

1. INFORMACIÓN GENERAL

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).

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. Declaración de cumplimiento.** - Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.
- 2.2. Moneda funcional.** - Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de circulación en el Ecuador.
- 2.3. Base 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 equivalentes de efectivo.** - La compañía considera efectivo y equivalentes en efectivo los valores contabilizados en caja chica; caja y bancos.
- 2.5. Valuación de propiedad, planta y equipo.** - Los activos adquiridos son revalorizados e ingresados al precio de compra.
- 2.5.1. Depreciación de activos Fijos.** - El método utilizado en la depreciación es el de línea recta con valor residual, las vidas útiles consideradas para la depreciación de los activos fijos están de acuerdo al determinado en el numeral 7 del artículo 10 del Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, vigente, esto es: Edificios 20 años (5%), Muebles y Enseres 10 años (10%), vehículos 5 años (20%) y equipo de computación 3 años (33%).
- 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 imponderables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- 2.6.2. Impuestos diferidos.** - Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la utilidad gravable (tributaria) ni la contable. Además, los pasivos por impuesto diferido no se reconocen si la diferencia temporal surge del reconocimiento inicial de la plusvalía.
- 2.7. Provisión.** - 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 periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. 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 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 periodo. 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 beneficios definidos. Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el periodo en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

2.8.2. Participación 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 y el valor para este ejercicio fiscal corresponde a \$ 1,197.03

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

Prestación del servicio. - Los ingresos son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que los servicios han sido prestados y con independencia del momento en el que se produzca el cobro en efectivo o financiamiento derivado de ello.

2.10. Costo o gasto. - Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

3. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 disposición y que no generan intereses.

| NOMBRE | VALOR |
|---------------|--------------|
| PRODUBANCO | 36763.28, |
| PICHINCHA | 5057.40 |
| GUAYAQUIL | 138.37 |
| CAJA CHICA | 300 |
| OTROS | 22522.88 |
| Total | 64,881.93 |

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar son las siguientes:

| NOMBRE | VALOR |
|-----------------|--------------|
| Cientes locales | 60,494.14 |

Corresponde a valores por cobrar a clientes que pertenece a sociedades, contribuyentes especiales, personas naturales obligadas a llevar contabilidad y personas naturales no obligadas a llevar contabilidad.

5. ANTICIPOS A PROVEEDORES

Valores entregados como anticipos a los operadores por la compra de servicios de intermediación.

| NOMBRE | VALOR |
|-------------------------|----------|
| Anticipos a proveedores | 4,484.00 |

6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

En esta cuenta se registra todos los créditos tributarios por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha.

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Cuenta que registra otros conceptos de activos corrientes no son especificados en las categorías anteriores.

7.1 Otros Activos

Esta cuenta se registra un valor por 64,400.46 que corresponde a reembolsos o pagos anticipado de ejercicios fiscales anteriores que hay que depurar mediante la revisión de los diferentes periodos contables.

7.2 Compras de intermediación.

Corresponde al valor del saldo entre ventas de intermediación y Compras de Intermediación por el ejercicio fiscal 2018

Este valor de \$ 10,446.02 corresponde a servicios que quedaron pendiente de facturar en el ejercicio económico 2018.

| Nombre | Valores |
|------------------------------------|------------------|
| Ventas de Intermediación | 3.335.883,06 |
| Compras de Intermediación | 3.346.329,08 |
| Saldo de Cuentas por Cobrar | 10.446,02 |

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

| NOMBRE | VALOR |
|--|-------------|
| Edificios | 65,693.00 |
| Muebles y Enseres | 23,764.00 |
| Equipo de computación y software | 39,869.00 |
| Vehículo | 1,574.00 |
| (-) Depreciación acumulada activo fijo | -114,876.00 |
| Total activos | 16,024.00 |

De acuerdo a la constatación física realizada tenemos la existencia y operación de los activos fijos, los mismos que son propiedad de la empresa.

9. DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS

Cuenta que registra el saldo acumulado a la fecha de \$ 114.876,00 de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de la vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo.

PASIVO. - Este rubro está conformado por:

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

10.1. Proveedores y Acreedores

Esta Cuenta se registra las operaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros.

| Nombre | Valor |
|--------------------|-------------------|
| Proveedores | 2.358,87 |
| Proveedores Varios | 4.871,69 |
| Proveedores TC | 108.851,17 |

10.2. Anticipos a Clientes

Cuenta que registra un valor de \$ 15.277,38 por fondos recibidos como anticipos por los servicios por parte de los clientes.

