



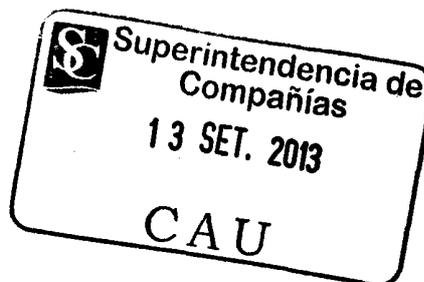
Condor

26800

Quito Septiembre 12, 2013



Señores:
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Ciudad



De mi consideración:

En atención al **OFICIO No. SC.SG.DRS.Q.2013.7180.28636**, recibido el 11 de septiembre 2013, en el cual requiere las Notas a los estados Financieros correspondientes al año 2012 firmados por el contador de la compañía, remito el documentos requerido de mi representa **EXPEDITIONTOURS S.A.** con **RUC 1791825292001** de **EXPEDIENTE 92564**

Agradeciendo la atención prestada me despido.

Atentamente,
EXPEDITIONTOURS


Ana Maria Cordova
C.I. 1705845350
Presidenta



NOTA 1. OBJETO SOCIAL

La Compañía fue constituida el 26 de marzo de 2002, y su último aumento de capital fue aprobado con fecha 23 de agosto de 2010. 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 Ecuatorianas de Contabilidad 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 2012, 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.

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 cabo 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 2012 no generó utilidad gravable ni 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 23% 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

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 "**Cientes**" al 31 de diciembre de 2012 está conformada por:

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
11-2-11	ANTICIPO PROV.NACIONALES	184,417.87
11-2-12	ANTICIPO PROV.EXTERIOR	18,336.01
11-3-11	CLIENTES NACIONALES	1,113.69
11-3-12	CLIENTES DEL EXTERIOR	145,347.34
TOTAL		349,214.91

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:

11-5-11	PRESTAMOS A TERCEROS	4670.33
11-5-21	RECLAMOS A TERCEROS	2604.2

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:

11-9-31	IMPUESTO A LA RENTA CUENTA PROPIA	12,704.85
11-9-32	IVA COMPRAS	2,846.40
11-9-33	1 % RETENCION DE LA FUENTE	0.00
11-9-34	30 % RETENCION IVA	0.00
11-9-35	70 % RETENCION IVA	314.41
11-9-36	100 % RETENCION IVA	0.00
11-9-37	CREDITO TRIBUTARIO IVA	98,452.14
11-9-38	CREDITO TRIBUTARIO IMP. RENTA	8,353.85
11-9-39	2 % RETENCION EN LA FUENTE	4,690.90

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 6. OTRAS CUENTAS DIFERIDAS

Corresponde a la mercadería que la Compañía dispone en sus bodegas y almacén, su saldo al 31 de diciembre de 2012 es de USD \$ 17.400,00.

NOTA 7. COSTOS EN PROCESO

Esta cuenta corresponde a todos los desembolsos atribuibles a proyectos que al final del ejercicio no finalizaron.

11-8-11	COSTOS EN PROCESO	3369.43
---------	-------------------	---------

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

13-1-11	EQUIPO DE OFICINA	907.48
13-1-12	MUEBLES Y ENSERES	10,224.40
13-1-13	EQUIPO DE COMPUTACION	17,546.89
13-1-14	EDIFICIO	195,000.00
13-1-22	MUEBLES Y ENSERES	492.80
13-3-11	DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	-713.16
13-3-12	DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES	-4,524.05
13-3-13	DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTACION	-14,720.86
13-3-14	DEPRECIACION EDIFICIO	-41,031.25
	VALOR NETO	163,182.25

NOTA 10. PROVEEDORES

La cuenta "Proveedores" al 31 de diciembre de 2012 está conformado de la siguiente manera:

21-2-11	FACTURAS POR PAGAR NACIONAL	63,975.60
21-2-12	FACTURAS POR PAGAR EXTERIOR	16,326.62
		-
21-2-17	FACTURAS POR RECIBIR GASTO	11,628.50
		-
21-2-19	FACTURAS POR RECIBIR COSTO	19,347.40

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 11. ANTICIPO CLIENTES

La cuenta "Anticipo Clientes" está conformada de la siguiente manera:

