

**A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE
MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A.**

Opinión

He examinado los estados financieros adjuntos de **MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A.**, los cuales incluyen los estados sobre la posición financiera al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el estado de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa. (Expresados en US Dólares). Conforme lo exigido en la Norma Internacional de Información Financiera NIIF, se presentan estados financieros comparativos, como lo dispone la Superintendencia de compañías de la República del Ecuador.

En mi opinión los estados financieros presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de **MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A.**, por los años terminados al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esas fechas.

Bases de la Opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas, se describen con más detalle en la sección de responsabilidad del auditor, para la auditoría de los estados financieros de mi informe. Soy independiente de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores Públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (EISBA), y he cumplido con mi responsabilidad ética en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados

La administración es responsable de la otra información, comprende el reporte anual que se presenta de acuerdo a las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

En relación con mi auditoría de los estados financieros, es mi responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con mi conocimiento obtenidos en la auditoría, o de lo contrario si parece estar materialmente distorsionada. Si, sobre la base del trabajo que he realizado, podemos concluir que existe un inexactitud importante en esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, en concordancia con las **Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF**. Esta responsabilidad incluye, el diseño, implementación y Mantenimiento del control interno que permita la elaboración de estados financieros libres de equivocaciones materiales, debido a fraude o error, la selección y aplicación de apropiadas políticas contables; y, la determinación de estimaciones contables que sean lo suficientemente razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor:

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros, basada en mi auditoría. Mi examen se efectuó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren el cumplimiento de disposiciones éticas, así como la planeación y ejecución de una auditoría que tenga como objetivo obtener una seguridad razonable, pero no absoluta, para determinar si los estados financieros se encuentran libres de errores materiales. Una auditoría implica la ejecución de procedimientos para obtener evidencia suficiente sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la valoración de riesgos por equivocaciones materiales que puedan afectar los estados financieros, debido a error o fraude. Al realizar la valoración de esos riesgos, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, lo que permite diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también evalúa las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros tomados en conjunto. Creo que la evidencia de auditoría obtenida es suficiente y apropiada para sustentar mi opinión

He Evaluado el control interno de la compañía, para determinar riesgos u errores materiales en los estados financieros, esto sirve de base para diseñar procedimientos de auditoría, relacionados con la vulneración del control interno, y la evaluación de las políticas y estimaciones contables.

Negocio en Marcha

Finalmente evaluamos el principio contable de Empresa en Marcha, al 31 de Diciembre del 2018 que basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluyo que la empresa no existe incertidumbre material en relación con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas para que la compañía pueda continuar como Empresa en Marcha el marco de información financiera utilizado para la preparación de los estados financieros no contenga un requerimiento explícito de que la dirección realice una valoración específica de la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento

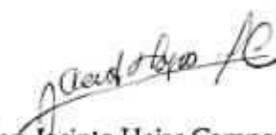

Econ. Fernando Núñez Padilla
SC-RNAE-2 No. 154

Guayaquil, 20 de Mayo del 2020

MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	2019	2018
ACTIVO			
Corriente			
Efectivo Equivalente de Efectivo		44.535	203.869
Inversiones Corrientes	2	220.000	300.000
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	3	102.313	142.165
Total Activo Corriente		<u>366.848</u>	<u>646.034</u>
Propiedad y Equipo Neto	4	1.046.269	807.529
Total del Activo		<u>1.413.117</u>	<u>1.453.563</u>
Pasivo y Patrimonio			
Corriente			
Cuentas Por Pagar	5	508.229	628.954
Beneficio Sociales Por Pagar	6	43.177	40.015
Total Pasivo Corriente		<u>551.406</u>	<u>668.969</u>
Largo Plazo	7	86.714	61.079
Total del Pasivo		<u>638.120</u>	<u>730.048</u>
Patrimonio			
Capital Social	8	21.200	21.200
Reserva Legal	9	8.543	8.543
Reserva Facultativa		3.622	3.622
NIIF		568.526	568.526
Resultados Acumuladas		121.624	351.024
Resultado del Ejercicio		51.482	-229.400
Total Patrimonio		<u>774.997</u>	<u>723.515</u>
Total Pasivo y Patrimonio		<u>1.413.117</u>	<u>1.453.563</u>

