

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 2015, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre 2015, 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 en la Empresa, el mismo que contempla módulos para el manejo de cuentas por cobrar, y cuentas por pagar, ventas, contabilidad que permite obtener la información gerencial y la administración de recursos a nivel de detalle, estadísticas e informes que apoya a la toma de decisiones.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad, 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. Además los ingresos se registran únicamente el valor real no el total de la venta ya que la misma es un reembolso por intermediación del servicio, para el presente año el total de las ventas brutas fue de USD 1.106.198 dólares de los Estados Unidos de América de los cuales un 25.25 % fueron ventas al contado y un 74.75% son ventas a crédito con tarjeta de crédito, de las ventas al contado aproximadamente el 15 % son ventas crédito directo de la agencia.

Durante el presente año la política de la empresa en relación a los créditos fue disminuir el tiempo máximo de crédito de 90 a 60 días.

Las depreciaciones, se han contabilizado únicamente los activos adquiridos durante los años 2014 y 2015, ya que los activos que posee la empresa antes del 2014 han sido totalmente depreciados conforme el Régimen Tributario, para muebles y enceres 10 años, para equipo de cómputo 3 años, la empresa no tiene vehículos ni terrenos o edificios por tanto no existe ningún valor de depreciación.

En cuanto a las provisiones de cuentas incobrables se consideró el 1% conforme establece el sistema tributario, además durante este ejercicio fiscal no se dio de baja cuentas incobrables, considerando que ninguna se encuentra dentro del tiempo de más de 5 años, excepto una que se encuentra en proceso de juicio por lo que no se ha dado de baja todavía, para el próximo ejercicio se tendrá la provisión conforme lo establece la ley de régimen tributario. Se consideró únicamente el 1% ya que la política crediticia actual de la empresa considera hasta 60 días la posibilidad de cobro. Al momento de la realización de las presentes notas el 95% de las cuentas por cobrar han sido cobradas.

Las provisiones de jubilación patronal que se abrió en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera, no fue considerada en el presente Estado de Situación Financiera, ya que en el año anterior se contrató un actuario y se provisionó lo necesario para el 2015, y los trabajadores por los que se abrió la provisión renunciaron y por tanto no era necesaria.

Los pasivos por provisiones se reconocen cuando

(i) existe una obligación presente legal o asumida) como resultado de un evento pasado

(ii) es probable que se requiera la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación

(ii) la obligación pueda ser estimada razonablemente

Los estados financieros presentados, fueron aprobados por Junta General Ordinaria de Socios el 06 de abril del 2016.



1706517214