

## INFORME DE COMISARIO DE LA EMPRESA MUNDO VIAJES S.A

A los señores Accionistas de la Compañía:

A la Administración le corresponde la responsabilidad de la presentación de los Estados Financieros, su emisión y presentación a los organismos de control.

A la Junta General de Accionistas corresponde la responsabilidad de la aprobación de los Estados Financieros por el ejercicio del año 2012.

La labor del Comisario se efectúa bajo Normas Internacionales de Auditoría, previo diseño y pruebas de evidencia, para obtener certeza razonable de si los estado financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo;

Al hacer las revisiones puedo manifestar que la empresa al implementar las NIIF no ha tenido ninguna afectación en su Estado de Situación pues no tiene cartera vieja que hay que sanear, tampoco cuenta con propiedad planta y equipo que no haya sido depreciado en forma normal y siempre hay tomado en cuenta un valor residual, de igual forma en el pasivo las obligaciones son corrientes y reales.

En opinión del comisario que suscribe el presente informe, los Estado Financieros al 31 de diciembre del 2012 en los aspectos más significativos, presentan razonablemente la situación económica-financiera y el resultado operacional.

Mi opinión no exime a los Administradores de los desvíos que pudieran existir en este menester.

La Sra. Contadora me ha proporcionado suficiente información como apoyo para realizar mi trabajo.

Principales principios y políticas contables adoptadas.

Se circunscribe la diarización y mayorización de las transacciones, en base a los principios generalmente aceptados de:

- 1.- Resumen de transacciones;
- 2.- Clasificación de cuentas y terminología uniformes;
- 3.- Costo Histórico;
- 4.- Consistencia;
- 5.- Partida Doble; y
- 6.- Normas Internacionales de Información Financiera NIIF

ESTADOS FINANCIEROS PRESENTADOS POR LA ADMINISTRACION

Balance General  
 Estado de Resultados Integral  
 Estado de Evolución del Patrimonio  
 Estado de Flujo de Efectivo.

MUNDOVIAJES S.A.  
 BALANCE DE SITUACION AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

<b>ACTIVO</b>			<b>75933,65</b>
ACTIVO CORRIENTE		72848,90	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	6405,99		
CAJA GENERAL	0,00		
CAJA CHICA	0,00		
BANCO DE GUAYAQUIL	1244,62		
PROMERICA	5161,37		
ACTIVOS DE FINANCIAMIENTO			
CUENTAS POR COBRAR	66442,91		
CLIENTES	60614,36		
ANTICIPO PROVEEDORES	3498,55		
VARIAS CUENTAS POR COBRAR	2330,00		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		1801,44	
SOFTWARE	328,30		
COSTO DE ADQUISICION	490,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	161,70		
MUEBLES Y ENSERES	1157,17		
COSTO DE ADQUISICION	1390,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	232,83		
EQUIPO DE COMPUTACION	315,97		
COSTO DE ADQUISICION	710,00		
DEPRECIACION ACUMULADA	394,03		
ACTIVOS DIFERIDOS			
IMPUESTOS ANTICIPADOS	1283,31	1283,31	
IVA EN COMPRAS	0,00		
RETENCIONES A LA EMPRESA	335,87		
GASTOS DE CONSTITUCION	0,00		
RET. IVA A LA EMPRESA	947,44		
<b>PASIVO</b>			<b>55391,94</b>
PASIVO CORRIENTE	39246,58		

PROVEEDORES	39246,58		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		16145,36	
PROV. DE EMPLEADOS POR PAGAR	58,03		
CTAS POR PAGAR	15570,21		
RETENCIONES POR PAGAR	517,12		
<b>PATRIMONIO</b>			<b>20541,71</b>
CAPITAL SOCIAL	1000,00	1000,00	
APORTES PARA AUMENTO DE CAPITAL	25500,00	25500,00	
RESERVAS		1422,85	
LEGAL	1198,01		
FACULTATIVA	224,84		
REVALORIZACION EN NIFF	0,00	0,00	
RESULTADOS		-7381,14	
PERDIDAS ACUMULADAS	12615,82		
UTILIDADES DEL EJERCICIO	5234,68		
<b>TOTAL DE PASIVO MAS PATRIMONIO</b>			<b>75933,65</b>

