

MARCO TOUR CIA. LTDA.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015, 31 DICIEMBRE DE 2014

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARCO TOUR CIA. LTDA.

Notas	Páginas
RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA	12
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	13
2.1. Bases de presentación	13
2.2. Moneda funcional y de presentación	13
2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	13
2.4. Efectivo y Equivalentes del Efectivo	14
2.5. Activos financieros	15
2.6. Activos por impuestos corrientes	15
2.7. Propiedades, planta y equipos	15
2.8. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	17
2.9. Baja de Activos y Pasivos Financieros	17
2.10. Provisiones	17
2.11. Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos	18
2.12. Capital Social	18
2.13. Ingresos de actividades ordinarias	18
2.14. Costo de Ventas	19
2.15. Gastos de Administracion y Ventas	19
2.16. Estado de Flujo de Efectivo	19
2.17. Cambios en políticas y estimaciones contables	20

MARCO TOUR CIA. LTDA.

INDICE

Página

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	21
4.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	21
5.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	22
6.	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	23
7.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	23
8.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	24
9.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	25
10.	OBLIGACIONES LABORALES IESS	25
11.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	26
12.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26
13.	PRESTAMOS SOCIOS	26
14.	ANTICIPO CLIENTES	27
15.	PATRIMONIO	27
16.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	28
17.	COSTOS DE VENTAS	28
18.	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	29
19.	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	29
20.	IMPUESTOS DIFERIDOS	30
21.	CAPITAL SOCIAL	30
22.	RESERVA LEGAL	31
23.	RESULTADOS ACUMULADOS	31
24.	SANCIONES	31
25.	HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE	31
26.	APROBACION ESTADOS FINANCIEROS	

MARCO TOUR CIA. LTDA.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- ❖ **Nombre de la entidad:**
MARCO TOUR CIA. LTDA.
- ❖ **RUC de la entidad:**
1791765338001
- ❖ **Domicilio de la entidad:**
Avda. Los Líquenes N50-237 y las Frutillas
- ❖ **Forma Legal de la entidad:**
Compañía Limitada
- ❖ **País de incorporación:**
Ecuador
- ❖ **Descripción:**

MARCO TOUR CIA. LTDA. es una compañía constituida en el Ecuador en octubre 30 de 2000 e inscrita en el Registro Mercantil No. 3792, Tomo 131, en julio 12 de 2000, su objeto social principal es el de prestar el servicio turístico terrestre de pasajeros, desde el lugar que requiera las agencias de viaje del país hacia cualquiera de los distintos destinos, parajes o instalaciones turísticas existentes a lo largo y ancho de nuestra República del Ecuador que igualmente así lo requieran las Agencias de Viaje, Operadores Turísticos o cualquier persona natural o jurídica que requiera el servicio, en vehículos automotores acondicionados de tal forma, que prestan las comodidades y seguridades exigidas por la ley para el transporte público de personas o por el mercado conforme así lo dispone el Art. 132 de la Ley de Tránsito vigente y demás pertinentes.

El capital social inicial de la Compañía fue de S/. 400,00. Hasta la fecha de ejecución de nuestro examen se han realizado un aumento de capital, habiéndose producido el último incremento en julio 16 de 2015, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil en octubre 23 de 2015, bajo el número 70880, con el cual el capital social actual de la Compañía asciende US\$ 20.400,00 cancelados en su totalidad. Adicionalmente, en la misma escritura se realiza una reforma de Estatutos, artículos Quinto y Décimo Sexto que se relacionan al Capital Social.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

COMPOSICIÓN ACCIONARIA

Las acciones de MARCO TOUR CIA. LTDA. Están distribuidas de la siguiente manera:

Descripción	Monto Capital	No. Acciones	% Participación
CAPITAL SOCIAL			
Marcos García Bayas	18.398	18.398	90%
Martha García García	1.001	1.001	5%
Katherin García García	1.001	1.001	5%
Total	20.400	20.400	100%

