

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

**INFORME DEL AUDITOR  
INDEPENDIENTE**

**TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A**

**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE  
DICIEMBRE 2009**

**Av. República 500 y Almagro, Edif. Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07  
Teléfonos: 2506321 – 2558358  
silomersa@punto.net.ec  
Quito Ecuador**

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE  
TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009

## TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A

### ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2009

#### INDICE

- Informe de los auditores independientes
- Balance General
- Estado de Resultados
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujo de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros



Av. República 500 y Almagro, Edif. Pucará, Segundo Piso, oficina 2-07  
Teléfonos: 2506321 - 2558358  
silomersa@punto.net.ec  
Quito Ecuador

## **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE:**

### **A la Junta de Accionistas:**

#### **Informe sobre los Estados Financieros**

1. Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la compañía TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A., al 31 de diciembre del 2009, y los correspondientes estados de resultados, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el ejercicio anual terminado a esa fecha, así como el resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias..

#### **Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.**

2. La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación razonable de los estados financieros, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Auditor**

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestras auditorías. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Dichas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas.
4. Una auditoría también comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen una evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que las prácticas y principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑÍAS

03/11/2012

03/11/2012

Administración sean razonables, así como una evaluación de la presentación general de los Estados Financieros.

La empresa realiza el registro de la provisión para cuentas incobrables anualmente, de acuerdo a la normativa legal correspondiente. El monto de las cuentas incobrables según balance al 31 de diciembre del 2009 asciende a \$ 68.967,12 y la provisión para cubrir estas cuentas según balance a esa fecha es de \$6.718,80., creemos que este valor no es insuficiente para cubrir el monto de las cuentas incobrables.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría.

### **Opinión de Auditoría.**

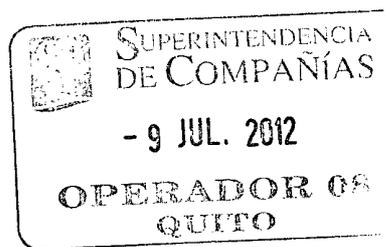
5. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A. al 31 de diciembre del 2009, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha de conformidad con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

Los estados financieros de TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A., por el año que termina el 31 de diciembre del 2008 no han sido auditados y se presentan únicamente para fines comparativos

QUITO DM, 30 DE JUNIO DEL 2012

Atentamente,

  
CPA. ECON. SILVIA LOPEZ M.  
RUC 1703717494001  
SC-RNAE 111



**McTRANS ANDINA S. A.****ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2009 Y 2008

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>2,009</b>	<b>2,008</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Caja - Bancos	3	504.50	10,828.06
Cuentas por cobrar clientes	4	274,421.28	266,596.70
Cuentas por cobrar varias	5	100,837.25	81,476.58
Impuestos anticipados	6	16,470.25	18,136.85
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>392,233.28</b>	<b>377,038.19</b>
<b>ACTIVO FIJO NETO</b>			
Muebles y Equipos		21,519.40	18,476.76
Vehículos		1,094,439.56	1,619,914.91
Depreciación acumulada activos fijos		-366,878.10	-782,535.97
<b>TOTAL ACTIVO FIJO NETO</b>	7	<b>749,080.86</b>	<b>855,855.70</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Aporte Asociación de Transportistas	8	1,000.00	1,000.00
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>1,000.00</b>	<b>1,000.00</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>1,142,314.14</b>	<b>1,233,893.89</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORTO PLAZO</b>			
Proveedores	9	249,545.22	325,286.30
Cuentas de empleados		43,708.74	26,460.09
IESS e Impuestos	10	92,387.39	86,808.45
Obligaciones Financieras (Bco. Pich.Prést. + sobregiro y TC)	11	309,306.37	585,746.93
<b>TOTAL PASIVO CORTO PLAZO</b>		<b>694,947.72</b>	<b>1,024,301.77</b>
<b>PASIVO LARGO PLAZO</b>			
Provisiones Deducibles	12	27,065.00	21,973.98
Obligaciones Financieras	11	188,884.08	40,661.27
Préstamos de Accionistas	11	72,317.03	0.00
<b>TOTAL PASIVO LARGO PLAZO</b>		<b>288,266.11</b>	<b>62,635.25</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>983,213.83</b>	<b>1,086,937.02</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aporte de Capital		84,000.00	84,000.00
Reservas		20,381.43	14,301.55
Resultados Acumulados		0.00	9,509.90
Resultados del ejercicio		54,718.88	39,145.42
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	13	<b>159,100.31</b>	<b>146,956.87</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1,142,314.14</b>	<b>1,233,893.89</b>

