

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas a las cuentas de Balance:

Para el periodo 2016 Metrovalores S.A. Casa de Valores en lo que se refiera a los Activos Financieros sufre un incremento considerable y su principal referente es por el valor de las acciones correspondientes a las Bolsa de Valores de Quito y Guayaquil ya que este año dejaron de ser Corporaciones y pasaron hacer Sociedad Anónima, es decir sus cuotas de membresías pasaron hacer acciones.

En lo que se refiere a Cuentas por cobrar se pudo realizar la depuración por partidas no cobradas a través de cobros a clientes.

Adicionalmente, se procedió a dar de baja el valor correspondiente al crédito tributario por impuesto a la renta de años anteriores de acuerdo a lo acordado con la auditoría externa.

En los activos no corrientes, por propiedad, planta y equipo se ha procedido al igual que el año anterior a depreciar de acuerdo a ley y muchos de estos han cumplido su vida útil y en próximo año prácticamente se dará de baja todos los que estén vigentes. Lo que se refiere a Otros Activos no corrientes su valor se reclasifica por las cuotas de membresía de las Bolsa de Valores de Quito y Guayaquil a los Activos financieros ya que ahora son acciones que son valoradas en el Mercado Financiero.

De las cuentas pasivo se procedió con la actualización de las provisiones por Jubilación Patronal, Desahucio, Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta de la compañía considerando estas como las más importantes del año 2016.

En las cuentas del Patrimonio por instrucción de la Gerencia se procedió con la compensación de pérdidas de los ejercicios anteriores que se mantenía en el Balance General con Acta celebrada el 28 de diciembre de 2016.

En los Ingresos se destaca el aumento de las comisiones por el corretaje básicamente de operaciones bursátiles tanto en Bonos, Notas de Crédito y Títulos del Banco Central (TBCs).

Por el resto de ingresos podemos observar un decrecimiento considerable efecto en las asesorías financieras por la emisión de títulos valores.

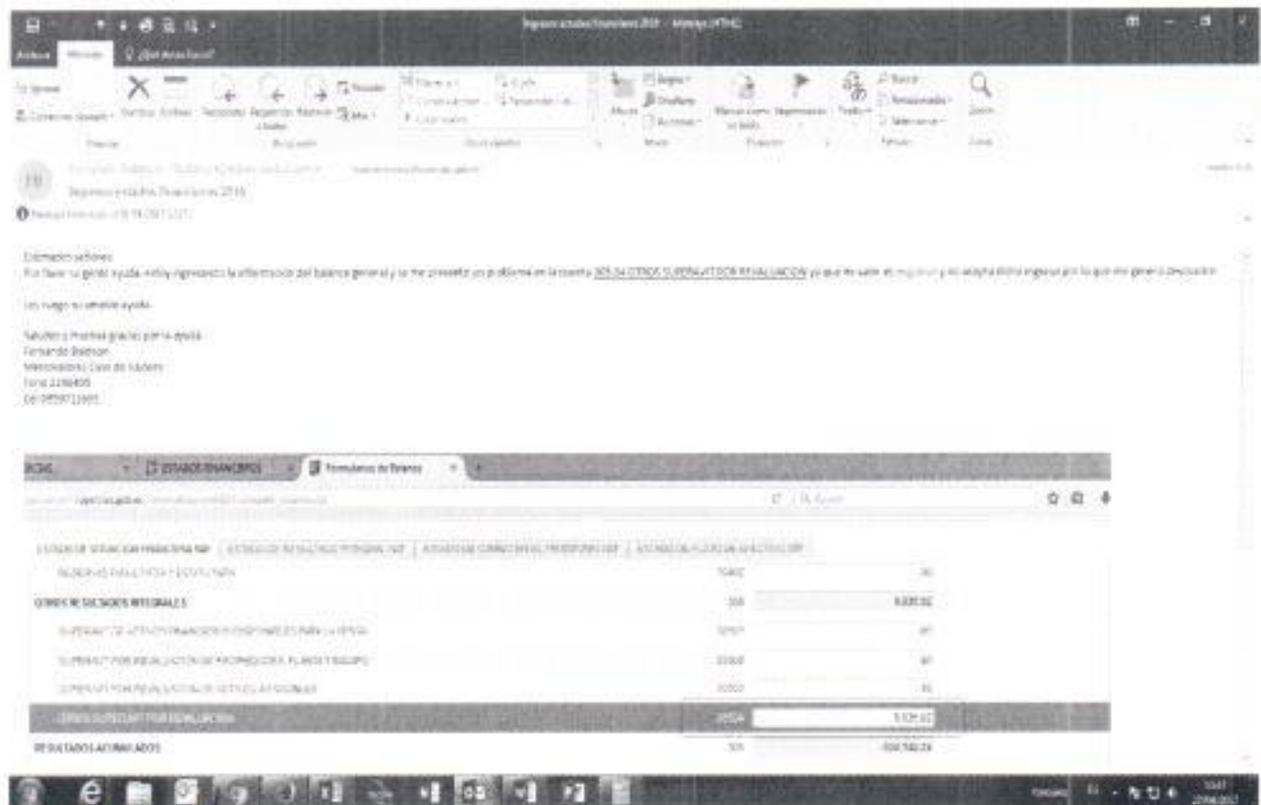
De los Gastos podemos determinar que el rubro mas considerable es el de los honorarios Profesionales al igual que el año 2015 ya que son necesarios para generar Operaciones Bursátiles y Asesorías de negocios y en este están incluidas los contratos por referencias de clientes.

Metrovalores para el año 2016 logro generar una utilidad aun cuando las condiciones económicas no son muy favorables debido a la competencia del mercado en comparación al año 2015 que generó una perdida.

NOTA.- En la presentación del Balance General de la compañía a través de la página Web de la Superintendencia de Compañías se presentó un inconveniente en las cuentas del Patrimonio ya que, en la cuenta contable **305.04 OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION** esta, **NO** permite el ingreso de un valor con **signo negativo** que se genera por el cálculo actuarial correspondiente al año 2016, dicho valor no fue considerado por la SIC al momento de generar el reporte.

Me permito adjuntar la novedad presentada a través de mail, al correo electrónico soportetecnico@supercias.gob.ec de acuerdo a como sugiere la misma Superintendencia en la página web, lamentablemente hasta el último momento no hay respuesta de la novedad presentada.

Para poder pasar la validación, el cuadro de los balances y por tema de presentación se procedió a registrar el valor en la cuenta **306.02 (-) PERDIDAS ACUMULADAS**, particular que ponemos en conocimiento para cualquier duda por parte de los entes de control.



The image shows two screenshots. The top one is an email from 'Superintendencia de Compañías, Ecuador' dated 19/07/2017. The bottom one is a screenshot of a financial statement table with the following data:

DESCRIPCIÓN	MONEDA	VALOR
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	USD	6.000,00
PERDIDAS ACUMULADAS	USD	(6.000,00)



Fernando Baldeón
Contador
Metrovalores S.A. Casa de Valores