

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019

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 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 Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2019, y es el resultado de las operaciones comprendidas del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019, incluye el Estado de Resultados, el Estado de Situación Financiera, 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 desde el 2013, con renovaciones anuales, dicho sistema maneja módulos individuales de 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 el proceso de cobro y los gastos en el momento de incurrir en una obligación o 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 en un reembolso por intermediación del servicio. Para el presente el total de ventas brutas fue de USD \$1.408.720,51 aproximadamente de los cuales un 15% fueron ventas al contado y el 85% en ventas con tarjetas de crédito. Quedando para los gastos de la empresa únicamente el fee de emisión que se cobra a los pasajeros por los servicios prestados. 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 periodo la política crediticia de la empresa en relación a los créditos se ha mantenido en un plazo máximo de 30 días, y únicamente con las cuentas corporativas.

Conforme dictamina la ley tributaria en el Ecuador la provisión para cuentas incobrables se consideró el 1%, no se ha dado de baja ninguna cuenta. El proceso judicial de la cuenta Hidrobo Borja se encuentra ya más de cinco años, está es una cuenta de la administración anterior que fue declarada con sentencia de insolvencia por lo que se recomienda que en el siguiente ejercicio fiscal se amortice esa cuenta. Cabe señalar que las cuentas incobrables no corresponden al periodo informado. Al momento de realizar las presentes notas financieras el 90% de las cuentas han sido ya cobradas.

Los costos de arriendo y alícuotas se han mantenido.

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 acumulado.

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 las depreciaciones de propiedad, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales conforme estipula la Ley de Régimen Tributario Interno.

Equipos de Computación 33,33%

Muebles y equipos 10,00%

Cuentas comerciales por pagar

Para el presente ejercicio las cuentas comerciales por pagar se consideran únicamente el valor de Mayoristas y Operadores, Representaciones y anticipos de clientes.

Movimientos de Capital

El valor de las utilidades a los trabajadores esta en USD 745,00

Aprobación de los Estados Financieros

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


Alexandra Camacho
RUC 1706517214001
MATRÍCULA 17-04644