

**Norma Internacional
De Información Financiera
Para Pequeñas Y Medianas Entidades
(NIIF Para Las PYMES)**

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

2015

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

(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 COMPAÑIA, OBJETO SOCIAL, REGIMEN ADMINISTRATIVO.

La compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A.**, tiene su domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia Guayas y en la Parroquia Tarqui, en la Cdla. Urdesa, calle Primera #607 y Av. Las Monjas quien se constituyó mediante escritura Publica 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 **REPRESENTACION Y SEVCIOS 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

NOTA2.- PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES

Los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2015, han sido bajo Normas Internacionales Financieras NIIFS para Pymes.

Los Estados Financieros adjunto de la Compañía han sido preparados acorde con la 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 Internaciones de Información Financieras – NIFF para Pymes. De acuerdo a lo dispuesto por la Normativa Contable.

La Junta General de Accionista Aprobó la Presentación de los Estados Financieros para Pymes el 15 de febrero del 2016,

- **Bases de Medición**

Los Estados Financieros de la Compañía has 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 la operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario **REPRESENTACION 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 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 superiores a 60 días plazo.

Detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2015 son las siguientes:

DETALLE	AÑO 2015
CUENTAS POR COBRAR	\$ 21,793.31
TOTAL	\$ 21,793.31

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

DETALLE DE ACTIVOS	AÑO 2015
MUEBLES ENSERES	\$ 38,641.06
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 30,380.41
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 46,571.53
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$ 115,593.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 106,848.95

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

Está conformado por la siguiente cuenta:

Total de Activo Fijo \$ 8.744,05

La depreciación de los Activos se calculó 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 IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES

Conforme lo dispuesto 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 Servicio de rentas Internas.

NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES

La cuenta Disponible se encuentra integrada por las cuenta de Caja y Banco, la suma de ambas es de \$ 25.636,61

NOTA 4.- PASIVOS CORRIENTES

La cuenta por pagar está conformada por obligaciones con proveedores de servicios \$ 25.130,37

NOTAS 5.- PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra integrado la totalidad del Capital pagado, Reserva Legal, Otras Reservas y Utilidad del Ejercicio Fiscal que suma \$ 113.282,00

NOTA 6.- INGRESOS

Estas cuentas están conformadas por Ventas con Tarifa 0% y Tarifa 12% que sumadas dan un valor de \$ 1059.121,26 distribuidas de la siguiente manera:

Ventas 0%	\$ 975,065.57
Ventas 12%	\$ 84,055.69

Además se declaró un rubro de informativo de ingreso por \$ 72.780,81 reembolso como intermediario que no suma ni resta en el resultado de nuestra actividad.

NOTAS 7.- GASTOS

Esta cuenta está conformada por los gastos al personal, Honorarios, servicios prestados, suministros y materiales sumados da un valor de \$ 1001.558,48

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 61,213.25
BENEFICIOS SOCIALES	\$ 29,757.66
SERVICIOS PAGADOS GIRO DEL NEGOCIO	\$ 735,758.04
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 6,188.32
DEPRECIACION	\$ 11,479.25
PROVISIONES PAGOS AL EXTERIOR	\$ 74,138.49
COMISIONES	\$ 71,443.78
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$ 11,579.69

NOTA 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 Renta 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 2015, la tarifa impositiva será del 22%


Econ. Maria Pía Correa San Lucas
Gerente


Karen Cardozo Rivadeneira
Contador