



METROAMBATO S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Metroambato S.A. está constituida 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 Ecuatorianas de Contabilidad.

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

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

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

Depreciación de activos Fijos.- El método utilizado en la depreciación es el de línea recta sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos están de acuerdo a los determinados en el numeral 6 del artículo 21 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, esto es: Edificios 20 años (5%), Muebles y Enseres 10 años (10%), vehículos 5 años (20%) y equipo de computación 3 años (33%).

Provisión de Jubilación Patronal.- Se registra basándose en el correspondiente cálculo actuarial efectuado por la empresa "Actuaría Consultores C. Ltda.", de acuerdo al numeral 14 del artículo 10 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Legislación Tributaria

Según lo dispone la Ley, las sociedades deben cumplir con las obligaciones a ellas impuestas como "Contribuyentes" y "Agentes de Retención de Impuestos", 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.

2. COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del periodo contable 2015 con el periodo 2016 son comparables.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Principalmente se destacan:

3.1. CAJA CHICA Y CAJA TRÁMITES

El detalle de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre del 2016 es:

CAJA CHICA

CAJA	VALOR
CAJA CHICA MATRIZ	100
CAJA CHICA SUCURSAL	50
TOTAL	150

CAJA TRÁMITES

CAJA	VALOR
CAJA TRAMITES MATRIZ	500
TOTAL	500

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; La misma que es utilizada para gastos generales que son justificadas con sus respectivas facturas.

Mientras que la Caja Trámites es utilizada para pagos a embajadas por concepto de tramitación de visas.

3.2. BANCOS

BANCOS

BANCO	CUENTA	VALOR
PICHINCHA	3147272004	6477.50
PRODUBANCO	02080000378	12970.71
TOTAL		19448.21

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Se denominan, Activos Financieros, a las cuentas pendientes de cobro a los clientes, así como a los valores pendientes por acreditar en cuando a pagos con tarjetas de crédito se refiere.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2016 no se realizó una constatación física, y únicamente se continuó depreciando de acuerdo al valor en libros de años anteriores alcanzando un valor total de \$125319.58.

Depreciación acumulada.-En esta cuenta se acumula todos los valores que corresponden al desgaste que han tenido los Activos fijos en su parte proporcional tanto del presente año como de saldos de años anteriores, considerando los porcentajes y procedimientos establecidos por Ley y mencionado en las políticas contables "Activos Fijos".

8. PASIVO CORRIENTE

8.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Constituye un valor que la Empresa debe cubrir en el corto plazo, contemplando estas a operadoras así como proveedores en general, al terminar el año 2016 constituye un valor de \$10098.68.

8.2 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se acumulan los valores por pagar a las tarjetas de crédito corporativas alcanzando un monto de \$65662.90; cabe mencionar que este valor abarca los pagos corrientes y diferidos efectuados por las mismas.

8.3 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Constituyen todos los valores por pagar a los entes reguladores, siendo estos SRI, IESS, además contempla los beneficios que por ley corresponden a los empleados, este acumula un valor de \$164441.75, distribuidas según corresponde.



8.4 ANTICIPOS CLIENTES

Contempla el valor monetario que nuestros clientes acreditan en nuestras cuentas, ya sea por tours, tickets o tramites que requieren sean cubiertos de manera anticipada.

8.5 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES

Este valor está determinado según el estudio Actuarial al que la empresa es sometido de manera anual, y se refleja en su análisis siendo este para el 2016 por \$23952.

9. PASIVO NO CORRIENTE

El Pasivo No Corriente, para el año 2016 refleja un saldo de \$13795.78, mismo que corresponde a un préstamo que la empresa adquirió.

10. PATRIMONIO NETO

a) CAPITAL

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 c/una.

b) RESERVA LEGAL

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 cual al 2016 se mantiene en \$ 11865.92.

c) RESERVA FACULTATIVA

Reserva Facultativa \$ 14.869,75; al igual que la reserva legal se mantiene en el valor reflejado en libros en el año 2015.

d) RESERVA DE CAPITAL

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, es decir si lo desean pueden realizar un aumento de capital para que la empresa tenga mayor estabilidad económica.

e) UTILIDAD DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

En el presente periodo se obtuvo una Utilidad Antes de Impuestos de \$17622.28.

Esta utilidad se considera para el cálculo de Impuesto a la Renta, distribución de utilidades de accionistas y para 15% de participación empleados

El cálculo lo encontraremos en la **CONCILIACION TRIBUTARIA** que se encuentra adjuntado.

CONCLUSIÓN:

En este año hemos obtenido resultados alentadores, pese a la crisis económica que atraviesa el país, ya que como se ve reflejado en los balances adjuntos hemos logrado obtener rentabilidad para la Empresa, no sin antes hacer mención a los diversos cambios y etapas que METROAMBATO S.A. ha enfrentado durante el año 2016, considerando entre estos los cambios estructurales en cuanto al manejo de las cuentas contables.

Elaborado por:



Ing. Mónica Paucar
CONTADORA GENERAL
METROAMBATO S.A.

