

# **MARCO TOUR CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINANDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

### **CONTENIDO:**

- Informe de Auditor Independiente.
- Estados de Situación Financiera Clasificado.
- Estados de Resultados Integrales por Función.
- Estados de Evolución del Patrimonio.
- Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo.
- Resumen de las Principales Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros.

## **INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE**

Quito, 21 de abril de 2016

A los Accionistas de:

**MARCO TOUR CIA. LTDA.**

### **Informe sobre los estados financieros**

Se ha auditado los estados financieros adjuntos de MARCO TOUR CIA. LTDA. a diciembre 31 de 2015, conformados por el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

### **Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía**

1. La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera y de control interno establecido por la gerencia, con la finalidad de permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, como consecuencia de fraude o error.

### **Responsabilidad de Auditor**

2. Mi responsabilidad es expresar una opinión acerca de los referidos estados financieros sobre la base de nuestra auditoría. El trabajo fue realizado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas Normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como planear y practicar la auditoría para obtener una certeza razonable de si los estados financieros están libres de errores materiales.
3. La auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, considerando la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros a consecuencia de fraude o error, para lo cual deberá tomar en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Empresa, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría, mas no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad de su control interno. Igualmente, la auditoría incluye la evaluación de los principios de contabilidad aplicados y las estimaciones importantes hechas por la Administración de la Empresa, así como la presentación general de los estados financieros.
4. Se considera que la auditoría ofrece una base razonable para expresar la opinión, sobre los estados financieros.

Ver Políticas Contables y Notas  
a los Estados Financieros

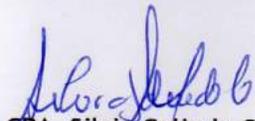
## Opinión

En mi opinión, los estados financieros citados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MARCO TOUR CIA. LTDA.** a diciembre 31 de 2015, los resultados de sus operaciones, de cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros de **MARCO TOUR CIA. LTDA.** a diciembre 31 de 2014, no requerían de auditoría externa.

## Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2015, de **MARCO TOUR CIA. LTDA.**, requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Quito, abril 25 de 2016.



CPA. Silvia Galindo C.  
AUDITORA EXTERNA  
RENAE 686

Ver Políticas Contables  
y Notas a los Estados Financieros

**MARCO TOUR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**(Expresados en dólares)**

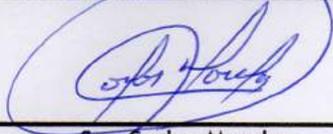
	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<b>Activo :</b>			
<b>Activo corriente :</b>			
Efectivo y Equivalentes	3	27.973	47.761
Ctas. por Cobr. Clientes	4	60.084	88.555
Otras Cuentas por Cobrar	5	3.445	15.960
Provision cuentas incobrables	6	-4.572	-3.972
Depósitos en Garantía		2.356	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	-	11.269
<b>Total activo corriente</b>		<b>89.286</b>	<b>159.573</b>
<b>Activo no corriente :</b>			
hasta el Vencimiento LP		-	-
Propiedad Planta y Equipo - Neto	8	1.242.366	1.003.853
Otras Cuentas por Cobrar		3.955	2.500
<b>Total activo no corriente</b>		<b>1.246.321</b>	<b>1.006.353</b>
<b>TOTAL ACTIVO :</b>	<b>US\$</b>	<b>1.335.607</b>	<b>1.165.926</b>

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.

**MARCO TOUR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS**  
**(Expresados en dólares)**

	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<b>Pasivo :</b>			
<b>Pasivo corriente :</b>			
Proveedores	9	43.525	86.219
Obligaciones Laborales IESS	10	48.975	28.104
Pasivos por Impuestos Tributarios	11	10.109	626
Otras Cuentas por Pagar	12	26.802	2.741
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>129.410</b>	<b>117.689</b>
<b>Pasivo no corriente :</b>			
Prestamos Socios	13	856.139	735.622
Pasivos Diferidos		15.729	22.837
		-	-
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>871.869</b>	<b>758.460</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>1.001.279</b>	<b>876.149</b>
Patrimonio (Según estado adjunto)	14	334.328	289.777
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : US\$</b>		<b>1.335.607</b>	<b>1.165.926</b>

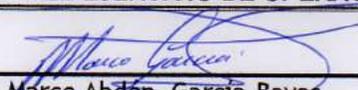
  
 Sr. Marco Abdón García Bayas  
 Gerente General

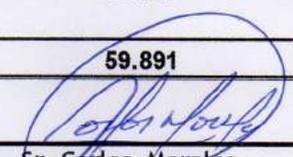
  
 Sr. Carlos Morales  
 Contador

Ver principales políticas contables  
 y notas a los estados financieros.