Las notas financieras que acompañan, son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR  
RUC 1801807569001  
REG. 24.505

**McTRANS ANDINA S. A.****ESTADO DE RESULTADOS  
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2009 2008**

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTA</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Servicios de transportes		1,651,642.60	1,630,629.88
Otros ingresos		102,093.34	123,700.94
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14</b>	<b>1,753,735.94</b>	<b>1,754,330.82</b>
<b>GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>			
Gastos de personal		88,566.68	137,595.59
Honorarios Profesionales		10,582.96	0.00
Servicios básicos		21,285.63	15,791.35
Mantenimientos		342,666.66	202,462.42
Viaticos y Movilizaciones		36,853.91	102,128.93
Gastos Operativos		629,118.36	610,569.53
Combustibles y Lubricantes		216,145.59	200,643.32
Polizas de Seguro		15,693.45	63,501.08
Depreciación Activos Fijos		133,090.22	112,685.86
Gastos Legales, Impuestos y contribuciones		16,199.47	152,489.54
Gastos de Oficina		71,749.71	23,975.67
Gastos Financieros		65,145.40	36,468.74
Gastos Varios		5,091.02	19,962.90
<b>TOTA GASTOS ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>15</b>	<b>1,652,189.06</b>	<b>1,678,274.93</b>
<b>UTILIDAD ANTES PARTICIPACION E IMPUESTOS</b>		<b>101,546.88</b>	<b>76,055.89</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		15,232.03	11,408.38
25% IMPUESTO RENTA		25,516.09	21,152.60
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>16</b>	<b>60,798.76</b>	<b>43,494.91</b>
RESERVA LEGAL DEL PERÍODO		6,079.88	4,349.49
<b>UTILIDAD LIQUIDA A FAVOR DE ACCIONISTAS</b>		<b>54,718.88</b>	<b>39,145.42</b>

Las notas financieras que acompañan, son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR  
RUC 1801807569001  
REG. 24.505

**McTRANS ANDINA S. A.**  
**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO**  
**AL 31 DICIEMBRE 2009 Y 2008**  
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Descripción	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	TOTALES
Saldos al 31 diciembre de 2007	84,000.00	9,952.06		9,509.90	103,461.96
Reserva del año 2008		4,349.49			4,349.49
Transfiere a Resultados Acumulados			9,509.90	-9,509.90	0.00
Resultados de año 2008				76,055.89	76,055.89
Provisión Trabajadores e Impuesto Renta				-36,910.47	-36,910.47
Saldos al 31 diciembre de 2008	84,000.00	14,301.55	9,509.90	39,145.42	146,956.87
Transfiere a Dividendos por pagar			-9,509.90		-9,509.90
Transfiere a Resultados Acumulados			39,145.42	-39,145.42	0.00
Transfiere a Dividendos por pagar			-39,145.42		-39,145.42
Resultados del año 2009				101,546.88	101,546.88
Provisión Trabajadores e Impuesto Renta, y Reserva Legal		6,079.88		-46,828.00	-40,748.12
					0.00
Saldos al 31 diciembre de 2009	84,000.00	20,381.43	0.00	54,718.88	159,100.31