21-1-11	ANTICIPO CLIENTES NACIONALES	-9,986.51
		-
21-1-12	ANTICIPO CLIENTES EXTERIOR	383,387.78

NOTA 12. 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	-1,628.87
21-3-22	APORTE PERSONAL IESS	-1,365.91
21-3-23	IECE- SECAP	-85.31
21-3-24	PRESTAMOS IESS POR PAGAR	-818.57
21-4-11	IVA VENTAS VENTAS	-53.53
21-4-12	IMPUESTO A LA RENTA EMPRESA	0.00
21-4-13	IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	0.00
21-4-21	8 % RETENCION DE LA FUENTE	-15.20
21-4-22	30 % RETENCION IVA	-16.60
21-4-23	70 % RETENCION IVA	-3.52
21-4-24	100 % RETENCION IVA	-3,958.05
21-4-25	RETENCION DE LA FUENTE 1%	-359.01
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	-7,047.26
21-4-29	5% RETENCION DE LA FUENTE	0.00
21-4-30	5% RETENCION ARRIENDO	0.00
21-4-31	2% RETENCION FUENTE	-490.54
21-4-32	10% RETENCION FUENTE	-215.36

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 13. 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	-1,392.96
21-3-13	DECIMO CUARTO SUELDO	-2,536.60
21-3-14	VACACIONES	-1,798.50
21-3-15	FONDO DE RESERVA	-416.87

NOTA 14. 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 2002 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 \$ 246.264,00 dólares, mediante escritura pública de la Notaría 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:

Identificación	Nombre	Capital	Tipo Inversión
09178033	CASTRO STAGNARO 2872.00 CARMEN JULIA	EXT. DIRECTA	
18208421	MORILLAS TORRES PEDRO 19256.00 A.	EXT. DIRECTA	
08267177	NIEGO BRAUN 23264.00 SALOMON ROBLES	EXT. DIRECTA	
10495301	IPARRAGUIRRE 2321.00 JOSE M. CORDOVA	EXT. DIRECTA	
1705845350	VALLEJO ANA 14577.00 MARIA LUISA CORDOVA	NACIONAL	
1707403166	VALLEJO 11709.00 MARIA SOLEDAD CORDOVA	NACIONAL	
1704602794	VALLEJO MONICA 32035.00 MARIA DE LOURDES	NACIONAL	

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

NOTA 15. 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 16. VENTAS

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

DESCRIPCIÓN	DICIEMBRE 2011	DICIEMBRE 2012
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	3,615.52	<u>3,038.57</u>
EXPORTACIONES NETAS	1,087,228.24	<u>1,268,466.93</u>
INTERESES	225.40	249.90
TOTAL VENTAS	1,091,069.16	1,271,755.40

NOTA 17. COSTO DE VENTAS

La cuenta "Costo de Ventas" al 31 de diciembre de 2012 presenta los siguientes saldos:

COMPARATIVA DE COSTOS			
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	2011	2012
51-3-01	BOLETOS ADMINISTRATIVOS	3,298.58	3,486.34

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

51-4-11	HOTELES NACIONALES	2,874.57	4,697.32
51-4-12	RESTAURANTS (COMIDAS)	4,446.81	205.27
51-4-13	STAFF (GUIAS)	357.00	0.00
51-4-14	TRANSPORTES	6,993.56	440.00
51-4-15	MUSEOS	186.00	0.00
51-4-16	CRUCEROS	9,308.11	1,000.00
51-4-17	OTROS SERVICIOS OPERADORES DE	73.99	4.00
51-4-18	SERVICIOS	0.00	23.20
51-4-19	OTRAS COMPRAS	0.00	0.00
		<u>27,538.62</u>	<u>9,856.13</u>

51-5-11	HOTELES NACIONALES	261,268.49	371,119.82
51-5-12	RESTAURANTS (COMIDAS)	97,041.94	92,317.22
51-5-13	STAFF (GUIAS)	36,116.63	39,931.29
51-5-14	TRANSPORTES	135,003.64	154,240.78
51-5-15	MUSEOS	10,520.67	9,011.52
51-5-16	CRUCEROS	21,522.55	21,844.36
51-5-17	OTROS SERVICIOS OPERADORES DE	13,997.94	18,926.84
51-5-18	SERVICIOS	224.13	597.79
51-5-19	OTRAS COMPRAS	425.31	378.29
		<u>576,121.30</u>	<u>708,167.91</u>

NOTA 18. GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN

Los "Gastos de Venta y Administración" corresponden a:

