjeta corporativa por el valor de \$33.852,10 en diferidos. (Anexo nº12).

Nota c.- ANTICIPO CLIENTES

Valor depositado por los pasajeros como anticipo para realizar su viaje; pendiente de ser utilizado el próximo mes; su saldo es de \$39.226,67. (Anexo nº13)

Nota d.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

En la cuenta impuestos por pagar se contabiliza valores por concepto de IVA por pagar, retenciones en la fuente y retenciones del IVA que genera las actividades comerciales desempeñadas por la empresa a favor del Servicio de Rentas Internas, que al final del periodo 31 de DICIEMBRE DEL 2015 presenta los valores siguientes:

Impuesto por pagar	: \$	1.202,07
Impuesto por renta	: \$	4.316,91
= IMPUESTO A PAGAR DICIEMBRE 2015.	: \$	5.518,98

IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2015.

El impuesto causado por concepto del 22% de Impuesto a Renta es de \$. **4.316,91** (Cálculo anexo CONCILIACION TRIBUTARIA).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Nota e.-OBLIGACIONES LABORALES

NOMINA POR PAGAR	: \$ 4.211,70	A1.
APORTE IESS	: \$ 2.839,57	A2.
FONDOS DE RESERVA	: \$ 555,33	A3.
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	: \$ 2.202,95	A4.
PROVISIONES BENEFICIOS SOCIALES	: \$35.472,98	A5 y A6.

SUMAN : \$ 45.282,53

A1.-: Corresponde a los sueldos por pagar correspondientes a la segunda quincena del mes de DICIEMBRE 2014.

A2.-: Corresponde a los saldos que la empresa debe al IESS por concepto de planillas de aportes, descuentos de préstamos del mes de DICIEMBRE 2015.

A3.- Corresponde a los fondos de reserva de los empleados que están acumulando; y la empresa se encarga de depositar en el mes siguiente es decir hasta el 15 de enero 2016.

A4. Se refiere a las utilidades de los empleados del año 2015 pendiente de pago hasta el mes de abril año 2015.

A5. Considera el saldo de las cuentas de reservas o provisiones como DÉCIMO TERCERO, DÉCIMO CUARTO de los empleados.

A6.-PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO.- Se registra basándose en el correspondiente cálculo actuarial efectuado por la empresa "Actuaría Consultores Cía. Ltda.", de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera.

Nota f.-TARJETAS DE CRÉDITO

Corresponde al registro de los valores pendientes de pago al 31 de diciembre de 2015 en las tarjetas de crédito corporativas, con el siguiente detalle:

DINERS CLUB	: \$39.403,74
MASTERCARD	: \$ 4.823,60
AMERICAN EXPRESS T1	: \$18.617,81
AMERICAN EXPRESS T2	: \$14.707,06



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

Nota g.-NOTAS DE CRÉDITO

Corresponde a valores por devoluciones de la IATA por Reembolso de boletos, rubros que se encuentran pendientes de devolución a los clientes al 31 de diciembre de 2015.

3. PATRIMONIO.- Esta conformado por:

CAPITAL SOCIAL	: \$ 20.000,00	Nota a.
RESERVAS	: \$ 50.353,22	Nota b.
RESULTADOS	: \$ 14.996,33	Nota c.

SUMAN : \$ **85.349,55**

Nota a.- El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 20.000,00 constituido por 20.000 acciones con un valor nominal de \$ 1.00 según escritura pública del 13 de diciembre del 2000.

Nota b. Detallamos lo siguiente:

Reserva Legal	: \$ 11.865,92	A.
Reserva Facultativa	: \$ 14.869,75	B.
Reserva de Capital	: \$ 23.617,55	C.
SUMAN	: \$ 50.353,22	

A. De acuerdo a lo dispuesto en el artículo 339 de la Ley de Compañías el cual asigna un porcentaje equivalente al 10% de las utilidades resultantes de cada ejercicio para la reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social, el cálculo fue:

Reserva Legal 2002	\$ 4.040,53
Reserva Legal 2003	\$ 506,83
Reserva Legal 2004	\$ 1.266,17
Reserva Legal 2005	\$ 1.662,68
Reserva Legal 2006	\$ 4.389,71
(-) Reserva Legal 2007	\$ 1.868,98
Reserva Actual	\$ 11.865,92

Reserva Legal 2007 \$ 1.868,98; como ya superamos la base de la reserva legal este valor se incluye a la Utilidad de los Accionistas en el año 2007 teniendo como Reserva Legal Actual de \$11.865.92



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

B. Reserva de Capital \$23.617,55; es un valor que representa la conversión de sucres a dólares, que ocurrió en el año 2000. Los señores accionistas deben tomar la decisión de utilizar o no ese monto siempre y cuando quieran capitalizar sus acciones.

C. Reserva facultativa.- \$14.869,75; surge por decisión del ente y también puede denominarse estatutaria o voluntaria por lo que la Junta de Accionista decidió enviar esta reserva la Utilidad a Disposición de los Accionistas del Ejercicio Económico año 2009.

Nota c.- En el presente periodo se obtuvo una **Utilidad Antes de Impuestos y Participación Trabajadores** de **\$14.996,33**; valor que representa la utilidad en relación a los ingresos y gastos obtenidos durante el período del 1º de enero al 31 de diciembre del 2015. Es así que luego del cálculo del 22% para el pago del impuesto a la renta y pago del 15% de utilidades de trabajadores queda como resultado final el valor de **\$ 8.166,46 Utilidad disponible para los Señores Accionistas.**

No.	Nombre	Valor Total Capital Social	# Acciones	%	Valor por Accionista
1	CUESTA VASCONEZ PATRICIO	\$ 11.000,00	11000	55,00%	\$ 4.491,55
2	METROPOLITAN TOURING C.A.	\$ 9.000,00	9000	45,00%	\$ 3.674,91
TOTAL		\$ 20.000,00	20000	100,00%	\$ 8.166,46

Resultados Acumulados Provisión x Adopción 1º vez NIIFS.- Este valor calcula de la revalorización de los activos fijos según NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS (NIIFS). Metroambato presente en este año la nueva cuenta que por afectación de la revalorización de nuestros activos existió una diferencia de \$ 6.829,87, que fue presentada a la SUPERINTENDENCIA DE COMPANÍAS.

4. GASTOS

4.1 GASTOS.- En gastos tenemos:

MATRIZ	: \$ 496.719,59
GASTOS DE PERSONAL	: \$ 183.462,90
GASTOS DE OPERACION	: \$ 100.547,77
GASTOS DE VENTA	: \$ 209.699,53
GASTOS FINANCIEROS	: \$ 3.009,39

5.- INGRESOS.- En los ingresos tenemos detallado por cada oficina:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

INGRESOS	\$ 317.753,27
<hr/>	
SUMAN	: \$ 317.753,27

Estos valores corresponden a los ingresos obtenidos por la venta realizada de boletos aéreos, land tours, y cobro de servicios por emisión de boletos o asesoramiento

También dentro de estos valores se registra las sobre comisiones que nos entrega METROPOLITAN TOURING C.A. (OVER COMISION); por el valor de **\$17.825,53**.

Todos los gastos se encuentran debidamente respaldados y la documentación de respaldo se mantiene reposando en archivos; y se detalla sus valores en el Estado de Pérdidas y Ganancias 2015.