

XPTOURS S.A.
INFORME DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Marzo, 2018

INFORME DE COMISARIO

A los Accionistas y miembros de la Junta de Directores 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 los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2017.

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 Gerencia, 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 y del Directorio.

Los libros de actas de Juntas de Accionistas y del Directorio, 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 consideré 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 Gerencia, 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 del mismo año, con el objeto de la promocionar y desarrollar el turismo en todas sus formas ya sea como agente de viajes o como operador nacional e internacional.

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 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.

3.1. Políticas contables significativas

A partir la constitución de la Compañía en el año 2011, los estados financieros de XPTOURS S.A. han sido preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador a la fecha de emisión de los estados financieros de la Compañía.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

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

XPTOURS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>al 31 de</u> diciembre del 2017	<u>al 31 de</u> diciembre del 2016
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	8,203	1,932,106
Cuentas por cobrar a comerciales a compañías relacionadas	14,911,969	8,255,529
Otras cuentas por cobrar	88,267	79,455
Impuestos por recuperar	1,209,899	1,220,460
Inventarios	5,697	12,957
Total activos corrientes	16,224,035	11,500,507
Activos no corrientes		
Activos fijos	131,398	48,701
Impuestos por recuperar	1,207,059	1,206,367
Total activos no corrientes	1,338,457	1,255,068
Total activos	17,562,492	12,755,575

XPTOURS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>al 31 de</u> diciembre del 2017	<u>al 31 de</u> diciembre del 2016
Pasivos y Patrimonio		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a proveedores	996,359	351,691
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	14,549,770	11,548,387
Impuestos por pagar	207,660	79,355
Impuesto a la Renta por pagar	103,207	-
Beneficios empleados	247,953	118,151
Total pasivos corrientes	16,104,949	12,097,584
Pasivos no corrientes		
Beneficios empleados	131,953	20,366
Total pasivos no corrientes	131,953	20,366
Total pasivos	16,236,902	12,117,950
Patrimonio		
Capital social	33,000	33,000
Reserva legal	16,500	16,500
Resultados acumulados	1,276,090	588,125
Total patrimonio	1,325,590	637,625
Total pasivos y patrimonio	17,562,492	12,755,575

XPTOURS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2015</u>
Ingresos por servicios prestados	24,463,721	20,658,268
Costos de los servicios prestados	(21,566,224)	(19,202,535)
Utilidad bruta	2,897,497	1,455,733
Gastos de administración	(1,822,813)	(858,162)
Otros ingresos, neto	6,503	42,773
Utilidad operacional	1,081,187	640,344
Gastos financieros, neto	(20,891)	(16,108)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	1,060,296	624,236
Impuesto a la Renta	(268,777)	(145,142)
Utilidad neta del año	791,519	479,094
Otros resultados integrales		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:		
Ganancias (pérdidas) actuariales	(103,554)	(5,450)
Utilidad y resultado integral del año	687,965	473,644

XPTOURS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre de 2017
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Capital social	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Al 1 de enero de 2016	33,000	6,792	124,189	163,981
Resolución de la Junta General de Accionistas				
Apropiación de reserva legal	-	9,708	(9,708)	-
Utilidad neta del año	-	-	479,094	479,094
Otros resultados integrales	-	-	(5,450)	(5,450)
Saldos al 31 de diciembre de 2016	33,000	16,500	588,125	637,625
Utilidad neta del año			791,519	791,519
Otros resultados integrales			(103,554)	(103,554)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	33,000	16,500	1,276,090	1,325,590

XPTOURS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre de 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	2017	2016
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad (pérdida) neta del año antes de impuesto a la renta	1,060,296	624,236
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación activos fijos	19,357	10,712
Provisión para jubilación patronal y desahucio	11,213	4,535
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	(6,656,440)	(1,122,995)
Otras cuentas por cobrar	(8,812)	(6,710)
Impuestos por recuperar	9,869	(92,255)
Inventario	7,260	2,301
Proveedores	644,668	73,435
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	3,001,383	2,389,232
Beneficios a empleados	129,802	65,346
Beneficios pagados por jubilación y desahucio	(3,180)	-
Impuestos por pagar	128,305	21,424
	(1,656,279)	1,969,261
Impuesto a la renta pagado	(165,570)	(145,142)
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	(1,821,849)	1,824,119
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones de Activo Fijo	(102,054)	(46,911)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	(102,054)	(46,911)
Aumento (Disminución) neto de efectivo	(1,923,903)	1,777,208
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1,932,106	154,898
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	8,203	1,932,106

5. 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.

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.

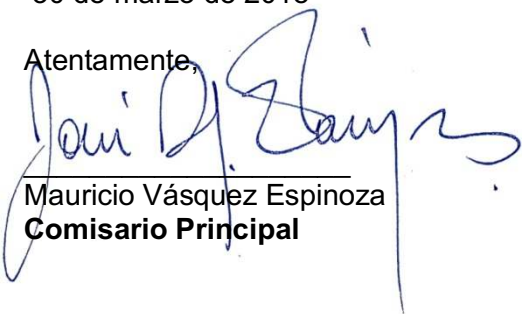
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

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 2017 y el correspondiente resultado integral de sus operaciones, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con la Ley de Compañías, Normas Internacionales de Información Financiera 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 Financiera de XPTOURS S.A., y el correspondiente Estado de Resultado Integral, por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Quito- Ecuador
30 de marzo de 2018

Atentamente,



Mauricio Vásquez Espinoza
Comisario Principal