METROAMBATO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

METROAMBATO S.A., está cosntituida de conformidad a la Ley de Comapañías, realiza actividades de Agencias de Viajes, domicilada en la ciudad de Ambato. Las políticas conrables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Regimen Tributario Interno y con las Normas de Información Financiera.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2 **Moneda funcional -** La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

2.4 **Efectivo y bancos -** Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en efectivo en cuentas corrientes.

2.5 **Propiedades, planta y equipo**

2.5.1 **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

2.5.2 **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor

2.5.3 **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de muebles y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

Ítem	Vida útil (en años)

Edificios	10
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

2.6 Impuestos - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.6.1 **Impuesto corriente** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.6.2 **Impuestos corrientes y diferidos** - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7 Provisiones - Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente seguro que se recibirá el desembolso y el monto de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.8 Beneficios a empleados

2.8.1 **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** - El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación de beneficio definido.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono al resultado integral, en el período en que se producen (NIIF para PYMES). El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en el resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y son parte de la utilidad o pérdida del período.

2.8.2 **Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9 **Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar.

2.9.1 **Prestación de servicios** - Los ingresos por servicios son reconocidos en resultados en el período en que se presta el servicio.

2.10 **Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

2.11 **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

2.12 **Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros “al valor razonable con cambios en los resultados”, “inversiones mantenidas hasta el vencimiento” “activos financieros disponibles para la venta”, y “préstamos y partidas por cobrar”. La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

2.13 **Pasivos financieros** - Los instrumentos de deuda son clasificados como otros pasivos financieros.

2.13.1 **Otros pasivos financieros** - Los otros pasivos financieros que incluyen las cuentas por pagar comerciales se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de

transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un período más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos se presentan en el estado de situación financiera a su valor nominal. Incluye los fondos en bancos que son de libre disponibilidad y no generan intereses.

El efectivo y bancos al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Banco Guayaquil	300	
Banco Pichincha	6.952	6.478
Banco Produbanco	45.398	12.971
Caja	150	3.011
Total	52.800	22.459

(1) Son los valores por saldos disponibles en cuenta corriente de los bancos.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de cuentas por cobrar es como sigue:

		31/12/2017	31/12/2016
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales	-1	73.130	48.203
Total		73.130	48.203

(1) Corresponde a valores por cobrar a clientes que pertenecen a sociedades, contribuyente especial, persona natural obligada a llevar contabilidad, persona natural no obligada a llevar contabilidad.

5. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

	31/12/2017	31/12/2016
Vtc cliente	10.113	-
Vtc corporativo	6.878	-
Tarjetas de crédito por cobrar	106	8.105
Memo vaucher	2.151	-
Reembolso equivida	4.563	205
Reembolso pqt nac	56.971	69.748
Reembolso tkt nac	5.849	3.931
Total	**86.632**	**81.988**

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2017, el detalle de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	EDIFICIOS	MUEBLES ENSERES	EQUIPO COMPU.	VEHICULOS	TOTAL
Costo o valuación					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	65.693	23.542	34.510	1.574	125.320
Adquisiciones		222	5.359		5.581
Saldo al 31 de diciembre de 2017	65.693	23.764	39.869	1.574	130.901

	EDIFICIOS	MUEBLES ENSERES	EQUIPO COMPU.	VEHICULOS	TOTAL
Depreciación acumulada y deterioro					
Saldo al 31 de diciembre de 2016	-57.098	-16.308	-31.537	-1.285	-106.228
Gasto por depreciación	-2.110	-1.106	-832	-262	-4.310
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-59.209	-17.414	-32.369	-1.547	-110.539
Saldos netos al 31 de diciembre de 2017	6.485	6.351	7.500	26	20.362

7. OTROS ACTIVOS

	31/12/2017	31/12/2016
Anticipo a proveedores	23.942	5.228
Anticipo y prestamos empleados	4.073	5.699
Total	**28.014**	**10.927**

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

	31/12/2017	31/12/2016
Reembolso tkt int	20.306	
Reembolso tkt nac	754	
Proveedores Comerciales	34.279	10.099
Anticipos de clientes	33.369	5.080
Otras cuentas por pagar	7.460	3.104
Total	**96.168**	**18.282**

Corresponde a valores por pagar a proveedores que pertenecen a sociedades, contribuyente especial, persona natural obligada a llevar contabilidad, persona natural no obligada a llevar contabilidad.

