

MARCO TOUR CIA.LTDA.

INDICE	Página
1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA	15
2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	15
2.1 Período Contable	15
2.2 Bases de preparación de los Estados Financieros y uso de las estimaciones	16
2.3 Moneda funcional y de presentación	17
2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes	17
2.5 Efectivo y Equivalente del Efectivo	17
2.6 Activos financieros	17
2.7 Activos por impuestos corrientes	18
2.8 Propiedades, planta y equipo; Propiedades de inversión	18
2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	21
2.10 Baja de activos y pasivos financieros	22
2.11 Capital social	22
2.12 Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos	23
2.13 Ingresos de actividades ordinarias	23
2.14 Costo de Ventas	24
2.15 Gastos de administración, otros y financieros	24
2.16 Estado de Flujo de Efectivo	24
2.17 Cambios en las políticas y estimaciones contables	24
3. Efectivo y Equivalente del Efectivo	25
4. Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	26
5. Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	26
6. Otras Cuentas y Documentos por Pagar	27
7. Activos por Impuestos Corrientes	28
8. Propiedad, Planta y Equipo	29
9. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	32
10. Obligaciones Laborales por Pagar	32
11. Pasivos por Impuestos Corrientes por Pagar	33
12. Otras Cuentas por Pagar	33
13. Prestamos Accionistas	34
14. Patrimonio	34
15. Ingresos por Actividades Ordinarias	35
16. Gastos Administrativos	36
17. Impuesto a las Ganancias	36
18. Impuestos Diferidos	38

MARCO TOUR CIA.LTDA.

19.	Capital Social	38
20.	Reserva Legal	39
21.	Resultados Acumulados	39
22.	Contingencias	39
23.	Sanciones	39
24.	Hechos Posteriores a la fecha del Balance	40
25.	Empresa en Marcha	40
26.	Aprobación de Balances	40

MARCO TOUR CIA.LTDA.

MARCO TOUR CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, 31 DICIEMBRE DE 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MARCO TOUR CIA.LTDA.

NOTA1.- IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

- ❖ **Nombre de la entidad:**
MARCO TOUR CIA. LTDA.
- ❖ **RUC de la entidad:**
1791765338001
- ❖ **Domicilio de la entidad:**
San Isidro del Inca los Líquenes N50 243 y de 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 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 2018, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil en octubre 23 de 2018, 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:

	Saldo Auditado 2018	Saldo Auditado 2019	No Acciones 2019	% Particip
CAPITAL SOCIAL				
Marcos García Bayas	18.398,00	18.398,00	398	90,19%
Martha García García	1.001,00	1.001,00	1	4,91%
Katherin García García	1.001,00	1.001,00	1	4,91%
Total	20.400,00	20.400,00	400,00	100,00

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

2.1 PERIODO CONTABLE

La compañía en sujeción a lo establecido en las normas y principios regulatorios, considera el periodo contable desde el 01 de enero al 31 de diciembre del año en curso.

2.2 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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

2.3 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.

2.4 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.

2.5 Efectivo y equivalente 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"

2.6 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

MARCO TOUR CIA.LTDA.

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 u 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.

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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

2.7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Corresponden principalmente a 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.

2.8 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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

- 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.
- 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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

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:

Descripcion	Años Vida Uti	% Depreciación
VEHICULOS	5	20%
MUEBLES Y ENSERES	10	10%
OTROS ACTIVOS	10	10%

2.9 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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

2.10 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.

2.11 CAPITAL SOCIAL.

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

MARCO TOUR CIA.LTDA.

2.12 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 2019 y 2018 ascienden a 25% 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 25% y 22% para los años 2019 y 2018 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.

2.13 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 devoluciones, rebajas y descuentos.

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 periodo 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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

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.

En 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.

2.17 CAMBIOS EN POLÍTICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018 no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior, sino que se presenta una corrección de errores en los cálculos de diferidos en propiedad, planta y equipo, en el grupo de vehículos, sin embargo, se mantiene la inconsistencia en sus cálculos.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
BANCOS		
Banco del Pichincha	62.946	33.299
FONDO ROTATIVO CHOFERES		
Fondo Rotativo Choferes	3.264	5.508
INVERSIONES AL VENCIMIENTO		
Banco del Pichincha (**)	1.560	1.000
Certificado de Depósito Pichincha	16.000	24.000
Certificado de Depósito	2.627	2.627
	<u>86.397</u>	<u>66.435</u>