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables de la Compañía, en sus aspectos importantes, están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Según Resolución No. 08.G.DSC.010 de noviembre 20 de 2008, la Empresa se encuentra en el tercer grupo de compañías y entidades sujetas al control de la Superintendencia de Compañías, obligada a preparar sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera a partir de enero 01 de 2012; consecuentemente, se establece el año 2011 como periodo de transición y el año 2012 de aplicación obligatoria, Normas que fueron implementadas por la Empresa en el año 2012.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

La Compañía considera como efectivo al efectivo a los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado los sobregiros, de existir, se clasifican como obligaciones con instituciones financieras en el “Pasivo corriente”

2.5 Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

a. Préstamos y partidas por cobrar.-

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a: documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados, así como a otras cuentas por cobrar.

Los documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados se reconocen inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente al costo amortizado, siempre que se constituya transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es del mercado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar clientes tienen un vencimiento promedio de 30 a 90 días plazo.

b. Deterioro de cuentas incobrables.-

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de préstamos y partidas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El criterio que utiliza la Compañía para determinar si existe evidencia objetiva de una pérdida por deterioro incluye:

- Dificultad financiera significativa del emisor obligado;
- Incumplimiento del contrato, como el incumplimiento de pagos o mora en el pago del principal;
- Es probable que el prestatario entrará en la bancarrota u otras reorganizaciones financieras;
- La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras, o;
- Información disponible que indica que hay una reducción medible en los flujos de efectivo estimados de una cartera de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la reducción aún no se pueda identificar con los activos financieros individuales en la cartera.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados dentro de “gastos operacionales”. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra los resultados del período y posteriormente se actualiza la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

2.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponden principalmente a: crédito tributario IVA, anticipo al impuesto a las ganancias y retenciones en la fuente del IVA, las cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se denomina propiedades, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento pueda medirse confiablemente.
- Sea un activo que posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores (si los hubiere). El costo inicial comprende en:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

- c. La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Las erogaciones por mantenimiento y reparación se cargan a gastos a medida que se incurran, en forma posterior a la adquisición solo se capitalizaran aquellos desembolsos incurridos que aumenten su vida útil o su capacidad económica. Los costos incurridos durante el proceso de construcción de activos son acumulados hasta la conclusión de la obra.

La entidad adoptó como base de medición el modelo del costo, es decir que con posterioridad a su reconocimiento como un activo, un elemento de propiedad, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor, de acuerdo a NIIF para Pymes no está permitida la revalorización de los componentes de Propiedad, Planta y Equipo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la Sección 27 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

La depreciación es reconocida en los resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles de uso estimadas para cada elemento de las propiedades, planta y equipo. Los terrenos no están sujetos a depreciación alguna.

Se registran al costo de adquisición, menos la correspondiente depreciación acumulada.

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, de la siguiente manera:

Descripción	Años	%
	Vida Útil	Depreciación
VEHICULOS	5	20%
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
OTROS ACTIVOS	10	10%

MARCO TOUR CIA. LTDA.

2.8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes corresponden a: cuentas y documentos por pagar con terceros y relacionadas, anticipos de clientes, otras obligaciones y pasivos corrientes, las cuales se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable, además que a un porcentaje importante de las compras realizadas, son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

2.9 BAJA DE ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS.

- Activos financieros:

Un activo financiero (o, cuando sea aplicable una parte de un activo financiero o una parte de un grupo de activos financieros similares) es dado de baja cuando:

- a. Los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o
- b. La Compañía ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y
- c. La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

- Pasivos financieros:

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o vence.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, reconociéndose la diferencia entre ambos en los resultados del periodo.

2.10 PROVISIONES.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

Cuando exista un número de obligaciones similares, la probabilidad de que sea necesario un flujo de salida para la liquidación se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de que un flujo de salida con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones puede ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

2.11 IMPUESTO A LAS GANANCIAS E IMPUESTOS DIFERIDOS.

El gasto por impuesto a la renta del período comprende al impuesto a la renta corriente y al efecto del impuesto diferido, las tasas de impuesto a las ganancias para los años 2015 y 2014 ascienden a 22% y 22% respectivamente.

