

# **ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**

*En dólares Americanos*

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Estados Financieros
- Notas a los Estados Financieros

**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

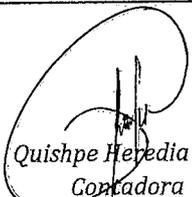
		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2011	2012
			US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>			
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	6	1.039,09	1.343,70
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<u>1.039,09</u>	<u>1.343,70</u>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	7	8.160,00	8.160,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	8	-	(1.704,87)
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<u>8.160,00</u>	<u>6.455,13</u>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<u>9.199,09</u>	<u>7.798,83</u>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>			
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	9	-	94,11
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	10	-	11.072,15
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<u>-</u>	<u>11.166,26</u>
	<b>Suman y pasan....</b>		-	11.166,26

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

		Al 31 de Diciembre		
		NOTAS	2011	2012
	Suman y Vienen.....		-	11.166,26
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20210	Otros Pasivos No Corrientes	11	12.709,01	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>12.709,01</b>	<b>-</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>12.709,01</b>	<b>11.166,26</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	12	400,00	400,00
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	13		
30602	(-) Pérdidas Acumuladas		-	(3.909,92)
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	14		
30701	Ganancia neta del Período	RI	-	142,49
30702	(-) Pérdidas Neta del Período	RI	(3.909,92)	-
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>(3.509,92)</b>	<b>(3.367,43)</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>9.199,09</b>	<b>7.798,83</b>

  
Quishpe Heredia Vinicio  
Representate Legal  
Ruc o CI.1712355963

  
Quishpe Heredia Elizabeth  
Contadora  
Ruc :1708726029001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION	RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	99	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	142,49	(3.909,92)	(3.367,43)
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	9901	400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.909,92)	(3.509,92)
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	<b>990101</b>	<b>400,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3.909,92)</b>	<b>(3.509,92)</b>
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES:	990103	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,49	-	142,49
Aumento (disminución) de capital social	990201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prima por emisión primaria de acciones	990203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos	990204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios	990209	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	142,49	-	142,49

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



Qulshpe Heredia Vinicio  
Representate Legal



Qulshpe Heredia Elizabeth  
Contadora

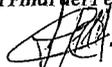
**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**

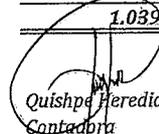
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**

**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**

(Expresado en Dólares)

		2011	2012
9501	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>(3.909,92)</b>	<b>13.013,62</b>
950101	<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
95010101	P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	25.055,00	44.185,00
95010105	P Otros cobros por actividades de operación	-	-
	<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>25.055,00</b>	<b>44.185,00</b>
950102	<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
95010201	N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(28.964,92)	(31.171,38)
950108	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(28.964,92)</b>	<b>(31.171,38)</b>
9502	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
950209	N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(8.160,00)	-
950221	D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(8.160,00)</b>	<b>-</b>
9503	<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
950301	P Aporte en efectivo por aumentos de capital	400,00	-
950310	D Otras entradas (salidas de efectivo)	12.709,01	(12.709,01)
	<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>13.109,01</b>	<b>(12.709,01)</b>
9505	<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>1.039,09</b>	<b>304,61</b>
9506	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>-</b>	<b>1.039,09</b>
9507	<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>1.039,09</b>	<b>1.343,70</b>

  
 Quishpe Heredia Vinicio  
 Representate Legal  
 Ruc o CL1712355963

  
 Quishpe Heredia Elizabeth  
 Contadora  
 Ruc:1708726029001

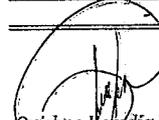
\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2012 y 2013**  
*(Expresado en Dólares)*

		<u>2011</u>	<u>2012</u>
96	<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(3.909,92)</b>	<b>176,64</b>
97	<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
9701	D Ajustes por gasto de depreciación y amortización		1.704,87
9711	D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		-
	<b>TOTAL AJUSTES</b>	<b>(3.909,92)</b>	<b>1.704,87</b>
98	<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>		
9807	D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		11.038,00
9810	D Incremento (disminución) en otros pasivos		94,11
	<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>-</b>	<b>11.132,11</b>
9820	<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(3.909,92)</b>	<b>13.013,62</b>



Quishpe Heredia Vinicio  
Representate Legal  
Ruc o Cl.1712355963



Quishpe Heredia Elizabeth  
Contadora  
Ruc.:1708726029001

\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.

1

**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.**

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA. (En adelante "La empresa")**  
Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 06 de Enero de 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría (novena) del cantón Quito con fecha 21 de Marzo de 2011.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedica a a) Diseñar, estructurar y operar los paquetes de turismo dentro del territorio nacional; b) Venta nacional e internacional, de todos los servicios turísticos a ser prestados dentro del Ecuador, ya sea directamente o a través de las agencias, c) Se encargara de la venta, promoción y comercialización de sus propios paquetes nacionales e internacionales, servicios turísticos y demás que le fueren entregados.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Calle Veintimilla N E4-151 y Av. Amazonas Barrio la Mariscal.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de QUITO con RUC: 1792310628001.