(**) La compañía mantiene un ahorro programado en el banco del Pichincha.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
COMPANÍA DE TRANSPORTE CORIÑANTOURING S. A	800,00	1.572,20
IGOLA TINAMERICA S. A.	346,50	158,40
METROPOLITANG TOURING C.A.	14.954,32	9.458,55
ADVANTAGE TRAVEL CIA. LTDA.	4.132,97	7.835,75
VANSERTRANS S. A.	6.870,60	-
LA CASA DEL SUIZO SUIZHOUSE S.A.	2.603,70	4.728,80
CLUB LIGA DEPORTIVA UNIVERSITARIA	4.950,00	-
ININTRA VELEC C.L	4.910,40	-
EVENT-LEGO S.A.	4.870,50	-
PAMELA TOURS CIA LTDA	4.653,00	-
DMCGROUP-ECUADOR CIA. LTDA.	2.664,80	-
FUNDACION MUSICA JOVEN	2.613,60	-
LINDE ECUADOR S.A.	-	4.752,00
GIRASOLTOUR CIA. LTDA.	2.500,00	-
CLUB DEPORTIVO CLAN JUVENIL	2.400,00	-
OPERADORA DE TURISMO OPERPALACE S.A.	1.980,00	-
ENAP SIPEC	-	2.960,10
CORDOVA LOPEZ PEDRO JOSE	700,00	920,70
ORGANIZACION PANAMERICANA DE LA SALUD	-	700,00
PROTARGET CIA. LTDA.	3.147,13	3.947,13
EMPRESA PUBLICA FERROCARRILES DEL ECUADOR FEPP	6.019,20	3.623,40
VIEXPEDITION CIA. LTDA.	1.900,00	-
VARIOS	17.754,00	45.602,00
Suman Totales	90.771	86.259

MARCO TOUR CIA.LTDA.

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
Saldo Inicial	9.463	8.601
Gasto del Perido	9.629	862
Suman Totales	19.092	9.463

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
PRESTAMOS EMPLEADOS (a)	1.259	2.565
ANTICIPO PROVEEDORES (b)	2.211	77.403
VALORES EN GARANTIA	2.356	2.356
Suman Totales	5.826	82.324

(a) PRESTAMOS EMPLEADOS

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
Gaibor Moncayo Hermes Horlando	490	1.350
COPPIANO FERRIN KELVIN ENRIQUE	33	
MOSQUERA WALTER	-	67
TOSCANO REINOSO FRANCISCO WILFRIDO	-	50
ATIENCIA ARBOLEDA JAVIER ANTONIO	478	
CARRERA GARCIA JOSE VICENTE	60	-
MOREJON VILLAFUERTE GALO WANERJES	-	28
GARCIA GAIBOR FRANKLIN GEOVANNY		690
TORRES OBANDO IVAN ALEXANDRO	-	300
RAMOS DE LA CRUZ EDISON DAVID	118	
Suman Totales	1.179	2.485

MARCO TOUR CIA.LTDA.

(b) ANTICIPO PROVEEDORES	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
TROYA MOSQUERA CIA. LTDA.	1.460	896
JUAN MARCET CIA LTDA	2	
OJEDA PADILLA FERNANDO MOISES	121	
PILLAPA TUSA JORGE ANIBAL	-	10.000
QUISPE CHASI ANA LUCIA	-	-
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	20	40.407
NOVISOLUTIONS CIA. LTDA.	4	
MEGA SANTAMARIA S.A.	5	
QUISPE CHASI ANA LUCIA	600	
AUTOLIDER ECUADOR S.A.		1.000
NEOAUTO S.A.		25.000
RAMOS DE LA CRUZ EDISON DAVID		100
Suman Totales	2.211	77.403

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
Anticipo Rtencion Impuesto a la Renta	7.080	-
Anticipo Impuesto a la Renta	7.926	-
IVA Compras	9.401	
Suman Totales	24.407	-

MARCO TOUR CIA.LTDA.

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
VEHICULOS	2.370.521	2.411.953
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.328	2.328
Suman Totales	2.372.848	2.414.280
DEPRECIACION ACUMULADA	836.410	976.429
Suman Totales	1.536.438	1.437.852

	Diciembre, 2018	Adiciones 2019	Ventas 2019	Diciembre, 2019
VEHICULOS	2.411.952	507.191	548.623	2.370.520
EQUIPOS DE COMPUTACION	2.328	-	-	2.328
Suman Totales	2.414.280	507.191	548.623	2.372.848
DEPRECIACIONES ACUMULADOS				
DEPRECIACIONES ACUMULADAS VEHICULOS	974.101	176.312	316.330	834.083
DEP. EQUIPOS DE COMPUTACION	2.327	-	-	2.327
Suman Totales	976.428	176.312	316.330	836.410
Suman Totales	1.437.851	330.879	232.292	1.536.438

MARCO TOUR CIA.LTDA.

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
VENTA DE ACTIVOS		
VENTA DE ACTIVOS	53.000	83.250
PROVEEDORES		
VANSERTRANS	-	89
MAQUINARIAS Y VEHICULOS S.A. MAVESA	32.209	29.392
PAZMIÑO VILLAFUERTE ANGEL RODOLFO	-	2.666
EXPLORACION TURISTICA S.A. EXPLOTOURS	-	248
TEOJAMA COMERCIAL S. A.	49.847	
AUTOLIDER ECUADOR S.A.	-	1
MALES SISA SEGUNDO MIGUEL	-	191
	82.056	32.586
Suman Totales	135.056	115.836

9. OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
SUELDOS Y COMISIONES POR PAGAR	13.296	-
Décimo Tercer Sueldo	1.338	1.052
Décimo Cuarto Sueldo	4.635	3.192
DESAHUCIO	7.838	7.767
Vacaciones	43.450	36.397
APORTE IESS POR PAGAR	3.494	3.215
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	275	351
FONDOS DE RESERVA	250	245
Participación de Trabajadores por Pagar	10.200	5.778
	84.776	57.995
Suman Totales	84.776	57.995