Las notas financieras que acompañan, son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR  
RUC 1801807569001  
REG. 24.505

## ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Al 31 diciembre de 2009

EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	<u>2009</u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>	
Utilidad del ejercicio	101,547
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Depreciación de propiedad, planta y equipo	133,090
Provisión cuentas incobrables	1,975
Provisión Deshaucio	5,091
utilidad en venta de activos fijos	(101,582)
<b>Cambios en activos y pasivos de operacion:</b>	
Aumento o disminución en deudores comerciales	(27,800)
Aumento o disminución en otras cuentas por cobrar	(17,694)
Aumento o disminución en acreedores comerciales	(97,391)
Aumento o disminución en otras cuentas por pagar	29,246
Aumento o disminución en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	17,249
<b>Efecto neto proveniente de actividades de operación</b>	<u><u>43,731</u></u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>	
Compras de equipo	(50,734)
Compras de otros activos	
Ventas de activos Fijos	<u>126,000</u>
<b>Efecto neto utilizado por actividades de inversión</b>	<u><u>75,266</u></u>
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiamiento</b>	
Aporte futura capitalización socios	-
Préstamos Bancarios	(129,321)
Dividendos a accionistas	-
<b>Efecto neto proveniente de actividades de financiamiento</b>	<u><u>(129,321)</u></u>
<b>Incremento en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<u><u>(10,323)</u></u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	<u>10,828</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>505</u></u>

Las notas financieras que acompañan, son parte integrante de los estados financieros

GERENTE GENERAL

CONTADOR  
RUC 1801807569001  
REG. 24.505

**TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.**  
**Notas a los estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2009**

(Expresado en dólares americanos)

**1. Identificación y Objeto de la Compañía**

MCTRANS ANDINA S.A., es una compañía de nacionalidad ecuatoriana, creada mediante Escritura de Constitución, otorgada por el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolitano de Quito, el 17 de septiembre de 1999, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo distrito el 12 de noviembre de 1999 anotado en el Registro bajo el numero 020512.

La compañía tiene como objeto social las siguientes operaciones:

- ✓ La prestación de servicio de transporte publico de carga pesada y mercancías dentro y fuera del país.
- ✓ La importación, representación, comercialización ensamblaje y distribución de vehículos, maquinaria industrial, caminera y pesada, equipos de seguridad y protección industrial.
- ✓ La administración, consignación, arrendamiento y permuta de toda clase de vehículos, lavadoras, autoservicios gasolineras y mecánicas automotrices.
- ✓ La importación, compra, venta, representación, distribución de llantas, lubricantes, aceites, filtros, equipos, eléctricos, electrónicos, copiadoras, fax centrales de comunicación, equipos y suministros de oficina.

**2. Principales Principios y/o Criterios Contables Aplicados**

**2.1. Base de Presentación**

Las políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía están de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y los principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; para el efecto utiliza contablemente el Sistema Administrativo Financiero Integrado (SAFI).

**Moneda Funcional y transacciones en moneda extranjera.**

Los estados financieros y los registros contables de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda de circulación en la Republica del Ecuador a partir de marzo del 2000.

**Instrumentos Financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican activos y pasivos financieros. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Efectivo y equivalentes en efectivo, inversiones, cuentas por cobrar comerciales y otros activos financieros.

Las políticas contables relacionadas con los activos financieros de la empresa son como sigue:

**Efectivo y Equivalentes.-** Comprende efectivo en caja y depósitos bancarios que son convertibles a un conocido importe efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en el valor y no sujetos a riesgo de cambios en su valor razonable.

**Cuentas por Cobrar y otros activos financieros por cobrar.-** Son contabilizados al valor de los importes adeudados.

**Pasivos Financieros.-** Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

Cuentas por Pagar, Provisiones Sociales, Proveedores por pagar, y otros pasivos financieros.

### **Periodo Cubierto**

Los estados financieros corresponden al ejercicio comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2009.

