

# **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre del 2016**

## **1.- Información general**

Mundo Valle Munva, es una sociedad de responsabilidad limitada, ubicada en la República del Ecuador. El domicilio principal está dentro del Centro Comercial Plaza del Valle, El triángulo San Rafael, Pichincha, Ecuador.

## **2.- Bases de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Están presentados en las unidades monetarias, dólares de los Estados Unidos de América.

La información consignada en el presente informe refleja la situación financiera de la empresa Mundo Valle MUNVA Cia ltda, al 31 de Diciembre del 2016, y es el resultado de las operaciones comprendidas entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2016, 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 las Normas Internacionales de Información Financiera y utilizando como herramienta el Sistema Financiero Contable AMADEUS BUSSINESS MANAGER, implementado en la empresa, y cuyo contrato fue renovado con un costo anual de USD 400.00 por mantenimiento y actualización, el mismo que contempla módulos para el manejo de cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ventas, contabilidad que permite obtener la información gerencial y la administración de recursos a nivel de detalle, estadísticas e informes que apoyen la toma de decisiones.

## **Políticas contables significativas**

El registro contable se basa en la aplicación del método del devengado, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, bajo este método los ingresos se registran cuando existe el derecho de iniciar al 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, con el cierre diario de caja. Además los ingresos se registran únicamente el valor real no el total de la venta ya que la misma es un reembolso por intermediario del servicio. Para el presente el total de ventas brutas fue de USD 1.184.000,00 aproximadamente de los cuales un 30% fueron ventas al contado y el 70% en ventas a crédito con tarjeta de crédito. En cuanto a las ventas al contado se ha minimizado el crédito directo por los problemas económicos que está atravesando el país.

Durante el presente período la política crediticia de la empresa en relación a los créditos ha sido reducir los tiempos de 60 a 30 días, y únicamente para las cuentas corporativas.

Conforme manda la ley tributaria en el Ecuador la provisión para cuentas incobrables se consideró el 1%, durante el presente ejercicio se dio de baja 5 cuentas de la administración anterior, que habían ya cumplido los 5 años. El proceso judicial de la cuenta de Hidrobo Borja de la administración anterior está todavía en espera de sentencia por lo que no se ha tomado ninguna

decisión sobre ella. Al momento de realizar las presentes notas financieras el 75% de las cuentas han sido ya cobradas.

Los costos de arriendos, luz, mantenimientos, y alcúotas han incrementado en el 30% por la aplicación realizada al local, en el que se consideró un área especial para los clientes, lo que además nos llevó a la compra de nuevos muebles, instalación de aire acondicionado, y toda la remodelación que esto conllevó.

### **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales conforme estipula la Ley de Régimen Tributario Interno.

Equipos de computación	33%
Muebles y equipos	10%

En el presente ejercicio fiscal el valor de la depreciación es de 758.83 considerados todos los activos nuevos de acuerdo a sus fechas de compra.

### **Cuentas comerciales por pagar**

Para el presente ejercicio las cuentas comerciales por pagar se consideran únicamente el valor del BSP, mayoristas por ventas de tours y anticipos de clientes.

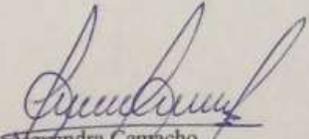
### **Movimientos de Capital**

Conforme dice la ley se ha dejado un 10% de reserva legal y un 10% de reserva facultativa decisión que fue tomada por los socios en la Junta Ordinaria.

El valor de las utilidades a los trabajadores está en USD 1.370.28

### **Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por los socios de la empresa, en Junta Ordinaria de Socios del



Alexandra Capriacho  
RUC 1706517214  
MATRICULA 17-04644