

## MANTOMAIN CIA. LTDA.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1.- RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

La Compañía MANTOMAIN CIA. LTDA. Se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del cantón de Quito el 2 de febrero de 1996, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución Nro. 96.1.1.1.0656 del 29 de febrero de 1996. Su actividad predominante es: la representación técnica y/o legal de personas naturales o jurídicas nacionales o extranjeras, Vinculadas con la actividad aeronáutica y la aviación en general en calidad de mandatario, con duración de 50 años, desde su inscripción, con un Capital de \$/. 200 dividido en 5.000 participaciones de \$ 0,04 cada una. Su administración está a cargo del Presidente, Vicepresidente y Gerente, el representante legal es el Gerente, con fecha de 10 de febrero del 2000 se aumenta de capital a \$ 4.000 y se reforma los estatutos de la compañía, según resolución de aprobación de la Superintendencia de Compañías Nro. Q.I.Y.- 312 de fecha 3 de febrero del 2000. Su política más importante es la contabilidad que se resume a continuación:

##### a) BASE DE PRESENTACION

Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de Contabilidad generalmente Aceptados y LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA VIII PARA PYMES las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

##### b) BASE DEL SISTEMA CONTABLE

A partir de enero 1 de 1999 se cambio el sistema contable TMAX, utilizado en los años 1997 y 1998, al sistema contable SSCO de la compañía Comfosca, por ser un sistema flexible a las necesidades de la empresa. Los registros de contabilidad y los estados financieros han sido preparados de acuerdo con LAS NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA VIII PARA PYMES y las normas y leyes emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

##### c) ESQUEMA DE VALORIZACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Para incorporar los Estados Financieros al esquema de dolarización, de acuerdo a la disposición transitoria séptima de la ley fundamental para la transformación económica del Ecuador: establece que las sociedades efectuarán la conversión de las cifras contables a dólares de los Estados Unidos de América, por lo que se aplicó la Norma Ecuatoriana de Contabilidad NEC Nro. 17 donde se define el tratamiento contable para ajustar los Estados Financieros expresados en suces tramo procedimiento previo a la conversión a dólares de los Estados Unidos.

Por lo que a partir del 1 de Mayo del 2000, el sistema contable computarizado de Mantormain Cia. Ltda. se dolarizó, debido que los bancos hasta esa fecha no dolarizaban nuestras cuentas corrientes, ni mandaban los cheques en dólares.

#### d) VALUACION PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Constituido por las adquisiciones de Propiedad Planta y Equipo para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Los activos están registrados a su costo de adquisición las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo, ni alargan su vida útil, se cargan a gastos en la medida que se efectúan.

Las Políticas de Capitalización de Propiedad Planta y Equipo, por lo que se puede afirmar que Propiedad Planta y Equipo es aquel bien tangible o intangible susceptible de ser controlado e inventariado, capaz de generar beneficios económicos futuros, con una vida útil de al menos 1 año y más que nada que intervenga y esté involucrado dentro del proceso productivo de la empresa. La empresa reconoce diferentes tipos de Propiedad Planta Y Equipo, los cuales son:

- Inmuebles
- Maquinarias
- Muebles y Enseres
- Ferretos
- Vehículos
- Equipos de Oficina
- Equipos de Computo

Determinar el tipo de bien necesario para el uso en la operación normal del negocio, características específicas que deben cumplir para ser considerados como Propiedad Planta y Equipo, clasificarlos en grupos específicos, así como establecer los parámetros de manejo contable.

Constituido por las adquisiciones de activos fijos para ser utilizados en la empresa en el desenvolvimiento de sus actividades.

Las depreciaciones a los activos fijos se efectúan de acuerdo a las disposiciones legales vigentes y sobre la base de la variación porcentual del índice general nacional de precios al consumidor en el balance se presenta neto la depreciación acumulada.

