

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA LIMITADA MUNDO VALLE
MUNVA

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa Mundo Valle MUNVA Cia Ltda al 31 de Diciembre de 2014, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de Diciembre 2014. Incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación, así como las respectivas Notas Aclaratorias que forman parte integral de los Estados Financieros, los cuales han sido elaborados de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados y utilizando como herramienta el Sistema Financiero Contable Amadeus Bussiness Manager, implementado desde hace 5 años en la empresa, por lo que es más fácil el manejo tanto de la parte operativa como de la contable.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o de crear un pasivo. Se aplican Normas de Control Interno ya que se realiza el cierre diario de la cuenta caja.

Las depreciaciones, no han sido contabilizadas sino únicamente de los activos comprados durante el año 2014, por lo tanto el valor del gasto para este año de depreciaciones es de USD 205.38 se adquirieron teléfonos, computadoras, entre otras que constan en los inventarios de la empresa. El resto de muebles enceres y equipos por tener más de 10 años ya no proceden con la depreciación pero tampoco con la revalorización ya que la materialidad de los mismos no justifica.

En cuanto a las provisiones de cuentas incobrables se consideró el 1% conforme establece el sistema tributario, por un valor de USD 360.99, este año no se dio de baja ninguna cuanta ya que el valor de cuentas incobrables se dio de baja el año anterior y por tanto a

“ El Triángulo ” - San Rafael, Centro Comercial “Plaza del Valle” Local “B15”
Telfs.: 2860264 / 2861414 Fax: 2861051
E-mail: mundovalle@gmail.com

pesar de existir cuentas de más de 5 años el valor de la provisión no alcanzó para dar de baja ninguna otra.

Se consideró únicamente el 1% ya que la política crediticia de la empresa considera hasta 90 días la posibilidad de cobro. Al momento del cierre del balance del 2014 la cartera era de apenas un 10%, misma que en los primeros meses del 2015 fueron cancelados quedando pendiente únicamente tres cuentas del año 2014 y las cuentas que se venían arrastrando de los años anteriores.

Para este año se consideró provisión de jubilación patronal ya que se está considerando el personal que labora medio tiempo.

Como el año anterior se tuvo una pérdida, la misma conforme la ley se está amortizando la pérdida en un 25%.

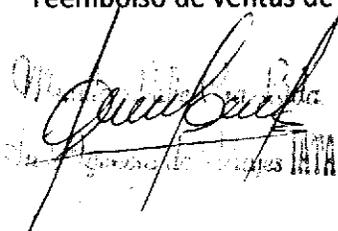
El valor de las utilidades en Junta se aprobó que el 10% vaya para reserva legal y 10% para reserva facultativa.

El 15% del valor de utilidades a los trabajadores está en USD 2.456.68

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando

- a) Exista una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado
- b) Es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación

En cuanto a los ingresos netos por ventas netas es de USD 111.927.94 y el valor de las ventas brutas es de USD 1.314.748.24 mismo que no son considerados en el Estado de Situación Financiera sino únicamente en el pago de IVA, ya que todos ellos son por reembolso de ventas de boletos y tours.



[Handwritten Signature]
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO IATA