MARCO TOUR CIA.LTDA.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	NOTA REFORMULADA Diciembre, 2018
30% Ret.Fte IVA	74	24
70% Ret.Fte IVA	127	158
100% Ret.Fte IVA	18	
1% Ret.Fte IR	844	184
2% Ret.Fte IR	598	461
10% Ret.Fte IR	15	-
impuesto a la renta por pagar	6.708	6.390
Suman Totales	8.384	7.218

12. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
Clientes	4.360	10.193
LOZA SANTILLAN GEOVANNA CRISTINA	-	200
MORENO LEOPOLDO	-	233
SUPERVIAGGIO OPERADORA DE TURISMO	-	52
MARTINEZ MIGUEL	720	250
BONN CHANCE ECUADOR S.A.	-	720
GUTIERREZ BOHORQUEZ KARINA XIMENA	-	500
QUALA ECUADOR S.A.	-	356
SACHALODGE S.A.	-	1.178
EXPEDICIONES WAYRAROUTERS S.A.	-	149
TRIECUADOR TRAVEL AGENCY	1.550	
INSIDERSGPSCORP SERVICIOS S.A.	90	
ALVARADO AVALOS EDWIN GUALBERTO	180	
COMUNIDAD ANCESTRAL KAPAWI	400	
PROAÑO MARIANO	1.420	
Suman Totales	8.720	13.831

MARCO TOUR CIA.LTDA.

13. PRESTAMOS POR PAGAR ACCIONISTAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
MARCO GARCIA	934.096	968.717
Suman Totales	934.096	968.717

14. PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	NOTA REFORMULADA Diciembre, 2018
CAPITAL SOCIAL	20.400	20.400
RESERVA LEGAL	2.353	2.353
RESULTADOS ACUMULADOS	412.979	400.771
RESULTADO DEL EJERCICIO	36.093	12.206
Suman Totales	471.825	435.731

15. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y COSTO DE VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
PRESTACION DE SERVICIOS	1.123.050	984.772
VENTA DE BIENES	173.438	23.875
Otros Ingresos	52	25.961
INGRESOS INTERESES POR REI	560	-
Suman Totales	1.297.100	1.034.609

MARCO TOUR CIA.LTDA.

16. COSTO DE VENTAS

El saldo de la cuenta está conformado así:

	2019	2018
GASTOS DE NOMINA	1.195	2.182
COSTOS DE OPERACIÓN	167.083	124.271
DEPRECIACION	166.551	168.900
Suman Totales	334.829	295.352

17. GASTOS DE ADMINISTRACION

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre, 2019	NOTA REFORMULADA Diciembre, 2018
GASTOS DE NOMINA	264.480	307.262
OTROS GASTOS ADMINISTRAC	592.166	392.948
PROVISION INCOBRABLES	9.629	863
Total Gastos de Administraci	866.274	701.072

18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS.

La provisión para el Impuesto a las ganancias por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% Y 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%.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

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 2019 y 2018, 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.

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.

MARCO TOUR CIA.LTDA.

19. 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.

	Diciembre, 2019	Diciembre, 2018
Pasivo de Impuestos Diferidos	10.057,67	9.843,39
Suman Totales	10.057,67	9.843,39

20. CAPITAL SOCIAL.

Está constituido al 31 de diciembre de 2019 y 2018, por 20,400 acciones de valor nominal de 1 dólar cada una.

21. RESERVA LEGAL.

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% 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.

22. RESULTADOS ACUMULADOS.

Esta cuenta, está conformada principalmente por:

Ganancias acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a

MARCO TOUR CIA.LTDA.

disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

23. CONTINGENCIAS

A la fecha de revisión de la auditoria, se ha establecido como contingencia los siguientes aspectos:

La falta de consistencia en la aplicación los procedimientos de estimaciones contables pueden tener efectos importantes que aun cuando se han aplicados procedimientos de auditoria, no se pueda detectar el error que se puede generar.

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 2019.

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 2019.

25. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de presentación de este informe, la administración ha informado que no existe ningún hecho de relevancia que deba ser mencionado.

26. EMPRESA EN MARCHA.

La administración a la fecha de la auditoria, así como en su informe anual, reitera que la compañía a pesar de los serios problemas políticos y económicos por los cuales la economía del país esta atravesando, ha adoptado estrategias de mercadeo y revisión de precios, de manera que su operación no se vea afectada de ningún modo.

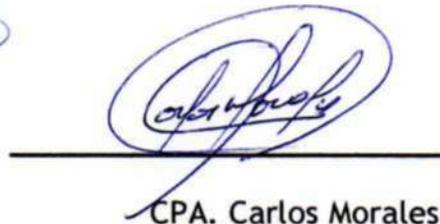
MARCO TOUR CIA.LTDA.

27. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 28 de marzo del 2019.



Sr. Marco Garcia Bayas
Gerente General



CPA. Carlos Morales
Contador