**MUNDOVIAJES S.A.**  
**BALANCE DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

<b>INGRESOS</b>		<b>446116,27</b>
INGRESOS OPERACIONALES		
VENTAS NETAS	30904,03	
REEMBOLSO DE GASTOS	415212,24	
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>		<b>440721,27</b>
GASTOS DE PERSONAL		11556,29
SUELDOS	<b>8310,51</b>	
APORTE PATRONAL	<b>691,65</b>	
DECIMO TERCER SUELDO	<b>692,54</b>	
DECIMO CUARTO SUELDO	<b>399,07</b>	
HONORARIOS PROFESIONALES	<b>1333,32</b>	
SERVICIOS BASICOS	<b>129,20</b>	
GENERALES		429164,98
SERVICIOS LUZ Y AGUA	279,29	
SERVICIOS DE INTERNET	172,50	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	124,40	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	120,53	
SEGUROS	1874,20	
ADECUACION DE LOCAL	382,00	
UTILES DE OFICINA	2269,86	
DEPRECIACIONES	535,00	
ATENCION A CLIENTES	954,33	
ARRIENDOS	2695,00	
ALICUOTAS DE LOCALES	464,89	
OTROS EGRESOS	4080,74	
REEMBOLSO DE GASTOS	415212,24	
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>5395,00</b>
GASTOS FINANCIEROS		<b>160,32</b>
COMISIONES	<b>160,32</b>	
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>5234,68</b>
15% EMPLEADOS		<b>785,20</b>
IMPUESTO A LA RENTA		<b>643,02</b>
10% RESERVA LEGAL		<b>380,65</b>

UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

3425,82

**MUNDOVIAJE S.A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION PATRIMONIAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CUENTAS	AÑO 2010	AJUSTE		AÑO 2011
		DEBITO	CREDITO	
CAPITAL SOCIAL	1000,00			1000,00
RESERVA LEGAL	1198,01			1198,01
RESERVA FACULTATIVA	224,81			224,81
RESERVA DE CAPITAL	0,00			0,00
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	25500,00			25500,00
PERDIDAS ACUMULADAS	15949,29			15949,29
UTILIDADES ACUMULADAS	3333,47			3333,47
UTILIDADES DEL EJERCICIO	0,00		3806,46	3806,46
TOTALES	15307,00	0,00	3806,46	19113,46

**MUNDOVIAJE S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**FLUJO DE OPERACIONES**

EFFECTIVO RECIBIDO POR CLIENTES	424509,14
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS	-409180,69
EFFECTIVO PAGADO A EMPLEADOS	-10093,77
INTERESES PAGADOS	0,00
IMPUESTO A LA RENTA	
	<hr/>
FLUJO NETO DE OPERACIONES	5234,68

**FLUJO DE FINANCIAMIENTO**

PRÉSTAMO BANCARIOS	0,00
CRÉDITO A LARGO PLAZO	0,00
PRESTAMO DE ACCIONISTAS	0,00
PAGO DE DIVIDENDOS	0,00
	<hr/>
FLUJO NETO DE OPERACIONES	0,00

**FLUJO DE INVERSIÓN**

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0,00
INVERSIONES A LARGO PLAZO	0,00
	<hr/>
FLUJO NETO DE INVERSIÓN	0,00

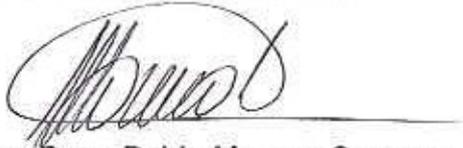
SALDO INICIAL	1171,31
<b>FLUJO NETO</b>	<b>6405,99</b>

**CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO**

La administración, cumplió con el SRI, sin embargo, no debe descuidar con estas obligaciones.

La gerencia, dispondrá de capacitación tributaria al personal de área administrativa y financiera, debido al continuo cambio que sujeta el SRI a la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. Esto con el propósito de que los funcionarios cumplan a cabalidad con la Ley de Equidad Tributación, que será de mucho beneficio para la compañía.

Cuenca, 23 de Abril del 2013

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pablo Moreno Serrano', written over a horizontal line.

Ing. Com. Pablo Moreno Serrano  
Comisario