

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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, 12 de abril del 2020

A los Accionistas de:

MARCO TOUR CIA. LTDA.

Opinión con Salvedades

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la compañía MARCO TOUR CIA. LTDA., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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 MARCO TOUR CIA. LTDA. al 31 de diciembre de 2019 y 2018, 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.

Pérdida en venta de Propiedad, Plata y Equipo

La compañía no está reconociendo adecuadamente los resultados que genera la venta en propiedad, planta y equipo, en el grupo de vehículos, debido a que no se está aplicando el correspondiente cálculo del deterioro sobre estos bienes.

Cálculo que le hubiera permitido a la administración evitar la generación de una pérdida en venta de importancia relativa alta, monto que asciende a US. 242.053,00.

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

Se ha revisado la documentación que soporta la transferencia de los derechos y obligaciones en la venta de los bienes muebles, para verificar si los precios de venta acordados, mantienen relación con el valor razonable a la fecha de la negociación.

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 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.

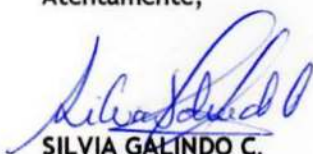
Responsabilidades de la administración

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 2019, de MARCO TOUR 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 2019

(Expresado en US dólares)

	Notas	Diciembre, 31 , 2019	Diciembre, 31 , 2018
Activo :			
Activo corriente :			
Efectivo y Equivalentes	3	86.397	66.435
Ctas.por Cobr. Clientes	4	90.771	86.259
Otras Cuentas por Cobrar	5	5.826	82.243
Provision cuentas incobrables		-19.092	-9.463
Activos por Impuestos Corrientes	6	9.401	-
Total activo corriente		173.304	225.474
Activo no corriente :			
Propiedad Planta y Equipo - Neto	7	1.536.438	1.437.852
Total activo no corriente		1.536.438	1.437.852
TOTAL ACTIVO :	US\$	1.709.742	1.663.326
Pasan:		1.709.742	1.663.326

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

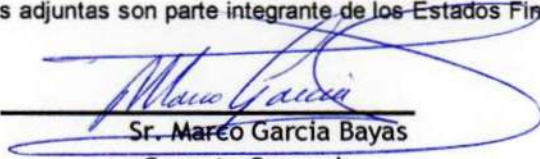
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

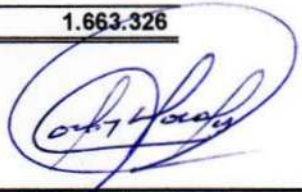
A diciembre 31 de 2019

(Expresado en US dólares)

	Notas	Diciembre, 31 , 2019	Diciembre, 31 , 2018
Pasivo :			
Pasivo corriente :			
Proveedores	8	135.056	115.836
Obligaciones Laborales IESS	10	84.776	57.995
Pasivos por Impuestos Tributarios	9	8.384	7.218
Otras Cuentas por Pagar	10	9.635	15.143
Total pasivo corriente		237.850	196.193
Pasivo no corriente :			
Prestamos Socios	11	934.096	968.717
Pasivos Diferidos		10.058	9.843
Jubilación Patronal	12	55.914	52.842
Total pasivo no corriente		1.000.068	1.031.403
Total pasivo		1.237.918	1.227.595
Patrimonio (Según estado adjunto)	13	471.824	435.731
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO : US\$		1.709.742	1.663.326

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


Sr. Marco García Bayas
Gerente General

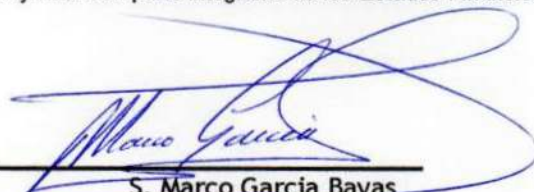

CPA. Carlos Morales
Contador

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
De enero 01 a diciembre 31 de 2019
(Expresado en US dólares)

	Notas	Diciembre, 31 , 2019	Diciembre, 31 , 2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos por Ventas Netas	14	1.297.100	1.034.609
Total Ingresos		1.297.100	1.034.609
COSTOS DE VENTAS			
Costo Nomina	15	1.195	2.182
Costos Operacionales		167.083	124.271
Depreciacion		166.551	168.900
Total Costo de Ventas		334.829	295.352
UTILIDAD BRUTA		962.271	739.256
GASTOS ADM Y VENTAS			
Personal Administrativo y Ventas	16	264.480	307.262
Gastos de Administración		592.166	392.948
Gasto Provision Incobrables		9.629	863
TOTAL GASTOS ADM Y VENTAS		866.274	701.072
RESULTADO OPERACIONAL		95.997	38.184
GASTOS FINANCIEROS			
Intereses		28.000	-
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		28.000	-
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE 15% PARTIC. LABORAL E IMP. RENTA		67.997	38.184
Participación Trabajadores		10.200	5.778
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE 22% IMP. RENTA		57.797	32.406
Impuesto a la Renta (aplicado Anticipo mínimo)		21.704	20.200
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO DE OPERACION	US\$	36.093	12.206

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


S. Marco García Bayas
Gerente General

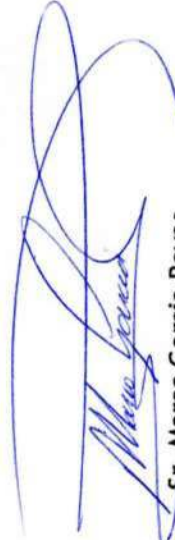

CPA. Carlos Morales
Contador

Ver principales políticas contables
y notas a los estados financieros.

MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31, 2019 Y 2018
(Expresado en US dólares)

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado Ejercicio	Total
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2017	20.400	2.353	354.628	78.141	455.522
Transferencia de resultados			78.141	-78.141	-
AJUSTES POR ADOPCIÓN DE NIIF:					
Ajuste por Calculo actuarial			-32.250		-32.250
Resultado del Ejercicio				12.206	12.206
Ajuste resultados acumulados			253		253
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2018	20.400	2.353	400.772	12.206	435.731
Transferencia de resultados			12.206	-12.206	-
AJUSTES POR ADOPCIÓN DE NIIF:					
Ajuste por Calculo actuarial				36.093	36.093
Resultado del Ejercicio				36.093	471.824
SALDO AL 31 DICIEMBRE 2019	20.400	2.353	412.978	36.093	471.824

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

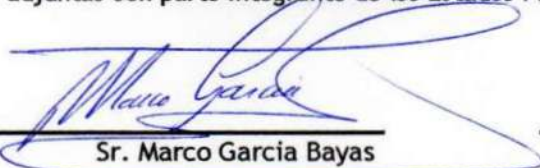

Sr. Marco Garcia Bayas
Gerente General

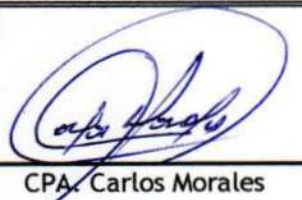

CPA. Carlos Morales
Contador

MARCO TOUR CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el período enero 01 - diciembre 31 de 2019
(Expresado en US dólares)

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Recibido de Clientes	1.292.588	1.022.621
Recibido de Otras Cuentas por Cobrar	75.192	-
Por Anticipo Clientes	-41.139	-
Pagado Proveedores	1.225	-39.887
Pagado por Obligaciones Laborales	-242.120	-103.433
Pagado por Otros Gastos	-760.230	-768.658
EFFECTIVO PROVENIENTE DE OPERACIONES	325.516	110.643
 Por Proveedores	 49.071	 58.229
Por Obligaciones Fiscales	-29.939	-3.056
Por Pago de intereses	-28.000	-
Por Participación Trabajadores	-	5.728
Impuesto a la renta corriente		20.250
 EFFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS	 316.648	 191.794
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Incremento Propiedad, Planta y Equipo	-265.137	-118.066
 EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	 -265.137	 -118.066
 FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Prestamos Accionistas	-31.549	-54.010
 Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	 -31.549	 -54.010
 Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	 19.962	 19.718
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	66.435	46.717
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	86.396	66.435

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros

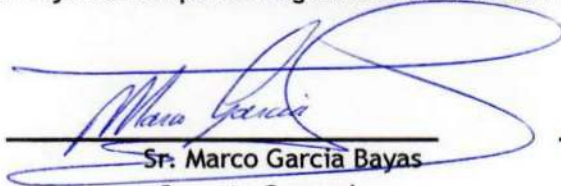

 Sr. Marco Garcia Bayas
 Gerente General


 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, 2019	Diciembre, 2018
UTILIDAD NETA	36.093	12.206
Ajuste por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	166.551	168.900
Provisión para cuentas incobrables	9.629	862
Participación trabajadores	10.200	5.728
Impuesto a la renta corriente	21.704	20.250
Impuesto a la renta diferido	214	-26.555
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
Variación en cuentas por cobrar comerciales	-4.512	-11.990
Variación en anticipo proveedores	75.192	-
Variación en Otras cuentas por cobrar	-8.176	-39.888
Variación en pagos otras cuentas por pagar	-398	10.110
Variación en cuentas por pagar comerciales	49.469	48.119
Variación en anticipos de clientes	-41.139	-
Variación en beneficios sociales por pagar	22.359	7.105
Variación en impuestos corrientes por pagar	-20.538	-3.056
	316.648	191.791
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Pagos por compra de propiedades planta y equipo	-265.137	-118.065
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-265.137	-118.065
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Aportes en efectivo de los accionistas	-31.549	-54.009
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento	-31.549	-54.009
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	19.962	19.717
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	66.435	46.718
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO:	86.396	66.435

Las notas adjuntas son parte integrante de los Estados Financieros


 Sr. Marco García Bayas
 Gerente General


 CPA. Carlos Morales
 Contador