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo contable.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, para el ejercicio actual son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% y 22% para los años 2015 y 2014 respectivamente.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto en activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

2.12 CAPITAL SOCIAL.

El capital social está constituido por acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del patrimonio neto.

2.13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos de actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de rebajas y descuentos.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

La entidad reconocerá como ingreso en sus estados financieros la prestación de servicios considerando el grado de terminación de los mismos al final del período sobre el que se informa, para lo cual se deberá cumplir con las siguientes condiciones:

- (a) el importe de los ingresos pueda determinarse con fiabilidad;
- (b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del período sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

En el caso que no se cumplan las condiciones mencionadas anteriormente no se reconocerá ingresos en los estados financieros.

Los ingresos se reconocen en los períodos contables en los que tiene lugar la prestación del servicio.

2.14 COSTOS DE VENTA.

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los servicios prestados.

El costo representa el valor total de adquisición de bien o servicio, el cual, incluye el precio de adquisición e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del bien o servicio.

2.15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS.

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas, corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

El gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

2.16 Estado de Flujo de Efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

2.17 Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2015 y 2014 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
BANCOS		
Banco Pichincha	47.061	23.284
FONDO ROTATIVO CHOFERES		
Fondo Rotativo Chogeres	-	2.090
INVERSIONES		
Banco Pichincha	700	2.599
Suman Totales	47.761	27.973

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Cientes	88,555	60,084
Suman Totales	88,555	60,084

MARCO TOUR CIA. LTDA.

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
PRESTAMOS EMPLEADOS	(a)	960	1,200
ANTICIPO PROVEEDORES	(b)	15,000	2,245
Suman Totales		15,960	3,445

(a) PRESTAMOS EMPLEADOS

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
JARA YEPEZ LAURA VICTORIA	500	-
MINDA MUÑOZ OLMEDO GILNERTO JONAS	110	-
MOSQUERA WALTER	-	150
POZO PEREZ CLARA VIVIANA	150	200
YANEZ VARGAS CARLOS LEONIDAS	200	550
OTROS		300
Suman Totales	960	1,200

(b) ANTICIPO PROVEEDORES

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
JORGE PILLAPA	15,000	-
TROYA MOSQUERA CIA. LTDA.	-	993
SIZA ORTEGA EDGAR FABIAN	-	52
SARZOSA NARANJO EDGAR TOBIAS	-	700
MIGUEZ PAREDES ITALO SANTIAGO	-	500
Suman Totales	15,000	2,245

MARCO TOUR CIA. LTDA.

6. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Provision Cuentas Incobrables	-3.083	-3.972
Gasto del Periodo	-889	-601
Suman Totales	-3.972	-4.572

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
Retenciones en la Fuente	10.085,52	-
Anticipo Rtencion IR	1.183,48	-
Suman Totales	11.269,00	-

MARCO TOUR CIA. LTDA.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Adiciones 2015
VEHICULOS	1,818,957	2,127,145
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	1,908
MUEBLES Y ENSERES	2,858	-
OTROS	800	-
Suman Totales	1,822,615	2,129,053
DEPRECIACION ACUMULADA	-818,761	-886,686
Suman Totales	1,003,853	1,242,366

	Diciembre. 2014	Adiciones 2015	Baja/Transf 2015	Ventas 2015	Diciembre. 2015
VEHICULOS	1,818,957	308,188	-	-	2,127,145
EQUIPOS DE COMPUTACION	-	1,908	-	-	1,908
MUEBLES Y ENSERES	2,858	-	-	-	-
OTROS ACTIVOS	800	-	-	-	-
Suman Totales	1,822,615	310,096	-	-	2,129,053
DEPRECIACIONES ACUMULADOS					-886,686
DEPRECIACIONES ACUMULADAS VEHICULOS	-815,103	-71,498	-	-	-886,601
DEP. EQUIPOS DE COMPUTACION	-	-86	-	-	-86
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-2,858	-	-	-	-
DEP. ACUM. OTROS ACTIVOS	-800	-	-	-	-
Suman Totales	-818,761	-71,583	-	-	-886,686
Suman Totales	1,003,853	238,513	-	-	1,242,366

