

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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, 28 de abril del 2017

A los Accionistas de:

MARCOTOUR CIA. LTDA.

Opinión con Salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía MARCOTOUR CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo, correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. En nuestra opinión, los estados financieros excepto por lo indicado en el párrafo siguiente, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de MARCOTOUR CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2016 y 2015, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas. La compañía, no mantiene consistencia en la aplicación del procedimiento de un período a otro, del cálculo de la vida útil y valor actual según lo establece la técnica indicada las Normas Internacionales de Información Financiera Niff's lo cual, genera una estimación sujeta a revisión y de corrección de errores de ser el caso.

Fundamentos de la Opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

Asuntos Clave de Auditoría

Asuntos Clave de Auditoría son aquellos asuntos que, a nuestro juicio profesional, fueron de mayor importancia en nuestra auditoría de los estados financieros del período actual. Estas cuestiones fueron abordadas en el contexto de nuestra auditoría como un todo, y en la formación de nuestra opinión al respecto, por lo que no representan una opinión por separado sobre estos asuntos.

Reconocimiento de ingresos y/o gastos por impuestos diferidos

1. La compañía no está reconociendo adecuadamente los impuestos diferidos generados en propiedad, planta y equipo, en el grupo de vehículos, debido a que el procedimiento de cálculo de vida útil y valor actual, no es consistente de un periodo a otro, por tal razón, el reconocimiento de los impuestos diferidos es un riesgo significativo para nuestra auditoría ya que, la entidad no está reconociendo apropiadamente los efectos en los resultados integrales del ejercicio.

Confirmaciones de terceros no recibidas

2. A la fecha de la auditoría, no se ha recibido las confirmaciones del banco de Austro, y, de los clientes seleccionados, lo que ha limitado la confirmación de la realidad de los saldos presentados en los estados financieros.
3. La administración ha indicado que la compañía, no cuenta con un asesor legal.

Procedimientos de auditoría para cubrir el riesgo significativo en relación con el reconocimiento de ingresos y gastos:

4. Análisis detallado de los registros contables del movimiento de los vehículos, comparados con el detalle extracontable del control vehicular,

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

los documentos de soporte de sus adquisiciones y ventas de los mismos.

5. Se ha realizado la revisión de cobros subsecuentes de clientes, con la finalidad de obtener otras fuentes de información que respaldan la integridad de los saldos.
6. Se ha consultado y buscado en fuentes externas, información de la compañía, para determinar la existencia de eventos que podrían poner a la entidad en situaciones de alto riesgo, en el ámbito: laboral, civil o tributario.

Otra información incluida en el documento que contienen los estados financieros auditados La administración es responsable de la otra información.

La otra información comprende el informe de gerencia, (que no incluye los estados financieros ni el informe de auditoría sobre los mismos).

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no podemos expresar cualquier forma de opinión al respecto. En relación con nuestra auditoría de los estados financieros, es nuestra responsabilidad leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta es materialmente consistente con los estados financieros o con nuestros conocimientos obtenidos en la auditoría.

De lo contrario sí parece estar materialmente distorsionada sobre la base del trabajo que hemos realizado, podemos concluir que existe una inexactitud importante de esta otra información, estamos obligados a notificar este hecho. No tenemos nada que informar a este respecto.

Responsabilidades del auditor

Para la auditoría de los estados financieros nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Equivocaciones pueden surgir por fraude o error y se considera material si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

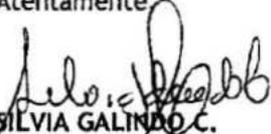
Responsabilidades de la administración

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, así como del control interno que la administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo. Los encargados de gobierno son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

La opinión sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias, por el año terminado en diciembre 31 de 2016, de MARCOTOUR CIA. LTDA., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Atentamente


SILVIA GALINDO C.
AUDITORA EXTERNA
RNAE 686

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2016

(Expresado en US dólares)

	Notas	Diciembre, 31, 2016	Diciembre, 31, 2015
Activo :			
Activo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	97,751	25,374
Ctas. por Cobr. Clientes	4	65,959	60,084
Otras Cuentas por Cobrar	5	99,488	3,445
Provision cuentas incobrables	6	(7,858)	(4,572)
Activos por Impuestos Corrientes	7	8,782	10,901
Total activo corriente		264,122	95,231
Activo no corriente :			
hasta el Vencimiento LP		-	-
Propiedad Planta y Equipo - Neto	8	1,251,993	1,242,366
Otras Cuentas por Cobrar		3,955	3,955
Total activo no corriente		1,255,948	1,246,321
TOTAL ACTIVO :	US\$	1,520,070	1,341,552

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

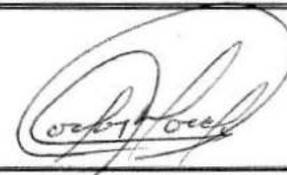
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A diciembre 31 de 2016
(Expresado en US dólares)

Vienen:

	Notas	Diciembre, 31, 2016	Diciembre, 31, 2015
Pasivo :			
Pasivo corriente :			
Proveedores	9	5.737	43.525
Obligaciones Laborales IESS	10	39.737	48.975
Pasivos por Impuestos Tributarios	11	18.364	21.009
Otras Cuentas por Pagar	12	56.746	26.238
Total pasivo corriente		120.585	139.746
Pasivo no corriente :			
Prestamos Socios	13	986.301	851.748
Pasivos Diferidos		35.803	15.729
Total pasivo no corriente		1.022.104	867.478
Total pasivo		1.142.689	1.007.224
Patrimonio (Según estado adjunto)	14	377.381	334.328
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : US\$		1.520.070	1.341.552



