

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

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.

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

Quito, 28 de abril del 2018

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 2017 y 2016, 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 2017 y 2016, así como sus resultados y sus flujos de efectivo correspondientes por los años que terminaron en dichas fechas.

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.

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

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

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

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.
2. La compañía no ha regularizado las estimaciones de beneficios empleados lo que incide en el reconocimiento en los resultados integrales del ejercicio.

Confirmaciones de terceros no recibidas

3. A la fecha de la auditoría, de los clientes y proveedores seleccionados, lo que ha limitado la confirmación de la realidad de los saldos presentados en los estados financieros.
4. 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:

1. Se ha realizado la revisión de cobros y pagos subsecuentes de clientes, y proveedores, con la finalidad de obtener de otras fuentes la información que respaldan la integridad de los saldos.
2. Se han realizado las consultas en fuentes externas de la información de la compañía, para determinar la existencia o no de eventos que podrían poner a la entidad en situaciones de riesgo en el ámbito: laboral, civil o tributario.
3. La administración ha informado que realiza cada año una evaluación en base a su experiencia en su giro de negocio sobre la estimación de la vida útil de los bienes, identificando que su recuperación del costo varía cada año por el uso.

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.

**Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.**

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 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.

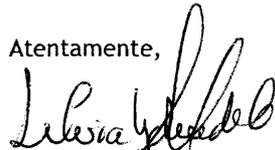
Responsabilidades de la administración

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 2017, de MARCOTOUR CIA. LTDA., requerida por disposiciones legales vigentes, se emitirá por separado.

Atentamente,



SILVIA GALINDO C.
AUDITORA EXTERNA
RNAE 686

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2017

(Expresado en US dólares)

	Notas	Diciembre, 31 , 2017	Diciembre, 31 , 2016
Activo :			
Activo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	46,718	97,751
Ctas.por Cobr. Clientes	4	74,270	65,959
Otras Cuentas por Cobrar	5	42,356	99,488
Provision cuentas incobrables	6	(8,601)	(7,858)
Activos por Impuestos Corrientes	7	11,332	8,782
Total activo corriente		166,076	264,122
Activo no corriente :			
Propiedad Planta y Equipo - Neto	8	1,465,606	1,254,993
Otras Cuentas por Cobrar		-	3,955
Total activo no corriente		1,465,606	1,255,948
TOTAL ACTIVO :	US\$	1,631,682	1,520,070
Pasan:		1,631,682	1,520,070

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

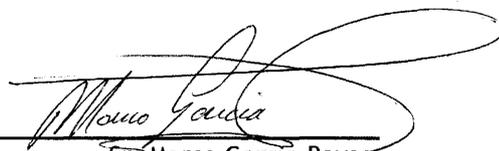
MARCO TOUR CIA. LTDA.

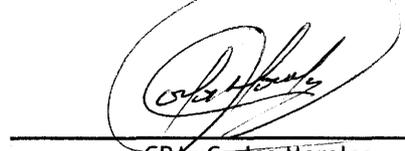
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2017

(Expresado en US dólares)

	Notas	Diciembre, 31, 2017	Diciembre, 31, 2016
Vienen:		1,631,682	1,520,070
Pasivo :			
Pasivo corriente :			
Proveedores	9	67,716	5,737
Obligaciones Laborales IESS	10	45,163	29,021
Pasivos por Impuestos Tributarios	11	1,356	689
Otras Cuentas por Pagar	12	5,033	56,746
Total pasivo corriente		119,267	92,193
Pasivo no corriente :			
Pasivos Diferidos		35,803	35,803
Total pasivo no corriente		1,058,530	1,022,104
Total pasivo		1,177,797	1,114,297
Patrimonio (Según estado adjunto)	14	453,885	405,773
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : US\$		1,631,681	1,520,070