**FORMA LEGAL:** Compañía Limitada.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2012.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC" y por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2012 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- Monto de activos inferiores a 4 millones
- Ventas brutas inferiores a 5 millones
- menos de 200 trabajadores

**Sección 35 "Adopción por primera vez de las NIIF":** los primeros estados financieros que la empresa presenta conforme a esta NIIF, son los primeros estados financieros anuales en los cuales la administración de la empresa hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la empresa considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la empresa en el momento de su aplicación inicial.

La empresa adoptó las Normas NIIF para PYMES, el periodo de transición es el año 2011, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2012.

Esta nueva normativa supone cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2011, para las empresas PYMES del tercer grupo:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la Sección 35 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

## **2.3. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

## **2.4. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

## **2.5. Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

## **2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2011**

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los primeros Estados Financieros elaborados conforme a esta NIIF incluyan:

- a. *Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable*
- b. *Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con esta NIIF, para cada una de las siguientes fechas:*
  - *La fecha de transición a esta NIIF: y*
  - *El final del último periodo presentado en los Estados Financieros anuales más recientes de la empresa determinado con las normas NEC*

#### **4. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles*

##### **4.2. Activos Financieros**

*Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.*

###### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.*

###### **b) Provisión por cuentas incobrables**

*Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros,*

se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

#### **4.3. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

#### **4.4. Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado y es la política de la empresa, lo cual implica que no hay interés implícito en las cuentas por pagar

#### **4.5. Impuesto a las Ganancias**

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores, en el presente ejercicio la Empresa presenta Perdida.

#### **4.6. Provisiones**

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.

#### **4.7. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

#### **4.8. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **4.9. Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador, en el presente ejercicio presenta pérdida.

#### **4.10. Principio de Negocio en Marcha**

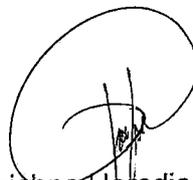
Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.



Quishpe Heredia Vinicio  
Representate Legal  
Ruc o Cl. 1712355963



Quishpe Heredia Elizabeth  
Contadora  
Ruc : 1708726029001

**ACTIVO CORRIENTE**

6	10101	<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>	dic-11	dic-12
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
		Caja General	1.039,09	1.343,70
		Subtotal Caja	1.039,09	1.343,70
	10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.039,09	1.343,70

**ACTIVO NO CORRIENTE**

7	10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-11	dic-12	
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
	1020105	Muebles y Enseres	4.350,00	-	4.350,00
	1020108	Equipo de Computación	3.810,00	(3.810,00)	
	1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		3.810,00	3.810,00
		Total Costo Propiedad, planta y equipo	8.160,00	-	8.160,00
	1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(1.704,87)	(1.704,87)
		Total Depreciación Acumulada	-	(1.704,87)	(1.704,87)
	10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	8.160,00	(1.704,87)	6.455,13

**PASIVO CORRIENTE**

9	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-11	dic-12
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	2010301	Proveedores Locales		94,11
	20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	94,11

10	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-11	dic-12
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas		11.072,15
	20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-	11.072,15

**PASIVO NO CORRIENTE**

11	20210	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-11	dic-12
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	20210	Otros Pasivos	12.709,01	
	20210	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	12.709,01	-

**PATRIMONIO**

12	301	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	dic-11	dic-12
En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública				
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30101	Capital Suscrito o asignado	400,00	400,00
	301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400,00	400,00

13		<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	dic-11	dic-12
	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	30602	(-) Pérdidas Acumuladas		(3.909,92)
	306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-	(3.909,92)

MUNDI EXPLORER ECUADOR MUNDIEXPLOR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	-	114,34
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(3.909,92)	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	(3.909,92)	114,34

CUENTA DE INGRESOS

15	41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-11	dic-12
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101		Ventas	25.055,00	44.185,00
41		TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25.055,00	44.185,00

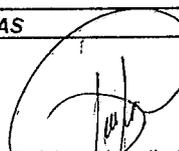
CUENTA DE COSTOS Y GASTOS

16	51	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION	dic-11	dic-12
ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION		1.704,87
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo		485,68
	510408	Otros Costos de producción	24,78	
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	24,78	2.190,55

17	5202	GASTOS DE ADMINISTRACION	dic-11	dic-12
CODIGO		DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520209		Arrendamiento operativo	1.200,00	2.640,00
520215		Transporte	340,00	
520228		Otros gastos	27.400,14	39.205,96
		Subtotal Gastos de Administración	28.940,14	41.845,96
		Total Gastos de Venta y Administrativos	28.940,14	41.845,96

18	CONCILIACIÓN TRIBUTARIA		dic-11	dic-12
Casiller o Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	(3.909,92)	148,49
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—>	(3.909,92)	148,49
63	839	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	-	(34,15)
64		GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	(3.909,92)	114,34
67		(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(3.909,92)	114,34

  
 Quishpe Heredia Vinicio  
 Representate Legal  
 Ruc o Cl. 1712355963

  
 Quishpe Heredia Elizabeth  
 Contadora  
 Ruc : 1708726029001