

**Norma Internacional  
De Información Financiera  
Para  
Pequeñas y Medianas  
Entidades  
(NIIF para las PYMES)**

**REPRESENTACIONES Y SERVICIOS  
MUNDIALES S.A. REPSEMUN**

**2013**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresados en Dólares de E.U.A)**

La información Contable que presenta la Compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN** , el inicio de su actividad económica el 08 de Agosto De 1986.

## **NOTA 1.- BREVE RESEÑA HISTORICA DE LA COMPAÑÍA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO.**

La compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.** , tiene su domicilio en Cantón Guayaquil, Provincia Guayas y en la Parroquia Tarquí, en la Cdla Urdesa, calle Av Primera #607 y Av Las Monjas quien se constituyo mediante escritura Pública el 17 de Marzo de 1986, e inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil, el 08 de Agosto de 1986.

### **OBJETO SOCIAL**

Se ha determinado dentro de los estatutos de **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.**, que tiene por objeto de la compañía, la Representación de Servicios Turísticos para el exterior

### **REGIMEN ADMINISTRATIVO**

Se ha establecido que el Gobierno, Administración y Control de **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.**, está a cargo de los siguientes organismos y personas.

- Junta General de Socios,
- Gerente General.

## **NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRÁCTICAS CONTABLES**

### **2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES**

Los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2013, han sido bajo Normas Internacionales Financieras NIIFS para Pymes.

Los Estados Financieros adjunto de la Compañía han sido preparados acorde con las Normas Internacionales financieras (NIIFS) para Pymes. Los Principios de

Contabilidad Aceptados (PCGA) y demás Normas y Reglamentos establecidos por Superintendencias de Compañías del Ecuador.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de los Estados Financieros, como lo requiere la NIIF 1 Adopción de NIIF por primera vez.

### **Declaración de Conformidad y Presentación.**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financieras – NIIF para Pymes. De acuerdo a lo dispuestos por la Normativa Contable.

La Junta General de Accionista Aprobó la Presentación de los Estados Financieros para Pymes el 15 de febrero del 2014,

- **Bases de Medición**

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del Costo histórico con excepción de:

4. Los inmuebles que se encuentran a su valor razonable, basados en el estudio de un perito independiente.

- **Moneda Funcional y de Presentación**

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras en los Estados Financieros de la Compañía y sus Notas están expresadas en Dólares de los Estados Unidos de América.

- **Negocio en Marcha**

Los principios contables parten del supuesto de la conformidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.**, es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

- Reconocimiento de los Gastos
- Los Gastos se reconocen por el método del devengo, es decir, cuando el cuando el servicio o bien ha sido recibido, independientemente de su pago.

## 2.2 CARTERA DE CREDITO

Tomando en cuenta el giro de la compañía, por ventas realizadas a crédito no superior a 60 días plazo.

Detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2013 son las siguientes:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2013</b>
Cuenta por Cobrar	\$ 17.148,90
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.148,90</b>

## 2.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos provenientes de las Operaciones Relacionadas con la Actividad fundamental de la Compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.**, constituye principalmente por la venta de servicios turísticos en el exterior.

## 2.4 ACTIVOS FIJOS

<b>DETALLE DE ACTIVOS</b>	<b>AÑO 2013</b>
MUEBLES Y ENSERES	\$ 32.157,88
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	\$ 25.317,01
EQUIPO DE COMPUTACION	\$ 37.897,11
(-) Depreciación Acumulada	\$-84.079,70

Los activos de la Compañía están Contabilizados de acuerdo a su vida útil el mismo que esta expresado en dólares y representa los bienes de la **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A**

Está conformado por la siguiente cuenta:

Total de Activo Fijo \$11.292,30

La depreciación de los Activos se calculo linealmente a lo largo de su correspondiente vida Útil. Esta vida Útil se ha determinado en base al deterioro.

El cargo a resultados por concepto de depreciación del Activo fijo se registra dentro de los gastos de administración.

## **2.5 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES.**

Conforme lo dispuesto por en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal, para efecto de la declaración del Impuesto a la Renta, abarca el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de cada año, anualmente se prepara la Conciliación Tributaria, la misma que se presenta en las fechas determinadas por Servicios de Rentas Internas.

## **NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES**

La cuenta Disponible se encuentra integradas por las cuentas Caja y Banco, la suma de ambas es \$45.204,19

## **NOTA 4.- PASIVOS CORRIENTES**

La cuenta por pagar está conformada por obligaciones con proveedores de servicios en el exterior \$29.607,64 la misma que es cancelada mediante transferencias bancarias. Más el rubro de \$3.668,09 por provisiones }.

OTRAS PROVISIONES	S. BASICO \$ 2.330,61
PROVISIONES	SRI ----- \$1.337,48

## **NOTAS 5.- PATRIMONIO**

El Patrimonio se encuentra integrado la totalidad del Capital pagado, Reservas Legal, otras Reservas y Utilidad del Ejercicios Fiscal que suma a \$36.923,72 Dólares americanos.

## NOTAS 6.- INGRESOS

Estas cuentas están conformadas por Ventas con tarifa 0 % y Tarifa 12% que sumadas dan un valor **\$772.628,23** distribuidas de la siguiente manera.

Además se declaro un rubro de \$50.484,23 informativo de ingreso por reembolso como intermediario que no suma ni resta en el resultado de nuestras actividad.

Ventas 0%	\$ 693.589.40
Ventas 12%	\$ 79.038.83

## NOTAS 7.- GASTOS

Esta cuenta está conformados gastos al personal, Honorarios, servicios Prestados, suministros y materiales sumados da a un valor de \$756.960,65 distribuidos de la siguiente manera:

Sueldos	\$42.311,16
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$ 8.791,23
Aporte a l Seguridad Social	\$ 8.201.49
Honorarios Profesionales	\$ 200,00
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$ 3.958,20

Depreciación de activos	\$ 11.630,72
Servicios Publico	\$ 9.146,39
Arrendamiento Operativo	\$ 12.660,00
Comisiones	\$ 40.302,44
Transporte	\$ 600,00
Promoción y Publicidad	\$ 12.166,09
Pagos de Otros Servicios	\$580.771,02
Pagos por Otros Bienes	\$ 26.221,91

#### NOTAS 8.- EVENTOS SUBSECUENTES

**REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.** , de acuerdo a la Reforma a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, cumplido en proceder a declarar y cancelar el impuesto a la Rentas correspondiente, por lo tanto se refleja en los estados financieros el gasto del Impuesto en el ejercicio corriente.

De acuerdo a lo dispuesto en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones existe una reducción de la tarifa del Impuesto a la Renta de Sociedades que se aplicara de forma progresiva.

Para el Ejercicio Fiscal 2013, la tarifa impositiva será del 22%

Mariana Jacke Rosero

Contador