Sr. Marco Garcia Bayas
Gerente General



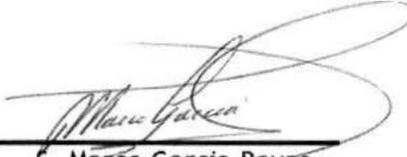
CPA. Carlos Morales
Contador

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

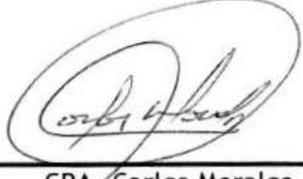
MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre, 31, 2016	Diciembre, 31, 2015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por Ventas Netas	16	1.106.283	1.009.086
Total Ingresos		1.106.283	1.009.086
COSTOS DE VENTAS			
Costos Operacionales	17	186.568	198.482
Total Costo de Ventas		186.568	198.482
UTILIDAD BRUTA		919.714	810.605
GASTOS ADM Y VENTAS			
Personal Administrativo	18	260.470	256.764
Gastos de Administración		444.593	386.895
Gasto Depreciación		139.769	71.583
Gasto Provision Incobrables		3.438	601
TOTAL GASTOS ADM Y VENTAS		848.270	715.843
RESULTADO OPERACIONAL		71.445	94.762
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA			
Participación Trabajadores		10.717	14.214
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 22% IMP. RENTA		60.728	80.548
Impuesto a la Renta (aplicado Anticipo mínimo)		17.675	17.720
Reserva Legal		2.153	-
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO DE OPERACION	US\$	40.900	62.827

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



 S. Marco García Bayas
 Gerente General

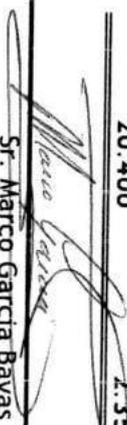


 CPA Carlos Morales
 Contador

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, 2016 Y 2015
 (Expresados en dólares)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2013					
Resultado del Ejercicio	400	200	184.312	-	184.912
				104.865	104.865
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2014	400	200	184.312	104.865	289.777
Transferencia de resultados					
Aumento de Capital	20.000		104.865	-104.865	20.000
Ajuste Utilidad Año Anterior			-468		-468
Resultado del Ejercicio				59.891	59.891
15% Participación Laboral			-14.214		-14.214
Impuesto Renta			-20.657		-20.657
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2015	20.400	200	253.837	59.891	334.328
Resultado del Ejercicio				71.445	71.445
15% Participación Laboral				-10.717	-10.717
Impuesto Renta				-17.675	-17.675
Reserva Legal		2.153		-2.153	
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016	20.400	2.353	253.837	100.791	377.381


 Sr. Marco Garcia Bayas
 Gerente General

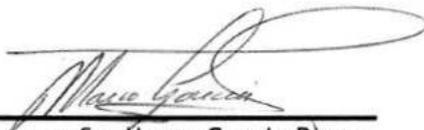

 CPA. Carlos Morales
 Contador

Ver principales políticas contables y notas a los estados financieros.

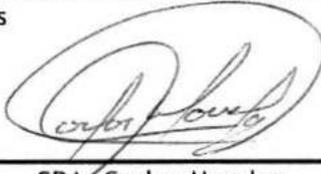
MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DEL EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Recibido de Clients	1.037.557	1.100.255
Recibido de Otras Cuentas por Cobrar	-1.455	-
Por Participación Trabajadores	-19.197	-7.279
Pagado por Obligaciones Laborales	-265.837	-280.424
Pagado por Otros Gastos	-592.484	-611.088
	158.583	201.464
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES		
Por Proveedores	12.515	-96.044
Por Obligaciones Fiscales	-19.515	-18.201
	151.584	87.219
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento Propiedad, Planta y Equipo	-310.096	-149.396
	-310.096	-149.396
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos Accionistas	136.126	134.553
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	136.126	134.553
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-22.387	72.376
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	47.761	25.374
	25.374	97.750
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:		

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



Sr. Marco Garcia Bayas
Gerente General



CPA. Carlos Morales
Contador

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

METODO INDIRECTO	Diciembre, 2015	Diciembre, 2016
UTILIDAD NETA	94.762	40.900
Ajuste por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	71.583	139.769
Provisión para cuentas incobrables	601	3.286
Impuesto a la renta diferido	-7.108	20.074
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
Variación en cuentas por cobrar comerciales	28.471	-5.875
Variación en Otras cuentas por cobrar	11.429	-93.925
Variación en pagos otras cuentas por pagar	23.497	30.508
Variación en cuentas por pagar comerciales	-42.694	-37.788
Variación en beneficios sociales por pagar	-9.073	-19.954
Variación en impuestos corrientes por pagar	-19.883	-20.320
	151.584	85.066
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	-310.096	-149.396
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-310.096	-149.396
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	136.126	134.553
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	136.126	134.553
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	-22.387	70.224
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	47.761	25.374
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	25.374	95.598

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



 Sr. Marco Garcia-Bayas
 Gerente General



 CPA. Carlos Morales
 Contador