Sr. Marco García Bayas
Gerente General

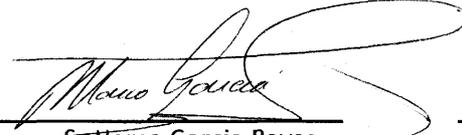

CPA. Carlos Morales
Contador

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

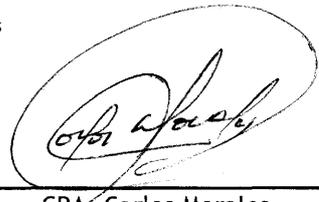
MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre, 31, 2017	Diciembre, 31, 2016
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por Ventas Netas	16	1,077,292	1,061,128
Total Ingresos		1,077,292	1,061,128
COSTOS DE VENTAS			
Costo Nomina	17	170,899	186,272
Costos Operacionales		139,671	186,656
Total Costo de Ventas		310,570	372,928
UTILIDAD BRUTA		766,722	688,200
GASTOS ADM Y VENTAS			
Personal Administrativo y Ventas	18	67,402	74,198
Gastos de Administración		450,711	402,107
Gasto Depreciacion		144,363	139,769
Gasto Provision Incobrables		743	682
TOTAL GASTOS ADM Y VENTAS		663,219	616,755
RESULTADO OPERACIONAL		103,503	71,445
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses		27,000	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		27,000^u	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA		76,503	71,445
Participación Trabajadores		11,476	10,717
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 22% IMP. RENTA		65,028	60,728
Impuesto a la Renta (aplicado Anticipo mínimo)		13,218	19,828
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO DE OPERACION	US\$	51,810	40,900

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros



 S. Marco Garcia Bayas
 Gerente General

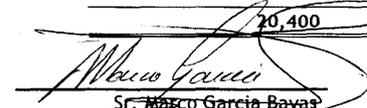


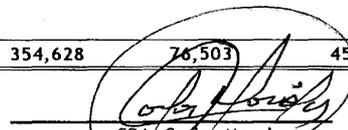
 CPA. Carlos Morales
 Contador

Ver principales políticas contables
 y notas a los estados financieros.

MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADOS DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2017 Y 2016
(Expresados en dólares)

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2016	20,400	200	313,728	71,445	405,773
Transferencia de resultados			71,445	-71,445	-
Resultado del Ejercicio				76,503	76,503
15% Participación Laboral			-10,717	-	-10,717
Impuesto Renta			-19,828	-	-19,828
Reserva Legal		2,153			2,153
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	20,400	2,353	354,628	76,503	453,885

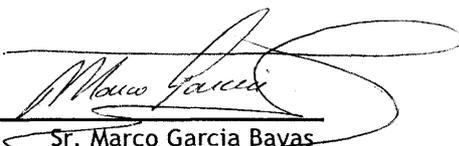

 Sr. Marco Garcia Bayas
 Gerente General


 CPA. Carlos Morales
 Contador

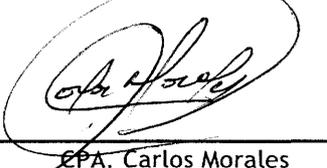
Ver principales políticas contables y notas a los estados financieros.

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

	Diciembre, 2016	Diciembre, 2017
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Recibido de Clientes	1,055,100	1,068,981
Recibido de Otras Cuentas por Cobrar	0	3,955
Pagado Anticipo Proveedores	(7,279)	10,265
Pagado por Obligaciones Laborales	(280,424)	(81,805)
Pagado por Otros Gastos	(565,933)	(759,127)
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	201,464	242,269
Por Proveedores	(96,044)	57,132
Por Obligaciones Fiscales	(18,201)	(1,883)
Por Ingresos Varios		
EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	87,219	297,518
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento Propiedad, Planta y Equipo	(149,396)	(357,977)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(149,396)	(357,977)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos Accionistas	134,553	9,425
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	134,553	9,425
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	72,376	(51,033)
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	25,374	97,751
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	97,750	46,717



 Sr. Marco Garcia Bayas
 Gerente General

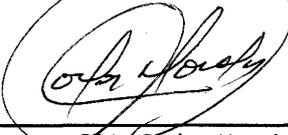


 CPA. Carlos Morales
 Contador

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, 2016	Diciembre, 2017
UTILIDAD NETA	71,445	76,503
Ajuste por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	139,769	144,363
Provisión para cuentas incobrables	3,286	743
Provisión Intereses	-	27,000
Impuesto a la renta diferido	20,074	-
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
Variación en cuentas por cobrar comerciales	-5,875	-8,311
Variación en Otras cuentas por cobrar	-93,925	58,537
Variación en pagos otras cuentas por pagar	30,508	-51,713
Variación en cuentas por pagar comerciales	-37,788	64,132
Variación en beneficios sociales por pagar	-19,954	-14,403
Variación en impuestos corrientes por pagar	-20,320	667
	87,219	297,518
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	-149,396	-357,977
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-149,396	-357,977
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	134,553	9,425
Dividendos pagados	-	-
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	134,553	9,425
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	72,376	-51,033
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	25,374	97,751
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	97,751	46,717


 Sr. Marco Garcia Bayas
 Gerente General


 CPA. Carlos Morales
 Contador