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cuenta que registra las obligaciones corrientes de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, como las retenciones de impuesto a la renta

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

11.1 Con la Administración Tributaria.

Corresponde a los impuestos del mes de diciembre que se cancelan en enero del 2019.

| Obligaciones al Fisco | |
|-----------------------|--------|
| Ret. Iva. 30% | 52,92 |
| Ret. Iva. 70% | 43,43 |
| Ret. Iva. 100% | 375,04 |
| Ret. Iva. 1% | 21,63 |
| Ret. Fte. 2% | 105,50 |
| Ret. Fte. 8% | 111,68 |
| Ret. Fte. 10% | 139,04 |
| Relación Dependencia | 222,97 |

11.2 Obligaciones con el IESS

Corresponde a las planillas del IESS se cancelan en el mes de enero del 2019.

11.3 Obligaciones de Ley Empleados

Considera las provisiones sociales para los empleados

| Nombre | Valor |
|---|----------|
| Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados | 2.958,00 |
| Vacaciones | 3.420,84 |
| Provisión Décimo Tercer Sueldo | 693,62 |
| Provisión Décimo Cuarto Sueldo | 229,83 |

PASIVOS NO CORRIENTES

12. PROVISIÓN POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

12.1-Provisión Jubilación Patronal. - \$ 10.746,00 Cuenta que registra la provisión basándose en el correspondiente cálculo actuarial efectuado por

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

la empresa "Actuaría Consultores Cía. Ltda.", de acuerdo a las Normas Internacionales de información Financiera.

PATRIMONIO.

13.- CAPITAL.- Está conformado por:

| Nombre | Valor |
|---------------------------------------|------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 20.000,00 |
| RESERVAS | 50.354,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 12.273,00 |
| RESULTADO EJERCICIO ACTUAL | 7.980,18 |
| RESULTADO ACUMULADOS NIIF PRIMERA VEZ | 6.829,87 |
| SUMAN | 97.437,05 |

13.1.- Capital Social. 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.

13.2 Reserva Legal. \$ 11.866,00 valor que de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 339 de la Ley de Compañías 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.

13.3. Reserva de Capital \$ 23.618,00 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.

13.4. Reserva facultativa. \$ 14.870,00; valor que 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.

14. RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

14.1 Utilidad/Pérdida Acumulada \$ 12.273,00 Contiene las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

14.2 Resultados Acumulados Provisión x Adopción 1º vez NIIFs.

\$ 6.829,87- 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

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

revalorización de nuestros activos existió una diferencia de 6.829,87, que fue presentada a la SUPERINTENDENCIA DE COMPANÍAS.

15. RESULTADOD DEL EJERCICIO

15.1 Ganancia Neta del Periodo. \$ 7.980,18 cuenta que registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta

GASTOS

| Gastos | Valores |
|------------------------|-------------------|
| Gastos de Personal | 140.170,94 |
| Gastos Administrativos | 21.570,49 |
| Gastos Generales | 105.152,44 |
| Total Gastos | 266.893,87 |

Estos gastos corresponden a 266,893.87 y estos deducibles para impuesto a la renta.

INGRESOS. - En los ingresos se detallado a continuación:

| Ingresos Gravables- Detalle | Valores |
|---------------------------------|-------------------|
| Comisión boleto nacional | 1,457.98 |
| Comisión boleto internacional | 38,608.10 |
| Over comisión MTA | 15,398.81 |
| Comisión segmentación sabré MTA | 3,937.41 |
| Comisión fee tc | 11,148.87 |
| Trámites y servicios con Iva | 314.54 |
| Servicio emisión de boletos | 76,673.49 |
| Servicio emisión de formularios | 22,756.18 |
| Servicio emisión de seguros | 1,011.99 |
| Otros ingresos operacionales | 3,818.03 |
| Intermed Ing. Blue card | 3,774.94 |
| Intermed Ing Equivida | 2,558.41 |
| Intermed Ing Land int | 66,281.89 |
| Intermed Ing Land nac | 18,682.56 |
| Intermed.Ing. All Travel | 5,576.86 |
| Intermed. Ing Tas-Network | 1,409.14 |
| Intereses | 7.14 |
| Otros ingresos no operacionales | 1,457.69 |
| Total | 274,874.05 |

METROAMBATO S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2018

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

Realizador Por:



Cristian Pala
CONTADOR GENERAL
METROAMBATO S.A.