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

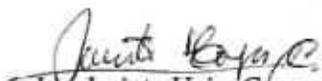

 Ing. Jacinto Hojas Campoverde
 Gerente General

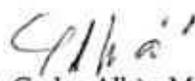

 C.P. A. Carlos Albán Mendoza
 Contador

MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	Notas	2019	2018
INGRESOS			
Ventas		1.475.615	2.255.834
EGRESOS			
GASTOS/OTROS INGRESOS			
Administrativos y de Ventas		-1.434.971	-2.485.234
		63.388	0
Totas Gastos/Otros Ingresos		<u>-1.371.583</u>	<u>-2.485.234</u>
Resultado antes Partic. Trabajadores		104.032	-229.400
Participación Trabajadores	10	<u>-15.605</u>	<u>0</u>
Resultado antes Impuesto Renta		88.427	-229.400
Impuesto Renta	11	<u>-36.945</u>	<u>0</u>
Resultado después Impuesto Renta		<u>51.482</u>	<u>-229.400</u>

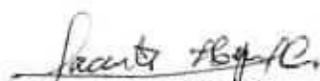
Véanse las Notas que acompañan a los Estados Financieros


 Ing. Jacinto Hojas Campoverde
 Gerente General


 C.P. A. Carlos Albán Mendoza
 Contador

MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

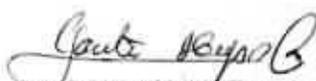
	2019	2018
Capital Social		
Saldo al Inicio y Final del Año	<u>21.200</u>	<u>21.200</u>
Reserva Legal		
Saldo al Inicio y Final del Año	<u>8.543</u>	<u>8.543</u>
Reserva Facultativa		
Saldo al Inicio y Final del Año	<u>3.622</u>	<u>3.622</u>
NIIF	<u>568.526</u>	<u>568.526</u>
Resultados Acumulados		
Años Anteriores	121.624	351.024
Resultado del Ejercicio	<u>51.482</u>	<u>-229.400</u>
Total	<u>173.106</u>	<u>121.624</u>
Total Patrimonio	<u>774.997</u>	<u>723.515</u>


 Ing. Jacinto Hojas Campoverde
 Gerente General


 C.P.A. Carlos Albán Mendoza
 Contador

MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADO EN DOLARES

	2019	2018
Resultado Neto	51.482	-229.400
Ajustes para conciliar el Resultado Neto		
Depreciaciones	40.764	-974.606
(Aumento) Disminuciones en :		
Cuentas Por Cobrar Corto Plazo	39.852	-24.597
Aumento (Disminución) en:		
Cuentas por Pagar	-120.725	254.746
Beneficios sociales por pagar	3.162	2.073
Total Ajustes	-36.947	-742.384
Efectivo Provisto para Operaciones	14.535	-971.784
(Incremento) Disminución Activo Fijo	-279.504	1.454.238
Incremento Inversiones Corrientes	80.000	-300.000
(Disminución) Incremento Deuda Largo Plazo	25.635	-148.017
Disminución Utilidades Acumuladas	0	-72.108
Incremento (Disminución) del Efectivo	-159.334	-37.671
Efectivo al Inicio del Año	203.869	241.540
Efectivo al Final del Año	<u>44.535</u>	<u>203.869</u>


 Ing. Jacinto Hojas Campoverde
 Gerente General


 C.P.A. Carlos Albán Mendoza
 Contador

MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD

MARCHENA-TOUR MARTOUR S. A

Es una compañía cuya principal actividad es el transporte por ríos, canales y otras vías de navegación.

a) Base de preparación y presentación de los Estados Financieros

Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador. La compañía adoptó para el ejercicio 2019 las normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el comité internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la federación internacional de contadores (IFAC). Los estados financieros hasta el 31 de Diciembre del 2018 fueron preparados en base NIIF. Consecuentemente los estados financieros cumplen con las normas internacionales de información financiera..

b) Políticas Importantes de Contabilidad

Construcciones en Curso

Registrados a su costo de Adquisición.

