

Quito, 15 de enero de 2020

INFORME DE COMISARIO EJERCICIO 2018

A los Señores Accionistas y Directores de

Metropolitan Tounring C.A.:

De conformidad con lo dispuesto en la ley y en los estatutos de la compañía, presento para su consideración el informe correspondiente al ejercicio económico 2018.

Mi trabajo se basó en la revisión del Balance General al 31 de diciembre de 2018 y el Estado de resultados del ejercicio 2018 elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y que son responsabilidad de la Gerencia General de la compañía. Además se revisó del informe emitido por la firma auditora Deloitte & Touche.

Mi responsabilidad es expresar una opinión respecto de dichos estados financieros y el cumplimiento por parte de la compañía de normas legales, estatutarias y reglamentarias y disposiciones emanadas por la Superintendencia de Compañías.

En base a estos antecedentes, informo lo siguiente.

1. ESTADO DE RESULTADOS

1.1. INGRESOS

Durante el período enero a diciembre de 2018 la compañía ha registrado ingresos por un monto de 7,697 mil dólares provenientes de: honorarios por servicios 1,633 mil de dólares, trámites de visado 1,803 mil dólares, sobrecomisiones de aerolíneas 1,053 mil de dólares, comisiones por operaciones nacionales e internacionales 1,504 mil de dólares, comisiones por cumplimiento de metas 924 mil dólares y la diferencia en emisión de boletos nacionales e internacionales, productos representados y otros servicios.

1.2. EGRESOS

Durante el período analizado, los egresos han alcanzado la suma de 7,813 mil dólares concentrados fundamentalmente en, gatos por trámites de visado 1,211 mil dólares, comisiones por turismo emisivo 610 mil dólares, gastos y beneficios a empleados 3,904 mil dólares, honorarios y servicios 602 mil dólares, arrendamientos 332 mil dólares, gastos por depreciación y amortización 303 mil dólares, entre otros.

1.3. UTILIDAD / PERDIDA

El resultado de la compañía, luego del cálculo de los Impuestos es de una pérdida de 116 mil dólares.

2. BALANCE GENERAL

2.1. CUENTAS DE ACTIVO

2.1.1. Activos Corrientes

Los activos corrientes suman 7,109 mil dólares compuestos por:

- Caja Bancos: 1,119 mil dólares
- Activos Financieros: 60 mil dólares
- Cuentas por Cobrar: 4,742 mil dólares
- Activos por impuestos corrientes: 672 mil dólares
- Otros Activos: 516 mil dólares

2.1.2. Activos no Corrientes

Suman un monto de 2,193 mil dólares y se distribuyen en:

- Cuentas por Cobrar: 41 mil dólares
- Muebles y equipo: 192 mil dólares
- Propiedades de inversión: 281 mil dólares
- Activos intangibles: 997 mil de dólares
- Inversiones en subsidiarias y asociadas: 682 mil dólares

2.1.3. Total Activo

Los activos totales suman 9,302 mil dólares.

2.2. CUENTAS DE PASIVO

2.2.1. Pasivos Corrientes

Los pasivos corrientes suman 6,680 mil dólares compuestos por:

- Préstamos: 1,115 mil dólares
- Cuentas por Pagar: 5,079 mil dólares
- Pasivos por impuestos corrientes: 218 mil dólares
- Obligaciones Acumuladas: 268 mil dólares

2.2.2. Pasivos no Corrientes

Suman un monto de 1,462 mil dólares y se distribuyen en:

- Obligaciones por beneficios definidos: 1,430 mil dólares
- Pasivos por impuestos diferidos: 32 mil dólares

2.2.3. Total Pasivo

Los Pasivos totales suman 8,142 mil dólares.

2.3. PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía asciende a 1,160 mil dólares y registra el capital pagado, la reserva legal, las utilidades retenidas y el resultado del ejercicio 2018.

3. AMBIENTE DE CONTROL

El sistema de control interno de la compañía garantiza una razonable protección de los activos contra pérdida o disposición sin autorización, confiabilidad en los registros contables para la preparación de los estados financieros.

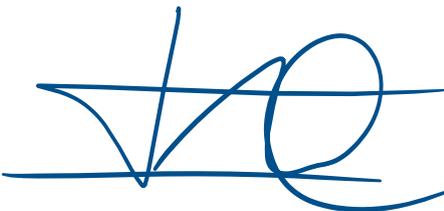
La compañía ha cumplido con las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas y de Directorio. Los libros de actas de Juntas Generales y de Directorio así como los libros sociales y de contabilidad se llevan de acuerdo a lo dispuesto en las normas correspondientes.

La colaboración prestada para el cumplimiento de mis funciones ha sido positiva.

4. OPINIÓN

En mi opinión, excepto por lo puntos señalados en los numerales 4.1 a 4.6, los estados financieros de la compañía presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de Metropolitan Tounring C.A. al 31 de diciembre de 2018 y han sido preparados conforme lo disponen las normas legales y contables.

- 4.1. Hasta la presente fecha la compañía continúa procesando las conciliaciones bancarias, por lo que no se puede determinar los efectos que estas conciliaciones pudieran tener sobre el saldo de la cuenta Caja Bancos cuyo saldo es de 1,119 mil dólares
- 4.2. Hasta la presente fecha la compañía no ha podido determinar los saldos de las cuentas: cuentas por cobrar clientes (395 mil dólares), otros activos por anticipos recibidos de proveedores (419 mil dólares) y anticipos recibidos de clientes (429 mil dólares), por lo que no se ha podido determinar sus saldos correctos y sus posibles efectos en los estados financieros
- 4.3. Hasta la presente fecha la compañía se encuentra depurando las cuentas: otras cuentas por cobrar y cuentas por pagar por 1.3 millones de dólares y 1.4 millones de dólares respectivamente, por lo que no se ha podido determinar los efectos de estas diferencias en los estados financieros
- 4.4. El auditor externo no ha podido aplicar procedimientos de auditoría para comprobar los efectos en los estados financieros de la aplicación de la NIIF 15 “Ingresos procedentes de contratos con clientes” y NIIF 9 “Instrumentos Financieros”
- 4.5. Como consecuencia de lo revelado en el punto anterior, no ha sido posible determinar los efectos en las cuentas activos por impuestos corrientes cuyo saldo es de 672 mil dólares, obligaciones acumuladas por 43 mil dólares y su consecuencia en el cálculo del impuesto a la renta y la participación de los empleados
- 4.6. La compañía no ha provisionado las vacaciones no gozadas de sus empleados por 103 mil dólares que afecta a las cuentas de obligaciones acumuladas y al resultado del ejercicio.



Ing. José Repetto Dobronski
COMISARIO PRINCIPAL