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	31/12/2017	31/12/2016
Tarjeta de crédito	83.950	65.663
Prestamo Banco de Guayaquil s.a.	383	
Total	**84.332**	**65.663**

10. IMPUESTOS

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo de impuestos se desglosa como sigue:

10.1 Activos y pasivos del año corriente

	31/12/2017	31/12/2016
Activos por impuesto corriente:		
Crédito Tributario	3.211	1.151
Retención Impuesto al Valor Agregado	1.599	434
Retención Fuente Impuesto a la Renta	27.111	18.110
Total	31.921	19.695
Pasivos por impuestos corrientes:		
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta	378	1.064
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar y retenciones	3.096	1.362
Impuesto a la renta por pagar	2.378	-
Total	14.635	7.630

10.2 Conciliación tributaria contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	6.485	14.979
Gastos no deducibles	3.562	13.555
Utilidad Tributaria	10.047	28.534
Impuesto a la renta causado 22%	2.210	6.277
Anticipo causado	2.378	0
Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	2.378	6.277

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización.

11. OBLIGACIONES ACUMULADAS

	31/12/2017	31/12/2016
Con el iess	2.472	2.577
Por beneficios de ley a empleados	2.958	8.684
Total	**5.430**	**11.261**

12. PATRIMONIO

El patrimonio de la Compañía acsiende a US $ 20.000 y se encuentra compuesto por el capital social, reservas, utilidades acumuladas y resultados del ejercicio.

12.1 Capital. - El capital social autorizado está constituido por 20.000 participaciones de U.S. $ 1,00 cada una, a valor nominal.

Nombre del Socio	Capital Pagado	Participación
METROPOLITAN TOURING CA	9.000	45%
CUESTA VASCONEZ PATRICIO	11.000	55%
Total	20.000	100%

13.2 Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

13.3 Reserva facultativa - Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores de acuerdo con las resoluciones constituidas en las actas de la junta general de los accionistas.

13.4 **Utilidades acumuladas -** Valores de utilidades por entregar a los socios de los añosanteriores al 2017.

	31/12/2017	31/12/2016
Utilidades retenidas - distribuibles	8.166	8.166
Total	8.166	8.166

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF: Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

13.5 Resultado del ejercicio - Corresponde a la utilidad obtenida durante el ejercicio económico del año 2016 y 2017.

	31/12/2017	31/12/2016
Resultado del ejercicio	4.107	8.702
Total	4.107	8.702

13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Por los años 2017 y 2016, los ingresos de actividades ordinarias se detallan como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Comision boleto nacional	1.824	2.759
Comision boleto internacional	41.138	32.484
Over comision mtq	24.999	32.618
Comision segmentacion sabre mtq	13.787	18.472
Comision fee tc	14.087	12.748
Tramites y servicios con iva	1.020	2.849
Servicio emision de boletos	68.085	69.644
Servicio emision de formularios	14.639	23.293
Servicio emision de seguros	1.477	241
Otros ingresos operacionales	3.319	14.002
Intermed ing. blue card	5.955	6.877
Intermed ing equivida	2.972	1.325
Intermed ing land int	97.858	87.630
Intermed ing land nac	10.964	12.953
Otros ingresos	1.136	2.509
Intereses ganados invers	1.340	2.638
Total	**304.601**	**323.042**

(1) Venta de Servicios - La Compañía ha reconocido como ingresos operacionales las ventas de servicios prestados por intermediación.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Por los años 2017 y 2016, el detalle de gastos de administración y ventas es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Gastos de administración y ventas	298.115	308.063
Total	298.115	308.063

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	31/12/2017	31/12/2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	114.112	111.594
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de r	21.084	18.202
Beneficios sociales e indemnizaciones	20.073	28.621
Honorarios, comisiones y dietas a personas natural	34.779	33.190
Mantenimiento y reparaciones	5.114	2.332
Arrendamiento operativo	20.746	17.252
Gastos fam	2.269	7.254
Promoción y publicidad	7.247	14.071
Combustibles	284	189
Seguros y reaseguros	1.141	5.099
Transporte	1.088	2.268
Gastos de gestión	5.086	5.580
Gastos de viaje	3.966	562
Servicios basicos vtas	13.361	11.971
Notarios y registradores	61	43
Impuestos, contribuciones y otros	1.537	1.778
Depreciaciones:	4.337	9.165
Suministros de oficina vtas	4.933	8.827
Capacitacion personal de vtas	899	
Uniformes vtas	1.686	
Servic.de terceros	18.984	2.223
Gastos bsp	1.791	7.807
Gasto provi.ctas. incobrables	59	484
Gastos financieros	10.162	12.465
Otros Gastos	2.172	4.441
15% participacion empleados	1.144	2.643
Total	**298.115**	**308.063**