MARCO TOUR CIA. LTDA.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
MARTINEZ PLAZA KATIUSKA MONICA	-	1,019
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	86,219	37,024
CONSORCIO ECUATORIANO DE TELECOMUNICACIONES	-	4,645
OTROS	-	837
Suman Totales	86,219	43,525

10. OBLIGACIONES LABORALES IESS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
SUELDOS Y COMISIONES POR PAGAR	8,928	12,822
DECIMO TERCER SUELDO	1,225	1,336
DECIMO CUARTO SUELDO	3,371	4,209
VACACIONES	10,043	12,225
APORTE IESS POR PAGAR	3,175	3,491
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	305	265
FONDOS DE RESERVA	1,057	413
PARTICIPACION TRABAJADORES	-	14,214
Suman Totales	28,104	48,975

MARCO TOUR CIA. LTDA.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
30% Ret.Fte IVA	305	148
1% Ret.Fte IR	320	128
2% Ret.Fte IR	-	75
1% x 10% Ret. Fte. Seguros y Reaseguros	-	1
impuesto a la renta por pagar	-	9,756
Suman Totales	626	10,109

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
AHORROS EMPLEADOS	2,696	-
LA QUINTA COLORADA	45	-
Suman Totales	2,741	-

13. PRESTAMOS SOCIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
MARCO GARCIA	735,622	851,748
Suman Totales	735,622	851,748

MARCO TOUR CIA. LTDA.

14. ANTICIPO CLIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
HERRERO FERNANDO	-	24,200
YUGCHA ANGELITA		700
CARPIO PATRICIO		400
EQUOTORTREKKING		830
MAYORGA MILTON		108
Suman Totales	-	26,238

15. PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
CAPITAL SOCIAL	400	20,400
RESERVA LEGAL	200	200
RESULTADOS ACUMULADOS	184,312	253,837
RESULTADO DEL EJERCICIO	104,865	59,891
Suman Totales	289,777	334,328

MARCO TOUR CIA. LTDA.

16. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
PRESTACION DE SERVICIOS	1,139,558	945,066
VENTA DE BIENES	-	64,000
Suman Totales	1,139,558	1,009,066

17. COSTO DE VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
GASTOS DE NOMINA	352,299	-
COSTOS DE OPERACIÓN	996,537	198,482
DEPRECIACION	-415,801	-
PROVISION INCOBRABLES	955	-
Suman Totales	933,990	198,482

MARCO TOUR CIA. LTDA.

18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2014	Diciembre, 2015
GASTOS DE NOMINA	56,744.36	256,764.39
GASTOS ADMINISTRACION	47,213.34	386,894.58
DEPRECIACION	-	71,583.03
PROVISION INCOBRABLES	888.68	600.84
Total Gastos de Administración	104,846.38	715,842.84

19. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el Impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2015 y 2014, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo. Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año el primer trienio al período fiscal 2010- cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales por lo que los años 2008, 2009, 2010, 2011 2012, 2013 y 2014; se encuentran sujetos a revisión por parte del SRI.

20. IMPUESTOS DIFERIDOS.

Los activos, pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos, pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

21. CAPITAL SOCIAL

Las acciones ordinarias se registran a su valor nominal y se clasifican como patrimonio neto.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

22. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 25% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

23. RESULTADOS ACUMULADOS.

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

24. SANCIONES

24.1 De la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

No se han aplicado sanciones a MARCO TOUR CIA. LTDA., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015.

24.2 De otras Autoridades Administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a Marco Tour Cia. Ltda, a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2015.

25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación de este informe, no se han registrado hechos subsecuentes que puedan afectar a la información financiera presentada.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración con fecha 31 de marzo del 2016.

MARCO TOUR CIA. LTDA.