



**MANTOMAIN CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**I RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD**

La Compañía **MANTOMAIN CIA. LTDA.** se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Sexto del Cantón Quito, el 02 de febrero de 1996, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 96.1.1.1.0656 del 29 de febrero de 1996 con expediente 53396. Su actividad predominante es: la representación técnica y/o legal de personas naturales y jurídicas nacionales o extranjeras. Vinculadas con la actividad aeronáutica y la aviación en general en calidad de mandatario, con duración de 50 años, con un capital de S/. 200 dividido en 5.000 participaciones de S/. 0.04 cada una. Su administración está a cargo del Presidente, Vicepresidente y Gerente General, el representante legal es el Gerente General. Con fecha 10 de febrero del 2000, se aumenta de capital a \$ 4.000 y se reforman los estatutos de la compañía, según resolución de aprobación de la Superintendencia de Compañías No. Q.I.Y.-132 del 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 las **NORMAS DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES**, las leyes del sector y las normas emitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada del control y vigilancia.

**B) BASE DEL SISTEMA CONTABLE**

A partir del 1 de enero de 1999, se realizó el cambio del 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, para lo cual fue necesario realizar un período de tres meses de prueba de implantación y seguimiento del sistema contable.



### **C) ESQUEMA DE VALORIZACIÓN 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 No 17, donde se define el tratamiento contable para ajustar los Estados Financieros expresados en sucres como procedimiento previo a la conversión a Dólares de los Estados Unidos de América.

Por lo que, a partir del 1 de mayo del 2000, el sistema contable computarizado de Mantomains Cía. Ltda. Se dolarizó, debido que los bancos hasta esa fecha no se 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.- Si bien en los primeros años la Empresa no tiene Propiedad Planta y Equipo pero en años futuros la Empresa aspira a Capitalizar, 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 mas 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
- Terrenos
- Vehículos
- Equipos de Oficina



- Equipos de Cómputo

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 efectuarán 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 neta la depreciación acumulada.

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

|                                           |     |
|-------------------------------------------|-----|
| EDIFICIOS                                 | 2%  |
| HERRAMIENTAS, MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA | 10% |
| VEHÍCULOS                                 | 20% |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE          | 33% |

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



## ANALISIS DE CUENTA DICIEMBRE 2019

### a) BANCOS

Constituido por las cuentas corrientes en el Banco Guayaquil, y Banco Internacional, cuyo saldo fue conciliado con el estado de cuenta bancario y con el libro bancos.

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| <b>BANCOS</b>            | 6.101,83 |
| Guayaquil- Internacional | 6.101,83 |

### b) CUENTAS POR COBRAR

Valores conformados por las cuentas: Clientes que son los servicios que presta la empresa a las aerolíneas, las Cuentas por Cobrar Funcionarios y Empleados de acuerdo a los reglamentos respectivos. Así como también por viáticos efectuados en el exterior para realizar trabajos y cursos.

|                    |            |
|--------------------|------------|
| Cuentas por Cobrar | 156.666,50 |
|--------------------|------------|

### c) OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Constituido por las pólizas de seguros que exigen las compañías aéreas que fueron contratadas en el período, pero que serán devengadas en el siguiente año.

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Otros Activos Corrientes | 1.973,68 |
|--------------------------|----------|

### d) ACTIVOS NO CORRIENTES

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

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| Propiedad Planta y Equipo      | 35.260,24 |
| Muebles y Enseres              | 8.837,88  |
| Equipo de Oficina y Maquinaria | 25.975,35 |
| Herramientas                   | 7.879,80  |



---

|                               |               |
|-------------------------------|---------------|
| Equipos de Computación        | 16.209,69     |
| Equipos de Seguridad          | 101,72        |
| Vehículos                     | 28.789,00     |
| Equipos de Telecomunicaciones | 2.038,12      |
| Depreciación Acumulada        | (-) 52.533,32 |

**e) FONDO DE GARANTÍA**

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

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| <b>FONDO DE GARANTIA</b> | 6.394,32 |
| Guayaquil- Internacional | 6.394,32 |

**f) CUENTAS POR PAGAR**

Conformado por los proveedores que suministran materiales para el desenvolvimiento de Mantomáin que por las razones justificadas no se pudieron cancelar en el mes de diciembre, así como otras cuentas por pagar.

|                   |            |
|-------------------|------------|
| Cuentas por Pagar | -66.963,85 |
|-------------------|------------|

**g) OBLIGACIONES POR PAGAR**

Constituido por el 15% utilidad a trabajadores, y el 25% de impuesto a la renta comprendido desde el 1 de enero del 2019 hasta el 31 de diciembre del 2019.

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| <b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b> | - 19.994,97 |
| 15% Utilidad a Trabajadores   | - 5.644,90  |
| 25% Impuesto a la Renta       | - 14.350,07 |

**h) OBLIGACIONES SOCIALES (IESS)**

Conformado por todas las obligaciones que por concepto de aportes se tiene con el Seguro Social y que han sido canceladas oportunamente. Las obligaciones sociales correspondientes a diciembre de 2019 serán canceladas en su debida oportunidad en enero de 2020 según declaraciones y planillas.



---

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| <b>OBLIGACIONES SOCIALES</b> | - 33.625,41 |
| Obligaciones IESS            | - 33.625,41 |

**i) OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA**

Todas las obligaciones IVA, retención en la fuente, retenciones personales, serán canceladas en su debida oportunidad en enero del 2020 según declaraciones y planillas.

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| <b>OBLIGACIONES ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b> | - 16.824,40 |
| Obligaciones S.R.I                            | - 16.824,40 |

**d) PATRIMONIO**

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>            | <u>- 23.737,71</u> |
| Capital                      | - 4000.00          |
| Reserva Legal                | - 2100.00          |
| Resultado de años anteriores | 00,00              |
| Utilidad del ejercicio       | - 17.637,71        |



---

## ESTADO DE OPERACIONES INTEGRAL

### a) INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Conformado por los Ingreso Operacionales de la atención de vuelos Quito y Guayaquil, y los cursos de capacitación que la compañía realiza. Los ingresos no operacionales constituido por derechos aeroportuarios Quiport y Tagsa.

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                 | <b>1`718.376,11</b> |
| Ingresos por atención de vuelos | 1`528.926,98        |
| Ingresos no Operacionales       | 189.449,13          |

### b) GASTOS

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

|                        |                            |
|------------------------|----------------------------|
| <b>GASTOS</b>          | <b><u>1`647.435,10</u></b> |
| Gastos en Personal     | 975.961,69                 |
| Gastos en Servicios    | 582.530,40                 |
| Gastos en Materiales   | 79.190,35                  |
| Gastos en Depreciación | 9.752,66                   |
| Gastos Financieros     | 33.308,33                  |

Tomando los ingresos menos los gastos efectuados, tenemos una UTILIDAD antes de repartición a trabajadores y de impuestos de \$ 37.632,68 y una utilidad neta después de repartición a trabajadores y de impuesto a la renta de \$ 17.637,71.