### **2.2. Cuentas por Cobrar Comerciales**

Dentro de estas cuentas se registran los valores por cobrar por servicios prestados y otros valores por cobrar a terceros de corto plazo

### **2.3. Propiedades Planta y Equipos**

Al 31 de diciembre de 2009, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta:

DESCRIPCION	% Máximo Depreciación	
	20	10
Muebles y Enseres	10%	
Equipos de oficina	10%	
Equipos de Computación	33%	
Vehículos	20%	
Herramientas	10%	

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para ayudar o mantener el beneficio económico futuro esperado de las propiedades y equipos, se reconoce como gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

#### **2.4. Provisión Beneficios Sociales**

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley le corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo. La participación de los trabajadores en las utilidades, registran anualmente una provisión para el pago, aplicando una tasa del 15% sobre la utilidad antes de impuestos.

#### **Reconocimiento de Ingresos y gastos**

Los ingresos por la prestación de los servicios en el curso de las actividades ordinarias, se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidas las devoluciones descuentos o rebajas comerciales

Los ingresos por servicios son reconocidos como tales basado en el progreso de los servicios a la fecha del balance y no hay importantes incertidumbres con respecto a la recuperación de los importes adeudados; los gastos y costos asociados se reconocen cuando incurren en ellos. Los gastos se reconocen mediante el método de acumulación.

#### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene un compromiso como resultado de un suceso pasado y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la cuenta en la fecha del balance.

#### **2.5. Aspectos Tributarios**

La empresa en el año 2009, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas con las autoridades tributarias.

#### **2.6. Determinación de Resultados**

Todos los ingresos y gastos son reconocidos y registrados al momento en que realizan las operaciones o transacciones por parte de la empresa (Método de Acumulación y Devengado).

#### **2.7. Negocio en Marcha**

MCTRANS ANDINA S.A., es una compañía con antecedentes de empresa en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución. La

empresa ha generado durante el ejercicio económico auditado ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

### 3. Activo Disponible

El saldo está estructurado de la siguiente forma:

<b>Bancos</b>	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Banco del Pichincha	504,50	10.828,06
	<u>504,50</u>	<u>10.828,06</u>

La cuenta bancaria se encuentra conciliada

### 4. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes con un saldo acumulado al 31 de diciembre del 2009 de US\$ 274.421,28, se desglosa de la siguiente forma:

Cuentas por cobrar clientes	(1)	212.172,96	
Cuentas Incobrables	(2)	<u>68.967,12</u>	281.140,08
-Provisión Cuentas Incobrables			<u>6.718,80</u>
<b>Total Clientes por cobrar</b>			<b>274.421,28</b>

(1) Principales clientes por cobrar

<b>Cliente</b>	<b>Ref.</b>	<b>2009</b>
Ecofroz S.A		39.195,99
Top Line	1	27.765,45
Provefrut S.A	2	24.323,76
Cajani S.A	1	20.000,00
Foodsales Investiments	1	18.445,28
Cía. Sudamericana de Vapores	1	16.664,68
Int Food Services Corp.	1	13.829,00
Varios Clientes	1	51.948,80
<b>Total</b>		<b>212.172,96</b>

(2) Principales cuentas Incobrables

Cliente	Valor
Hamburg Sudamerikane	30.526,60
Agrofrío	8.546,00
Seatrade	8.394,82
Termikon	4.913,00
Fresh Flower	3.814,40
Flora United Farm	2.313,00
Transoceanica	1.950,00
Varios Clientes	<u>8.509,30</u>
Suman	68.967,12

En el grupo de cuentas incobrables se incluyen clientes con obligaciones pasan de 5 años cuyo monto asciende a \$ 12.337,24).

