

XPTOURS S.A.

INFORME DE COMISARIO

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Abril, 2015

INFORME DE COMISARIO

A la Junta General de Accionistas de:
XPTOURS S.A.

En mi calidad de Comisario principal de XPTOURS S.A. y en cumplimiento a la función que me asigna el Art. 274 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados de la Compañía al 31 de diciembre del 2014.

Mi revisión incluyó, en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Administración de la Compañía, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en general.

Atendiendo lo dispuesto por la Resolución No. 92-1-4-3-0014, en adición, debo indicar:

1. Cumplimiento de resoluciones

Como resultado de mi examen, en base al alcance de mi revisión, las transacciones registradas y los actos de los administradores, en su caso, se ajustan a las normas legales, estatutarias y reglamentarias; así como las resoluciones de las Juntas de Accionistas.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas, libro de acciones y accionistas, han sido llevados y se conservan de conformidad con disposiciones legales.

2. Procedimiento de control interno

Como parte del examen efectuado, realicé, un estudio del Sistema de Control Interno Contable de la Compañía en el alcance que considere necesario para evaluar dicho sistema, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios aplicar para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados. Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial de dicho sistema.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados y mantenidos por la Administración, en mi opinión salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

3. Registros legales y contables

La Compañía XPTOURS S.A. fue constituida el 3 de Agosto de 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 19 de septiembre de 2011 con el objeto de la promoción y el desarrollo del turismo, en todas sus formas, como agente de viajes operador nacional e internacional.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2014 fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Con respecto a la documentación contable, financiera y legal de la Compañía, considero que la misma cumple con los requisitos que determina la Superintendencia de Compañías, el Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio; entre otros, en cuanto a su conservación y proceso técnico.

He recibido toda la ayuda por parte de la Administración de la Compañía para el desempeño de mis funciones.

Los componentes principales de los estados financieros de la Compañía, son:

(Véase página siguiente)

XPTOURS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Para el año terminados el 31 de diciembre 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo	1,398,071	6,930
Cuentas por cobrar comerciales a compañías relacionadas	3,999,715	1,000
Otras cuentas por cobrar	40,973	-
Impuestos por recuperar	1,541,078	1,224
Inventarios	12,797	-
	<hr/>	<hr/>
Total activos corrientes	6,992,634	9,154
Activos no corrientes		
Activos fijos	58,296	8,276
	<hr/>	<hr/>
	58,296	8,276
	<hr/>	<hr/>
Total activos	7,050,930	17,430
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

XPTOURS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Para el año terminados el 31 de diciembre 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar Proveedores	141,375	7,216
Cuentas por pagar Compañías relacionadas	6,778,534	37,910
Impuestos por pagar	38,126	127
Impuesto a la renta por pagar	15,974	-
Beneficios empleados	21,261	-
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos corrientes	6,995,270	45,253
Pasivos no corrientes		
Beneficios empleados	15,576	-
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos no corrientes	15,576	-
Total pasivos	7,010,846	45,253
	<hr/>	<hr/>
Patrimonio		
Capital social	1,000	1,000
Resultados acumulados	39,084	(28,823)
	<hr/>	<hr/>
Total Patrimonio	40,084	(27,823)
	<hr/>	<hr/>
Total pasivos y patrimonio	7,050,930	17,430
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

XPTOURS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Para el año terminados el 31 de diciembre 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos por servicios	14,001,971	-
Costos de los servicios	<u>(13,530,265)</u>	<u>-</u>
Utilidad bruta	471,706	-
Gastos de administración	(375,954)	(10,480)
Otros ingresos (gastos) neto	<u>1,403</u>	<u>-</u>
(Pérdida) utilidad operacional	97,155	(10,480)
Gastos financieros, neto	<u>(1,064)</u>	<u>-</u>
Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	96,091	(10,480)
Impuesto a la renta	<u>(16,177)</u>	<u>-</u>
Utilidad (pérdida) neta del año	<u>79,914</u>	<u>(10,480)</u>
Otros resultados integrales		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:		
Pérdidas actuariales	<u>(12,007)</u>	<u>-</u>
Resultado integral del año	<u>67,907</u>	<u>(10,480)</u>

XPTOURS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Para el año terminados el 31 de diciembre 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2012	1,000	(18,343)	(17,343)
Pérdida neta del año	-	(10,480)	(10,480)
Saldos al 31 de diciembre de 2013	1,000	(28,823)	(27,823)
Otros resultados integrales	-	(12,007)	(12,007)
Utilidad neta del año	-	79,914	79,914
Saldos al 31 de diciembre de 2014	<u>1,000</u>	<u>39,084</u>	<u>40,084</u>

XPTOURS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Para el año terminados el 31 de diciembre 2014
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del año antes de impuesto a la renta	96,091	(10,480)
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Deterioro cuentas y documentos por cobrar	18	-
Depreciación activos fijos	3,493	1,506
Provisión para jubilación patronal	2,894	-
Provisión para desahucio	675	-
Participación trabajadores	14,838	-
	<u>118,009</u>	<u>(8,974)</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Otras cuentas por cobrar	(40,991)	-
Cuentas por cobrar compañías relacionadas	(3,998,715)	-
Impuestos por recuperar	(1,540,057)	(473)
Inventario	(12,797)	-
Cuentas por pagar compañías relacionadas	6,740,624	10,815
Proveedores	134,159	7,216
Beneficios a empleados	6,423	-
Impuestos por pagar	37,999	127
	<u>1,444,654</u>	<u>8,711</u>
Total cambios en activos y pasivos:		
Pago de impuesto a la renta	-	-
	<u>1,444,654</u>	<u>8,711</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>1,444,654</u>	<u>8,711</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de motonave y equipos	(53,513)	(3,686)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(53,513)</u>	<u>(3,686)</u>
Aumento neto de efectivo	1,391,141	5,025
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	6,930	1,905
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>1,398,071</u>	<u>6,930</u>

4. Informe

Como Comisario Principal, declaro que he dado cumplimiento a lo estipulado en el artículo 279 de la Ley de Compañías, en lo que es aplicable.

Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes aplicables. Por esta razón este documento no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Los estados financieros sujetos a mi análisis, son responsabilidad de la Administración de la Compañía. Mi responsabilidad, sobre la base de las revisiones efectuadas, consiste en emitir una opinión sobre dichos estados financieros.

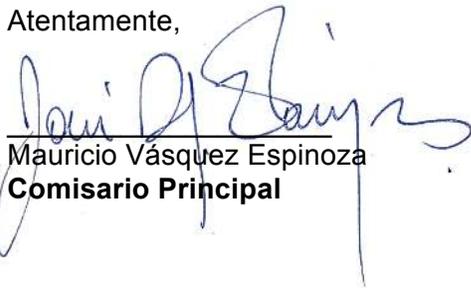
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de XPTOURS S.A. al 31 de diciembre de 2014 y el correspondiente resultado de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, principios contables y disposiciones legales relativas a la información financiera vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a su consideración, la aprobación final del Estado de Situación de XPTOURS S.A., y el correspondiente Estado de Resultados, por el año terminado el 31 de diciembre de 2014.

Quito- Ecuador
10 de abril del 2015

Atentamente,



Mauricio Vásquez Espinoza
Comisario Principal