NOTA 19. EGRESOS NO OPERACIONALES

Esta cuenta está conformada por los gastos financieros incurridos por la Compañía por el manejo de cuentas Bancarias, servicios de tarjetas de crédito y gastos varios que no tienen relación directa con la actividad de la Compañía, su detalle es el siguiente:

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

19.1 La cuenta "Otros Gastos" corresponde a:

54-1-01	IVA - CRÉDITO NO ACEPTADO	19,507.78	39,077.15
54-1-02	IVA DE GASTOS ADMINISTRATIVOS	-	-
TOTAL CUENTA	54-1	19,507.78	39,077.15
54-2-01	IMPUESTOS 1,5X1000	196.00	213.15
54-2-02	IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS	591.50	3,062.68
TOTAL CUENTA	54-2	787.50	3,275.83
54-4-01	IMPUESTO INNFA	-	-
54-4-02	SUPERINTENDENCIA DE COMPA	244.00	269.15
54-4-05	JUNTA DE BENEFICENCIA	-	-
54-4-06	PATENTE POR OPERACIÓN	3,511.41	4,300.37
54-4-07	IMPUESTO PREDIAL	271.21	182.56
54-4-08	IMPTO 1 X MIL MINISTERIO TURISMO	-	632.93
TOTAL CUENTA	54-4	4,026.62	5,385.01
TOTAL CUENTA	54	24,321.90	47,737.89

19.2 La cuenta "Gastos Financieros" corresponde a:

57-3-01	GASTOS POR SOLICITUD DE CH	630.00	645.00
57-3-02	GASTOS POR CERTIFICACIÓN D	222.00	240.00
57-3-03	GASTOS DE MANTENIMIENTO DE	-	-
57-3-04	DÉBITOS BANCARIOS	1,017.29	1,141.76
57-3-05	EMISIÓN DE ESTADO DE CUENTA	58.10	19.92
57-3-06	COMISIÓN DE TARJETA DE CRÉDITO	1,332.82	2,217.04
TOTAL CUENTA	57-3	3,260.21	4,263.72

NOTA 20. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

EXPEDITIONTOURS S. A.

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		31,087.40
Gastos no deducibles:		
55-3-01	Donaciones	(+) -
56-6-01	Multas	(+) -
53-9-17	Gto. No Deducibles	(+) 961.36
52-9-08	Movilidad - Transporte/ Mensajería	(+) <u>1,575.63</u>
		<u>33,624.39</u>
PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%	(-)	<u>5,043.66</u>
		<u>28,580.73</u>
IMPUESTO A LA RENTA 23%	(-)	<u>6,573.57</u>
		<u>22,007.16</u>
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	(-)	<u>2,536.99</u>
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL		<u>19,470.17</u>
RESERVA LEGAL 10%	(-)	<u>1,947.02</u>
UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS ACCIONISTAS		<u>17,523.16</u>

NOTA 21. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2012.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de junio del 2013) 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.

EXPEDITIONTOURS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

CONCILIACION TRIBUTARIA

UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		31,087.40
Gastos no deducibles:		
55-3-01	Donaciones	(+) -
56-6-01	Multas	(+) -
53-9-17	Gto. No Deducibles	(+) 961.36
52-9-08	Movilidad - Transporte/ Mensajería	(+) <u>1,575.63</u>
		<u>33,624.39</u>
PARTICIPACION A TRABAJADORES 15%	(-)	<u>5,043.66</u>
		<u>28,580.73</u>
IMPUESTO A LA RENTA 23%	(-)	<u>6,573.57</u>
		<u>22,007.16</u>
TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	(-)	<u>2,536.99</u>
		<u>19,470.17</u>
UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL		<u>19,470.17</u>
RESERVA LEGAL 10%	(-)	<u>1,947.02</u>
		<u>17,523.16</u>
UTILIDAD DISPONIBLE PARA LOS ACCIONISTAS		<u>17,523.16</u>

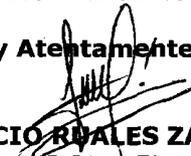
NOTA 21. SITUACIÓN FISCAL

Las actividades de la Compañía no han sido fiscalizadas por parte del Servicio de Rentas Internas hasta al año 2012.

NOTA 22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros (27 de junio del 2013) 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,


ROCIO RUALES ZAMBRANO
CONTADOR GENERAL