**Movimiento de la provisión para cuentas Incobrables**

Saldo al 31 de diciembre del 2008	4.743,80
Provisión registrada en el periodo 2009	<u>1.975,00</u>
Total provisión al 31 de dic. /2009	<b>6.718,80</b>

De acuerdo a las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno. Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10 % de la cartera total

La provisión para cuentas incobrables (6.718,80) en relación a las cuentas incobrables (68.967,12) se encuentra subestimada

**5. Cuentas por Cobrar Varias**

	2009	2008
Saldo al 31 de Diciembre	(1) \$100.837,25	\$ 81.476,58

(1) Se distribuyen en:

Cuentas por cobrar empleados	27.111,25
Cuenta por cobrar relacionada	<u>73.726,00</u>
Suman	<b>100.837,25</b>

Las cuentas de los empleados son valores entregados en el último mes que se descuentan en los siguientes meses, incluye anticipo viáticos para los choferes

La cuenta relacionada corresponde a un crédito otorgado en el periodo a GRUHORNEG S.A., no existe documentación de respaldo que permita conocer el plazo y si se debe o no calcular intereses. El Gerente de Transportes Mctrans Andina S.A., también es Gerente y Accionista de GRUHORNEG. S.A.

**6. Pagos Anticipados**

El saldo al 31 de diciembre de 2009 corresponde a

Descripción		2009	2008
Retención en la Fuente	1	14.141,91	13.274,03
Anticipos Imp Renta		2.328,34	1.811,34
Retenciones años anteriores			3.051,48
US \$		<b>16.470,25</b>	<b>18.136,85</b>

1 La cuenta Retenciones en la Fuente, corresponde el valores retenidos por clientes durante el ejercicio económico 2009, valor que es utilizado en la declaración del Impuesto Renta anual, efectuado en abril del 2010.

**7. Activo Fijo.**

El movimiento de los activos fijos y sus depreciaciones es el siguiente:

**Activo Fijo**

	2009	2008
Saldo al 31 de diciembre	<b>1.115.958,96</b>	<b>1.638.391,67</b>
Depreciaciones	<u><b>366.878,10</b></u>	<u><b>782.535,97</b></u>
Valor Activos Fijos	<b>749.080,86</b>	<b>855.855,70</b>

El movimiento del periodo 2009 es el siguiente:

Saldo al 31 de diciembre del 2008	1.638.391,67	
Adiciones del periodo 2009	50.733,64	
Retiros del periodo	<u>573.166,35 (V)</u>	
Total Activo Fijo al 31 de dic. 2009		<b>1.115.958,96 (1)</b>

**Depreciaciones:**

Movimiento del periodo 2009 es el siguiente:

Saldo al 31 diciembre 2008	782.535,97	
Adiciones del periodo 2009	133.090,22	
Retiros del periodo	<u>-548.748,09</u>	
Total depreciación al 31 dic. 2011		<u><b>366.878,10 (2)</b></u>

Total activo fijo Neto= (1)-(2) **\$ 749.080,86**

(V) Corresponde a la venta sin factura de varios vehículos, únicamente se emitieron contratos de compra venta.

**Detalle de los activos fijos y sus depreciaciones**

<b>COSTO HISTORICO</b>	<b>2.008</b>	<b>Adiciones del periodo</b>	<b>Disminuciones del Periodo</b>	<b>Saldo 2009</b>
<i>Muebles y Enseres</i>	7.368,31			7.368,31
<i>Equipo de Computo</i>	8.580,74	2.500,00		11.080,74
<i>Equipo de Oficina</i>	1.090,72	542,64		1.633,36
<i>Vehiculos</i>	1.619.914,91	47.691,00	573.166,35	1.094.439,56
<i>Herramientas</i>	1.436,99			1.436,99
<b>SUBTOTAL COSTO HISTORICO</b>	<b>1.638.381,67</b>	<b>50.733,64</b>	<b>573.166,35</b>	<b>1.115.958,96</b>