Los Ingresos y Gastos: se contabilizan por el método devengado: Los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan.

Impuesto a la renta: se registran al cierre del ejercicio en cuenta de pasivos, que se dan de baja Al momento del pago.

Moneda local: a partir del 10 de Enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por los accionistas de la compañía, mediante Junta General de Accionistas celebrada el 13 de Marzo del 2020 en las instalaciones de la compañía

		(Expresado en Dólares)	
		2019	2018
2. INVERSIONES CORRIENTES			
PRODUBANCO			
Vence 08/02/2019 Interés 4%			100.000
Vence 09/05/2019 Interés 5.3%			100.000
Vence 11/03 /2019 Interés 4.5%			100.000
BANCO DEL PICHINCHA			
Vence 03/09/2020 Interés 7%	100.000		0
Vence 15/01/2020 Interés 3.5%	20.000		
BANCO DEL PACIFICO			
Vence 15/03/2020 1.51% Interés	100.000		0
Total		<u>220.000</u>	<u>300.000</u>
3. CUENTAS POR COBRAR CORTO PLAZO			
Anticipo Proveedores		54.146	125.685
Impuestos		48.167	16.930
Total		<u>102.313</u>	<u>142.615</u>
4. PROPIEDAD Y EQUIPO NETO			
	31/12/2018	Movimiento	31/12/2019
Naves	0	1.087.033	1.087.033
Construcciones en Curso	807.529	-807.529	0
(-) Deprec. Acumulada	0	-40.764	-40.764
Neto	<u>807.529</u>	<u>238.740</u>	<u>1.046.269</u>
5 .CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO			
Anticipo clientes		336.402	387.331
Proveedores		165.000	225.173
Impuestos		6.827	12.504
Otros		0	3.946
Total		<u>508.229</u>	<u>628.954</u>
6. BENEFICIOS SOCIALES POR PAGAR			
Décimo Tercer Sueldo		3.096	798
Vacaciones		0	15
IESS		10.694	4.687
Participación Trabajadores		15.605	0
Décimo Cuarto Sueldo		11.290	7.839
Fondo de Reserva		2.492	890
Sueldos		0	25.786
Total		<u>43.177</u>	<u>40.015</u>

(Expresado en Dólares)

	2019	2018
7. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO		
Accionistas	75.483	44.960
Desahucio	5.549	10.436
Jubilación Patronal	5.682	0
Debile Pulis	0	5.683
Total	<u>86.714</u>	<u>61.079</u>

8 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2019, el Capital Social consiste de 21.200 acciones nominativas de US \$ 1.00 cada una..

9. RESERVA LEGAL

La compañía no calculó la Reserva Legal tiene pérdida en el ejercicio

10- PARTICIPACION TRABAJADORES

La compañía no calculó la Participación Trabajadores tiene pérdida en el ejercicio

11 IMPUESTO A LA RENTA

Las Autoridades Fiscales no han revisado las declaraciones del impuesto a la renta presentada por la compañía hasta el 31 de Diciembre del 2019.

12 ACCIONISTAS

Movimiento neto revelado en la nota 6

	31/12/2018	Movimiento	31/12/2019
Accionistas	<u>44.960</u>	30.523	75.483

13. RELACIONADAS

No revela Movimiento neto

14. CUENTAS POR COBRAR Y PAGAR CON REAJUSTE PACTADO SOBRE EL CAPITAL

No existen cuentas por cobrar y por pagar con reajuste pactado sobre el capital.

15. PROVISIONES DE IMPUESTOS, BENEFICIOS SOCIALES Y JUBILACION PATRONAL

No hay incrementos significativos en impuestos, beneficios sociales y jubilación patronal.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

No se registran activos y pasivos contingentes.

17. ACONTECIMIENTOS RELEVANTES HASTA LA FECHA DE EMISION DEL INFORME

No han ocurrido acontecimientos relevantes hasta la fecha de emisión del informe.

18. COMENTARIOS SOBRE RECOMENDACIONES AÑOS ANTERIORES

La compañía tiene un buen Control Interno.