

XPTOURS S.A.
INFORME DE COMISARIO
ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
Septiembre, 2020

INFORME DE COMISARIO

A los 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 los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2019.

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 2019 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 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo	130,771	815,447
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	11,088,193	5,182,041
Otras cuentas por cobrar	43,818	70,224
Anticipo a proveedores	84,242	48,855
Impuestos por recuperar	2,478,157	1,664,123
Inventarios	-	7,141
Total activos corrientes	<u>13,825,181</u>	<u>7,787,831</u>
Activos no corrientes		
Propiedades y equipos	95,941	125,910
Activos por derecho de uso	193,789	-
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	200,992	-
Activo por impuesto a la renta diferido	30,301	8,808
Impuestos por recuperar	-	303,820
Total activos no corrientes	<u>521,023</u>	<u>438,538</u>
Total activos	<u>14,346,204</u>	<u>8,226,369</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar a proveedores	585,444	645,693
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	9,946,520	4,983,278
Impuestos por pagar	105,186	140,573
Impuesto a la renta por pagar	32,541	73,318
Pasivos de arrendamiento	63,148	-
Obligaciones sociales	334,497	230,713
Total pasivos corrientes	<u>11,067,336</u>	<u>6,073,575</u>
Pasivos no corriente		
Pasivos de arrendamiento	142,653	-
Beneficios sociales	461,648	144,276
Total pasivos no corrientes	<u>604,301</u>	<u>144,276</u>
Total pasivos	<u>11,667,637</u>	<u>6,217,851</u>
PATRIMONIO		
Capital social	33,000	33,000
Reserva legal	16,500	16,500
Resultados acumulados	2,625,067	1,959,018
Total patrimonio	<u>2,674,567</u>	<u>2,008,518</u>
Total pasivo y patrimonio	<u>14,346,204</u>	<u>8,226,369</u>

XPTOURS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Ingresos por servicios prestados	34,945,448	31,712,775
Costo de los servicios prestados	<u>(31,135,966)</u>	<u>(28,851,077)</u>
Utilidad bruta	3,809,482	2,861,698
Gastos de administración	(2,798,839)	(1,896,687)
Otros ingresos (gastos), netos	<u>34,357</u>	<u>8,326</u>
Utilidad operacional	976,286	973,337
Gastos financieros, netos	<u>(42,524)</u>	<u>(29,370)</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	933,762	943,967
Impuesto a la renta	<u>(228,065)</u>	<u>(277,402)</u>
Utilidad neta del año	705,697	666,565
Otros resultados integrales:		
Pérdidas (ganancias) actuariales	<u>(39,648)</u>	<u>16,363</u>
Resultado integral del año	<u>666,049</u>	<u>682,928</u>

XPTOURS S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Resultados acumulados</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldos al 1 de enero del 2018	33,000	16,500	1,276,090	1,325,590
Utilidad neta del año	-	-	666,565	666,565
Otros resultados integrales	-	-	16,363	16,363
Saldo al 31 de diciembre del 2018	33,000	16,500	1,959,018	2,008,518
Utilidad neta del año	-	-	705,697	705,697
Otros resultados integrales	-	-	(39,648)	(39,648)
Saldos al 31 de diciembre del 2019	<u>33,000</u>	<u>16,500</u>	<u>2,625,067</u>	<u>2,674,567</u>

XPTOURS S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación:		
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	933,762	943,967
Más (menos) cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:		
Depreciación propiedad, motonave y equipos	55,663	33,654
Baja de propiedad, motonave y equipos	-	24,988
Depreciación activos por derecho de uso	63,912	-
Gasto financiero arrendamientos	20,960	-
Provisión para jubilación patronal y desahucio	78,124	37,450
Participación de trabajadores en utilidades	164,781	-
	<u>1,317,202</u>	<u>1,040,059</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas por cobrar a compañías relacionadas	(5,906,152)	(5,735,702)
Otras cuentas por cobrar	26,406	2,450
Anticipo a proveedores	(35,387)	(33,262)
Impuestos por recuperar	(510,214)	449,015
Inventario	7,141	(1,444)
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	4,963,242	5,899,138
Cuentas por pagar proveedores	(60,249)	(350,666)
Pagos obligaciones sociales	(60,997)	(17,240)
Beneficios pagados jubilación patronal y desahucio	(1,392)	(8,764)
Impuestos por pagar	(35,387)	(67,087)
	<u>(295,787)</u>	<u>1,176,497</u>
Impuesto a la renta pagado	(290,335)	(316,100)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>(586,122)</u>	<u>860,397</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones de propiedad, motonave y equipos	(25,694)	(53,153)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>(25,694)</u>	<u>(53,153)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento		
Pagos por arrendamientos	(72,860)	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	<u>(72,860)</u>	<u>-</u>
(Disminución) Incremento neto de efectivo	(684,676)	807,244
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	815,447	8,203
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>130,771</u>	<u>815,447</u>

4. Eventos subsecuentes

El miércoles 11 de marzo del 2020, Tedros Adhanom, director de la Organización Mundial de la Salud, caracterizó al brote de enfermedad por coronavirus (Covid-19), que fue notificado por primera vez en Wuhan (China) el 31 de diciembre del 2019, como una pandemia; es decir, como una enfermedad epidémica que se extiende en varios países del mundo de manera simultánea. Esta declaración ha motivado que desde ese día los gobiernos alrededor del mundo tomen medidas que restringen la movilidad de las personas en las ciudades, regiones y países para contenerla, situación que afecta a todas las actividades económicas. En Ecuador, a partir del 16 de marzo de 2019, el Gobierno Nacional declaró el estado de emergencia nacional, toque de queda, restricción del transporte terrestre y aéreo. De acuerdo con las previsiones establecidas por la Administración, se estiman disminuciones en los ingresos por servicios producto de las medidas implementadas por el Gobierno para enfrentar esta pandemia.

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.

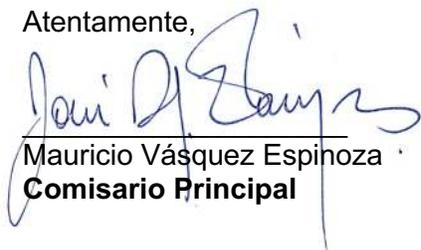
Considero que el examen efectuado, fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

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 2019 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 2019.

Quito- Ecuador
15 de septiembre de 2020

Atentamente,



Mauricio Vásquez Espinoza
Comisario Principal