**MARCO TOUR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en,	Notas	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>			
Ingresos por Ventas Netas	16	1.009.086	1.144.260
<b>Total Ingresos</b>		<b>1.009.086</b>	<b>1.144.260</b>
<b>COSTOS DE VENTAS</b>			
Costo Nomina	17	-	168.247
Costos Operacionales		198.482	573.652
Depreciacion		-	192.091
<b>Total Costo de Ventas</b>		<b>198.482</b>	<b>933.990</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>810.605</b>	<b>210.270</b>
<b>GASTOS ADM Y VENTAS</b>			
Personal Administrativo	18	256.764	56.744
Gastos de Administración		386.895	47.214
Gasto Depreciacion		71.583	-
Gasto Provision Incobrables		601	889
<b>TOTAL GASTOS ADM Y VENTAS</b>		<b>715.843</b>	<b>104.847</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>94.762</b>	<b>105.423</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>			
Intereses		-	229
Comisiones		-	328
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>-</b>	<b>558</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA</b>		<b>94.762</b>	<b>104.865</b>
Participación Trabajadores		14.214	15.730
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 22% IMP. RENTA</b>		<b>-14.214</b>	<b>-15.500</b>
Impuesto a la Renta (aplicado Anticipo mínimo)		20.657	19.610
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO DE OPERACION</b>	<b>US\$</b>	<b>59.891</b>	<b>69.526</b>

  
 Sr. Marco Abdón García Bayas  
 Gerente General

  
 Sr. Carlos Moratés  
 Contador

Ver principales políticas contables  
 y notas a los estados financieros.

**MARCO TOUR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2015 Y 2014**  
 (Expresados en dólares)

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total
<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>184.312</b>	-	<b>184.912</b>
Transferencia de resultados			-	-	-
<u>AJUSTES POR ADOPCIÓN DE NIIF:</u>					
Resultado del Ejercicio				104.865	104.865
<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014</b>	<b>400</b>	<b>200</b>	<b>184.312</b>	<b>104.865</b>	<b>289.777</b>
Transferencia de resultados			104.865	-104.865	-
Aumento de Capital	20.000				20.000
<u>AJUSTES POR ADOPCIÓN DE NIIF:</u>					
Ajuste Utilidad Año Anterior			-		-
Resultado del Ejercicio				94.762	94.762
15% Participación Laboral			-15.730	-14.214	-29.944
Impuesto Renta	-	-	-19.610	-20.657	-40.267
Reserva Legal					
<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015</b>	<b>20.400</b>	<b>200</b>	<b>253.837</b>	<b>59.891</b>	<b>334.328</b>

  
 Sr. Marco Abdón García Bayas  
 Gerente General

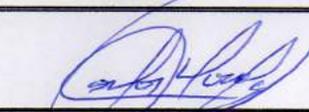
  
 Sr. Carlos Morales  
 Contador

Ver principales políticas contables y notas a  
 los estados financieros.

**MARCO TOUR CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO**  
**(Expresados en dólares)**

Años terminados en	Diciembre 31, 2015	Diciembre 31, 2014
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:</b>		
Recibido de Clientes	1,037,557	1.158.795
Recibido de Otras Cuentas por Cobrar	-1,455	-
Pagado a Proveedores	-19,197	-
Pagado por Obligaciones Laborales	-265,837	224.991
Pagado por Otros Gastos	-592,484	40.600
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES</b>	<b>158,583</b>	<b>974.404</b>
Por Proveedores	12,515	-621.755
Por Obligaciones Fiscales	-19,515	- 587
Por Ingresos Varios		
<b>EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>	<b>151,584</b>	<b>352.062</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Incremento Propiedad, Planta y Equipo	-310,096	-418.609
<b>EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-310,096</b>	<b>-418.609</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Préstamos Accionistas	136,126	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<b>136,126</b>	<b>-</b>
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-22,387	-66.547
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	47,761	-
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:</b>	<b>25,374</b>	<b>-66.547</b>

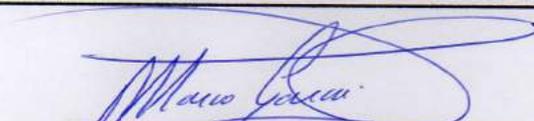
  
 Sr. Marco Abdón García Bayas  
 Gerente General

  
 Sr. Carlos Morales  
 Contador

Ver principales políticas contables  
 y notas a los estados financieros.

**MARCO TOUR CIA.LTDA.**  
**CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO**  
**PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**  
**(Expresados en dólares)**

	Diciembre	Diciembre
	2015	2014
<b>UTILIDAD NETA</b>	94,762	104,865
<b>Ajuste por:</b>		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	71,583	-
Provisión para cuentas incobrables	601	-
Impuesto a la renta diferido	-7,108	-
<b>Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:</b>		
Variación en cuentas por cobrar comerciales	28,471	6,945
Variación en anticipo proveedores	-	95,147
Variación en Otras cuentas por cobrar	11,429	4,695
Variación en pagos otras cuentas por pagar	23,497	-
Variación en cuentas por pagar comerciales	-42,694	140,410
Variación en beneficios sociales por pagar	-9,073	-
Variación en impuestos corrientes por pagar	-19,883	-
	<hr/>	<hr/>
	151,584	352,062
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</b>		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	-310,096	-418,609
<b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>	<hr/>	<hr/>
	-310,096	-418,609
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</b>		
Aportes en efectivo de los accionistas	136,126	-
Dividendos pagados	-	-
<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>	<hr/>	<hr/>
	136,126	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	<hr/>	<hr/>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	-22,387	-66,547
	47,761	-
	<hr/>	<hr/>
<b>EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:</b>	US\$ 25,374	-66,547


---

**Sr. Marco Abdón García Bayas**  
Gerente General


---

**Sr. Carlos Morales**  
Contador

Ver principales políticas contables  
y notas a los estados financieros.