

**XPTOURS S.A.**  
INFORME DE COMISARIO  
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018  
Junio, 2019

## **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 2018.

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 2018 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 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>ACTIVOS</u></b>		
<b>Activos corrientes</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	815,447	8,203
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	5,182,041	14,911,969
Otras cuentas por cobrar	70,224	72,674
Anticipo a proveedores	48,855	15,593
Impuestos por recuperar	1,664,123	1,209,899
Inventarios	7,141	5,697
	<hr/>	<hr/>
<b>Total activos corrientes</b>	<b>7,787,831</b>	<b>16,224,035</b>
<b>Activos no corrientes</b>		
Propiedades y equipos	125,910	131,398
Impuesto a la renta diferido	8,808	-
Impuestos por recuperar	303,820	1,207,059
	<hr/>	<hr/>
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>438,538</b>	<b>1,338,457</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Total activos</b>	<b>8,226,369</b>	<b>17,562,492</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**XPTOURS S.A.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>		
<b>PASIVOS</b>		
<b>Pasivos corrientes</b>		
Cuentas por pagar proveedores	645,693	996,359
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	4,983,278	14,549,770
Impuestos por pagar	140,573	207,660
Impuesto a la renta por pagar	73,318	103,207
Obligaciones sociales	230,713	247,953
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>6,073,575</b>	<b>16,104,949</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>		
Beneficios sociales	144,276	131,953
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>144,276</b>	<b>131,953</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>6,217,851</b>	<b>16,236,902</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital social	33,000	33,000
Reserva legal	16,500	16,500
Resultados acumulados	1,959,018	1,276,090
<b>Total patrimonio</b>	<b>2,008,518</b>	<b>1,325,590</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>8,226,369</b>	<b>17,562,492</b>

**XPTOURS S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos por servicios prestados	31,712,775	24,463,721
Costos de los servicios prestados	<u>(28,851,077)</u>	<u>(21,566,224)</u>
<b>Utilidad bruta</b>	<b>2,861,698</b>	<b>2,897,497</b>
Gastos de administración	(1,896,687)	(1,822,813)
Otros ingresos, neto	<u>8,326</u>	<u>6,503</u>
<b>Utilidad operacional</b>	<b>973,337</b>	<b>1,081,187</b>
Gastos financieros, neto	<u>(29,370)</u>	<u>(20,891)</u>
<b>Utilidad antes de Impuesto a la Renta</b>	<b>943,967</b>	<b>1,060,296</b>
Impuesto a la Renta	<u>(277,402)</u>	<u>(268,777)</u>
<b>Utilidad neta del año</b>	<b><u>666,565</u></b>	<b><u>791,519</u></b>
Otros resultados integrales		
Partidas que no se reclasificarán posteriormente al resultado del ejercicio:		
Pérdidas actuariales	<u>16,363</u>	<u>(103,554)</u>
<b>Resultado integral del año</b>	<b><u>682,928</u></b>	<b><u>687,965</u></b>

**XPTOURS S.A.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Al 1 de enero del 2017</b>	<b>33,000</b>	<b>16,500</b>	<b>588,125</b>	<b>637,625</b>
Utilidad neta del año	-	-	791,519	791,519
Otros resultados integrales	-	-	(103,554)	(103,554)
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2017</b>	<b>33,000</b>	<b>16,500</b>	<b>1,276,090</b>	<b>1,325,590</b>
Utilidad neta del año	-	-	666,565	666,565
Otros resultados integrales	-	-	16,363	16,363
<b>Saldos al 31 de diciembre de 2018</b>	<b>33,000</b>	<b>16,500</b>	<b>1,959,018</b>	<b>2,008,518</b>

**XPTOURS S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de operación:</b>		
Utilidad antes de impuesto a la renta	943,967	1,060,296
Más cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación de propiedades y equipos	33,654	19,357
Baja de propiedades y equipos	24,988	-
Beneficios sociales (jubilación patronal y desahucio)	37,450	11,213
	<u>1,040,059</u>	<u>1,090,866</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	(5,735,702)	(6,656,440)
Otras cuentas por cobrar	2,450	4,780
Anticipo a proveedores	(33,262)	(13,592)
Impuestos por recuperar	449,015	9,869
Inventarios	(1,444)	7,260
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	5,899,138	3,001,383
Cuentas por pagar a proveedores	(350,666)	644,668
Obligaciones sociales	(17,240)	129,802
Beneficios sociales (jubilación patronal y desahucio)	(8,764)	(3,180)
Impuestos por pagar	(67,087)	128,305
	<u>1,176,497</u>	<u>(1,656,279)</u>
Impuesto a la renta pagado	(316,100)	(165,570)
<b>Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación</b>	<u>860,397</u>	<u>(1,821,849)</u>
<b>Flujo de efectivo de las actividades de inversión:</b>		
Adiciones de propiedades y equipos	(53,153)	(102,054)
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<u>(53,153)</u>	<u>(102,054)</u>
<b>(Disminución) incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u>807,244</u>	<u>(1,923,903)</u>
Saldo Inicial	8,203	1,932,106
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u>815,447</u>	<u>8,203</u>

## 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.

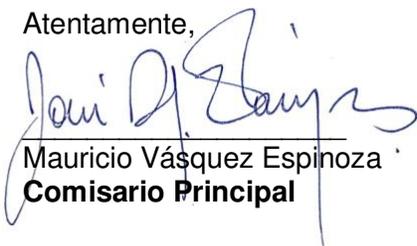
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

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 2018 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 de los Estados Financieros de XPTOURS S.A. por el año terminado el 31 de diciembre de 2018.

Quito- Ecuador  
6 de junio de 2019

Atentamente,



Mauricio Vásquez Espinoza  
**Comisario Principal**