El costo de los activos fijos se deprecian mediante el método de línea recta sobre la base de la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

EDIFICIOS	2%
HERRAMIENTAS, MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA	10%
VEHICULOS	20%
EQUIPO DE COMPUTACION	20%

Los gastos de depreciación se cargan a los resultados del año. De acuerdo a las disposiciones legales.

## ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2015

### a) CAJA-EFECTIVO

Conformada por las cajas chicas de Quito y Guayaquil, las que sirven para efectuar pagos menudos y emergentes, que no justifican la emisión de cheque.

CAJA-EFECTIVO		
CAJA CHICA DOLARES		150.00
Caja chica Quito	150.00	

### b) BANCOS

Constituido por las cuentas corrientes en los bancos: Guayaquil, Pichincha e Internacional cuyos saldos fueron conciliados con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos.

BANCOS	12.356.22
--------	-----------

### c) CUENTAS POR COBRAR

Valores conformados por las cuentas Clientes que son los servicios que presta la empresa a las aerolíneas con créditos de treinta días según contratos, las Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados por préstamos y anticipos que se les otorga a los empleados de acuerdo a los reglamentos respectivos. Así como también por Viáticos efectuados al exterior para realizar trabajos y cursos.

CUENTAS POR COBRAR	226.788,35
--------------------	------------

### d) ACTIVOS NO CORRIENTES

De los activos fijos la depreciación acumulada para muebles y enseres y equipos de oficina se depreció en el 10%; para equipos de procesamiento y vehículos es el 20%, se calculó en base el método de línea recta conformado por las siguientes cuentas:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	165.106,98
(-) Depreciación	-99.846,15

**e) FONDO DE GARANTIA**

Constituido por la garantía entregada por los arrendos del local y de una casa donde funcionan las oficinas en Quito.

FONDO DE GARANTIA	6.394,32
Fondo de garantía	6.394,32

**f) SUELDOS POR PAGAR**

Conformado por los Sueldos mes de diciembre del 2015 que por razones justificadas no se pudieron cancelar en el mes de diciembre.

SUELDOS POR PAGAR	-33.950,57
Remuneraciones diciembre 2015	-33.950,57

**g) OBLIGACIONES POR PAGAR**

Constituido por el 15% utilidad trabajadores, y el 25% impuesto a la renta comprendido desde el 1 de enero al 31 de diciembre del 2015.

OBLIGACIONES POR PAGAR	- 44.930,12
15% Utilidades trabajadores	-19.761,81
25% Impuestos a la Renta de Sociedades	- 26.168,31

**h) OBLIGACIONES MINISTERIO DE FINANZAS**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2016 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES SRI	-10.468,75
SRI	-10.468,75

**i) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)**

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de préstamos y aportes se tiene con el Seguro Social y que serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2016 según declaraciones y planillas.

OBLIGACIONES SOCIALES	-28.488,60
Obligaciones IESS	-28.488,60

**j) PATRIMONIO**

PATRIMONIO	<u>- 91.915,27</u>
Capital	- 4.000,00
Reservas Legal	- 2.100,00
Utilidad o Pérdida Ejercicio	- 85.815,27

## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

### k) INGRESOS

Conformado por los Ingreso Operacionales de la atención de vuelos Quito y Guayaquil, y los cursos de capacitación que la compañía realiza. Y los Ingresos no operacionales por concepto de intereses ganados.

INGRESOS	1.579.035,09
INGRESOS ATENCION VUELOS	1.579.035,09

### l) GASTOS

Conformado por los gastos de Personal, Servicios, Materiales y depreciación, desembolsos que sirven para el funcionamiento de la empresa.

GASTOS	1.447.289,70
Gastos en Personal	883.615,09
Gastos en Servicios	436.053,89
Gastos en Materiales	71.363,37
Gastos en Depreciación	9.886,99
Gastos OTROS	46.370,36

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una utilidad antes de reparticiones y de impuestos 131.745,39 y una utilidad neta después de repartición de utilidades y pago de impuestos 85.815,27