EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1. *OBJETO SOCIAL*

La Compañía fue constituida el 26 de marzo de 2002, y su ultimo aumento de capital fue aprobado con fecha 23 de agosto de 2014. Esta autorizada para ejercer las actividades de Operadores turísticos que se encargan de la planificación y organización de paquetes turísticos.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) y están basados en el costo histórico.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están *expresadas en dólares estadounidenses.*

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

c. Cuentas y documentos por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por la mercadería vendida en el curso normal de los negocios, se clasifican como activos corrientes y se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados.

Al 31 de diciembre de 2014, la Compañía no realizó la provisión del 1% de sus *cuentas por cobrar.*

d. Inventarios

Los inventarios de la Compañía se presentan al costo histórico y se encuentran valorados por el método promedio ponderado; las importaciones de mercadería se registran al costo de compra del inventario, el cual comprende precio de compra, derechos de importación, impuestos, transporte y otros costos que intervienen directamente en la adquisición de productos terminados y materiales.

El saldo del rubro no excede su valor neto de realización, el cual corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos costos necesarios para llevar a cavo la venta.

e. Propiedad, Planta y Equipo

Se muestra al costo histórico, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

f. Provisión Beneficios Sociales

La Compañía realizó la provisión de los beneficios sociales que por Ley le corresponde a los trabajadores, acogiéndose a las disposiciones vigentes y establecidas en el Código de Trabajo, tales como: Sobresueldos, Fondos de Reserva y Aportes al I.E.S.S.

g. Participación de los empleados en las Utilidades

De la utilidad anual de la Compañía se debe reconocer el 15% de participación a los trabajadores, en el periodo 2015 generó utilidad gravable y registró cargos por concepto de provisión participación trabajadores en los resultados del ejercicio.

h. Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

j. Patrimonio

El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social, reserva legal, aportes futura capitalización, resultados acumulados y resultado del ejercicio.

k. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de bienes, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos y se reconocen cuando los bienes han sido entregados al cliente, el cliente ha aceptado los productos y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

NOTA 3. CLIENTES

La cuenta **"Clientes"** al 31 de diciembre de 2015 está conformada por:

11-3-12	CLIENTES DEL EXTERIOR	60.464,77
21-2-11	FACTURAS POR PAGAR NACIONAL	-1.472,34
11-2-12	ANTICIPO PROV EXTERIOR	26.646,77
TOTAL		85,639,20

NOTA 4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

En esta cuenta se registran valores por concepto de anticipos entregados, reclamos de seguros, garantías, préstamos; los cuales aún se encuentran pendientes de ser liquidados o recuperados, su detalle es el siguiente:

11-4-12	ANA MARIA CORDOVA	3,716.28
11-4-28	GABRIELA VINUEZA	60.04
11-5-11	PRESTAMOS A TERCEROS	1.582.84
TOTAL		5,359,16

NOTA 5. PAGOS ANTICIPADOS

Esta cuenta está constituida por valores entregados al Servicio de Rentas Internas por concepto de impuestos anticipados, su detalle es el siguiente:

11-9-32	IVA COMPRAS	6.700,82
11-9-36	70 % RETENCION IVA	4 564.22
11-9-37	CREDITO TRIBUTARIO IVA	75.879,24
TOTAL		87.144,28
11-9-31	IMPUESTO A LA RENTA CUENTA PROPIA	10,784,92
11-9-38	CREDITO TRIBUTARIO IMP RENTA	26,817.25
11-9-39	2 % RETENCION EN LA FUENTE	2,352.70
11-9-33	1 % RETENCION EN LA FUENTE	1,070 01
TOTAL		41,024.88

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 6. OTRAS ACTIVOS CORRIENTES

11-8-11	COSTOS EN PROCESO	39.298,37
11-9-21	ENTREGAS A RENDIR CUENTA	6,646,58
TOTAL		45,944,95

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta **"Propiedad, Planta y Equipo – Depreciables"** de la Compañía se registran al costo y su detalle es el siguiente:

13-1-14	EDIFICIO	195.000,00
13-1-12	MUEBLES Y ENSERES	13.184,66
13-1-11	EQUIPO DE OFICINA	907,48
13-1-13	EQUIPO DE COMPUTACION	21.217,41
TOTAL		230,309,55
13-3-11	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	-853,56
13-3-12	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-7.055,09
13-3-13	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-16.829,66
13-3-14	DEPRECIACION EDIFICIO	-70.281,25
TOTAL		-95,019,56

NOTA 8. PROVEEDORES

La cuenta **"Proveedores"** al 31 de diciembre de 2014 está conformado de la siguiente manera:

21-1-11	ANTICIPO CLIENTES NACIONALES	0.00
21-2-17	FACTURAS POR RECIBIR GASTO	0.00
21-2-19	FACTURAS POR RECIBIR COSTO	12,685,82
11-3-11	CLIENTES NACIONALES	-2,892.46
21-1-12	ANTICIPO CLIENTES EXTERIOR	99,550.80
21-2-12	FACTURAS POR PAGAR EXTERIOR	2,459.44
TOTAL		111,803,60

NOTA 9. INSTITUCIONES PÚBLICAS

Corresponde a obligaciones por pagar al Servicio de Rentas Internas y al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, su detalle es el siguiente:

21-3-21	APORTE PATRONAL IESS	2.439,65
21-3-22	APORTE PERSONAL IESS	2.087,56
21-3-23	IECE- SECAP	218,80
21-3-24	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	887,30
21-4-11	IVA VENTAS VENTAS	202,43
21-4-21	8 % RETENCIÓN DE LA FUENTE	0,00
21-4-22	30 % RETENCION IVA	1,80
21-4-23	70 % RETENCION IVA	566,43

21-4-24	100 % RETENCION IVA	3,513 04
21-4-25	RETENCION DE LA FUENTE 1%	585.81
21-4-26	8 % RETENCION DE LA FUENTE ARRIENDOS	0,00
21-4-27	PERSONAL EN DEPENDENCIA	0.00
21-4-28	25% RETENCION PAGO AL EXTERIOR	4.939,85
21-4-29	5% RETENCION DE LA FUENTE	0,00
21-4-30	5% RETENCION ARRIENDO	0.00
21-4-31	2% RETENCION FUENTE	1.940,51
21-4-32	10% RETENCION FUENTE	682.18
TOTAL		18,045.36

NOTA 10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las **"Otras Cuentas por Pagar"** lo conforman todos aquellos valores pendientes de pago, por gastos necesarios para el normal desarrollo de las actividades de la Compañía, su detalle es el siguiente:

21-3-12	DECIMO TERCER SUELDO	1,175,68
21-3-13	DECIMO CUARTO SUELDO	2.567,44
21-3-14	VACACIONES	207,45
21-3-15	FONDO DE RESERVA	191,17
21-3-16	DESAHUCIO	28,333,28
TOTAL		32.475,02

NOTA 11. CAPITAL

La Compañía fue constituida con un capital de S/. 100.000 sucres bajo la denominación de Expeditiontours S.A., mediante escritura pública celebrada el 26 de marzo de 2007 aprobada con resolución No. 1191 de la Superintendencia de Cias.

Cabe mencionar que en el periodo 2010 la Compañía aumenta su capital y reforma los estatutos sociales quedando con un capital de USD $ 171.496,00 dólares, mediante escritura pública de la Notaria Cuarta del Cantón Quito del Dr. Jaime Aillon Alban de fecha 2 de julio de 2007, e inscrita en el registro mercantil el 13 de agosto de 2007 bajo el número 2599 y tomo 138 y anotado en el Repertorio No. 36678. El capital de la Compañía queda de la siguiente manera:

No	Identificación	Tipo Identificacion	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversion	Capital	Restricción
1	1705845350	CEDULA	CORDOVA VALLEJO ANA MARIA LUISA	ECUADOR	NACIONAL	23 581.0000	
2	1707103166	CEDULA	CORDOVA VALLEJO MARIA SOLEDAD	ECUADOR	NACIONAL	18 933.0000	
3	1704602794	CEDULA	CORDOVA VALLEJO MONICA MARIA DE LOURDES	ECUADOR	NACIONAL	51 809.0000	
4	08267177	PASAPORTE	NIEGO BRAUN SALOMON	PERU	EXT DIRECTA	70 176.0000	
5	10495301	PASAPORTE	ROBLES IPARRAGUIRRE JOSE M	PERU	EXT DIRECTA	6 997.0000	
					TOTAL (USD $)	171 496.0000	

NOTA 12. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 13. VENTAS

Esta cuenta corresponde a las ventas realizadas por servicios de acuerdo con el siguiente detalle:

40-2-01	COMISIONES PASAJES NACIONALES	10,300.72
40-4-01	HOTELES NACIONALES	868.43
40-4-02	RESTAURANTS (COMIDAS)	518.49
40-4 03	STAFF (GUIAS)	0.00
40-4-04	TRANSPORTES	516.32
40-4-05	MUSEOS	0.00
40-4-06	CRUCEROS	816.00
40-4-07	OTROS SERVICIOS	13.53
40-4-08	OPERADORES DE SERVICIOS	106,783.22
40-5-01	HOTELES NACIONALES	498,798.89
40-5-02	RESTAURANTS (COMIDAS)	189,360.47
40-5-03	STAFF (GUIAS)	90,080.05
40-5-04	TRANSPORTES	543,960.31
40-5-05	MUSEOS	16,282.85
40-5-06	CRUCEROS	136,307.13
40-5-07	OTROS SERVICIOS	186,944.51
40-5-08	OPERADORES DE SERVICIOS	29,812.15
40-5-09	OTRAS COMPRAS	6,533.55
40-9-01	DEVOLUCIONES DE VENTAS/SERV NO TOMADOS	0.00
45-9-04	OTROS INGRESOS	3,047.25
TOTAL		1,823,043.87

NOTA 14. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

EXPEDITIONTOURS S. A.
CONCILIACION TRIBUTARIA

Utilidad antes de participaciones y deducciones e impuestos	11,206.27	16,250.93
Participacion a los Trabajadores	0.00	(2,322.55
Impuesto a la Renta	0.00	(7,582.11)
Reserva Legal	0.00	(2,607.62)
Utilidad (Pérdida despues de Impuestos.	11,206.27	23,468.62
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO	11,206.27	23,468.62

NOTA 15. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2015.

NOTA 16. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros (30 de marzo del 2016) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Muy Atentamente,

Roberto Rivera
RUC: 1791825292001
CONTADOR GENERAL