

*Norma Internacional de Información Financiera
para Pequeñas y Medianas Empresas
(NIIF Para Las PYMES)*

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

2019

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(EXPRESADOS EN DOLARES DE E.U.A.)

La información contable que presenta la Compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN**, cuyo inicio de su actividad económica fue el 8 de agosto de 1986.

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

La compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN**, tiene su domicilio en el Cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en la parroquia Tarquí, en la Cda. Urdesa calle Primera # 607 y Av. Las Monjas quien se constituyó mediante escritura Pública el 17 de marzo de 1986, e inscrita en el Registrador Mercantil de Guayaquil el 8 de agosto de 1986.

OBJETO SOCIAL

Se ha determinado dentro de sus estatutos de **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN**, 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. REPSEMUN**, esta a cargo de los siguientes organismo y personas.

- Junta General de Socios
- Gerente General

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTIVAS CONTABLES

2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA PYMES

Los Estados Financieros cortados al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados bajo Normas Internacionales de Información Financieras NIIFs para Pymes.

Los Estados Financieros adjuntos de la Compañía han sido preparados acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) para Pymes. Los Principio de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA) y demás Normas y Reglamentos establecidos por la Superintendencia 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 las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para Pymes; de acuerdo a los dispuesto por la normativa contable. La Junta General de accionista Aprobó la presentación de los Estados financieros para Pymes el 1 de febrero del 2020.

Bases de Medición. -

Los Estados Financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del Costo Histórico.

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 lo contrario **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN**, 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 con su constitución.

Reconocimiento de los gastos. -

Los Gastos se reconocen por el método del devengo, es decir cuando el servicio o bien se 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 30 días plazo.

El detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 son las siguientes:

DETALLE	AÑO 2019
CUENTAS POR COBRAR	\$ 42.901.81

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. REPSEMUN**, están constituidos principalmente por las ventas de servicios turísticos en el exterior.

2.4 ACTIVOS FIJOS

Los activos de la compañía están contabilizados de acuerdo con su vida útil, el mismo que esta expresado en dólares. Los bienes de la compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN** están conformados de la siguiente manera:

DETALLE	AÑO 2019
MUEBLES Y ENSERES	\$ 38.641.06
MAQUINARIA y EQUIPOS	\$ 32.574.44
EQUIPOS DE COMPUTO	\$ 50.134.31
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS	\$121.349.81

(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -109.255.68
----------------------------	----------------

TOTAL, DE ACTIVO FIJO \$ 12.094.13

La depreciación de los Activos se calculo linealmente a lo largo de su 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 a lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno, el año fiscal para efectos de la declaración del Impuesto a la Renta abarca el período comprendido del 1 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 el Servicio de Rentas Internas.

NOTA 3.- FONDOS DISPONIBLES

La cuenta Efectivo y sus Equivalentes, se encuentra integrada por las cuentas de Caja y Bancos, la suma de ambas es de \$ 25.515.56

NOTA 4.- PASIVOS CORRIENTES

Los pasivos corrientes están conformados por Cuentas y Obligaciones por pagar con Proveedores de servicios por el monto de \$ 13.914.34

NOTA 5.- PATRIMONIO

El Patrimonio se encuentra integrado por el Capital pagados, Reserva Legal, Otras Reservas y Utilidad del Ejercicio Fiscal; siendo el monto total de Patrimonio \$ 174.779.56 dólares americanos.

NOTA 6.- INGRESOS

Estas cuentas están conformadas por Ventas con Tarifa 0% y tarifa 12% que sumadas dan un valor de \$ 1'069.972.35

DETALLE	AÑO 2019
VENTAS TARIFA 12%	\$ 68.730.78
VENTAS TARIFA 0%	\$1.001.241.57

NOTA 7.- GASTOS

Esta cuenta esta conformada por Gastos al personal, Honorarios, servicios prestados, suministros y otros que sumados dan un total de \$ 1.050.601.27

SUELDOS Y SALARIOS	\$ 59,663.33
BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	\$ 10,195.46
APORTE AL IESS (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	\$ 12,328.96
DESHAUCIO	\$ 1,750.00
OTROS GASTOS EMPLEADOS	\$ 1,204.82

PROMOCION Y PUBLIC	\$	9,130.24
TRANSPORTE	\$	14,095.81
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$	1,558.97
GASTOS DE VIAJES	\$	6,626.73
GASTOS DE GESTION	\$	14,222.83
ARRENDAMIENTO OPERATIVOS	\$	15,938.48
SUMINISTROS Y MATERIALES	\$	4,502.60
MANTENIMIENTO	\$	5,904.52
IMPUESTO CONTRIB. Y OTROS	\$	36,875.44
COMISIONES (DIF. A OPER.FINANCIERA)	\$	122,513.00
GASTOS BANCARIOS	\$	7,998.85
DEPRECIACION	\$	336.49
SERVICIOS PUBLICOS	\$	12,749.89
OTROS GASTOS MISCELANEOS	\$	3,602.34
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	\$	709,402.51

NOTA 8.- EVENTOS SUBSECUENTES

La Compañía **REPRESENTACIONES Y SERVICIOS MUNDIALES S.A. REPSEMUN**, de acuerdo con la Reforma a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, ha 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 del impuesto en el ejercicio corriente.



KAREN CARDOZO R.
CONTADOR