<b>DEPRECIACION ACUMULADO</b>	<b>Saldo 2008</b>	<b>Adiciones del periodo</b>	<b>Disminuciones del Periodo</b>	<b>Saldo 2009</b>
<i>Muebles y Enseres</i>	2.845,84	734,04		3.579,88
<i>Equipo de computo</i>	8.050,27	759,39		8.809,66
<i>Equipo de Oficina</i>	514,64	400,93		915,57
<i>Vehiculos</i>	770.611,26	131.052,40	548.748,09	352.915,57
<i>Herramientas</i>	514,26	143,46		657,72
<b>SUBTOTAL DEP. ACUMULADO</b>	<b>782.535,97</b>	<b>133.090,22</b>	<b>548.748,09</b>	<b>366.878,10</b>

<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>855.855,70</b>			<b>749.080,86</b>
--------------------------	-------------------	--	--	-------------------

La auditoría externa por haber sido contratada en fecha posterior al cierre de los balances no participo en la constatación física de los activos fijos

**8. Otros Activos**

Las cuentas que conforman los otros Activos son las siguientes

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Saldos al 31 de diciembre	1.000,00	1.000,00

El saldo al 31 de diciembre corresponde a la cuota de aporte en Asociaciones que se arrastra desde años anteriores.

**9. Cuentas por Pagar**

Las cuentas que conforman el grupo Cuentas por pagar son las siguientes:

<b>DESCRIPCIÓN</b>		<b>2.009</b>	<b>2008</b>
Proveedores	1 US \$	249.545	325.286,30
Cuentas de Empleados	2	43.709	26.460,09
IESS por Pagar	3	41.480	44.727,14
	<b>US \$</b>	<b>334.734</b>	<b>396.473,53</b>

1.- Se distribuyen en:

Proveedores Comerciales	195.732,55	
Cuentas por pagar Tarjetas de crédito	27.952,00	
Automotores Andina	<u>25.860,61</u>	<u>249.545,16</u>

2.- Comprende sueldos y salarios, decimo tercer sueldo, decimo cuarto sueldos por 9.065,30 y la participación trabajadores en utilidades por \$ 34.643,44.

Los sueldos y salarios, decimo tercer sueldo y decimo cuarto sueldos son valores que se pagan en el siguiente año

Las utilidades no canceladas corresponden a los siguientes años

ANIO	UTILIDAD	VALOR PAGADO	SALDO NOPAGADO
2006	7.569,25		7.568,83
2007	3.641,64		3.641,64
2008	11.408,80		11.408,80
2009	<u>15.232,72</u>	<u>3.207,86</u>	<u>12.024,17</u>
Total	37.851,72	3.207,86	34.643,44

3.-La obligación corresponde a los aportes personales y patronales a los fondos de reserva y prestamos al IESS, que generalmente son cancelados al siguiente mes, (enero del 2010)

## 10. Impuestos Fiscales

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2009		2008
Impuestos mensuales	9.470,87	i	10.654,04
Impuestos Municipales	15.925,72		10.274,67
Impuesto Renta Anual	25.516,09	ii	21.152,60
	<b>us \$ 50.912,68</b>		<b>42.081,31</b>

- i. Corresponde a impuestos del mes de diciembre que se liquidan el mes siguiente, (enero de 2010).
- ii. Impuesto renta anual generado en el ejercicio 2009 y que se liquida con la presentación de formulario 101 en abril del 2010.

Los impuestos Municipales, son valores que se vienen acumulando desde años anteriores que no han sido cancelados

**11. Obligaciones Financieras**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
Saldo al 31 de Diciembre	\$ 570.502,48	\$ 626.408,20

Las obligaciones financieras corresponden a las siguientes instituciones

PROVEEDOR		2009	2008
Banco del Pichincha	1	365.227,87	66.690,69
Carta de Credito Bco Pich.			452.046,85
Sobregiros ocasionales	2	132.957,58	107.670,66
Prestamo acionista		72.317,03	
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>570.502,48</b>	<b>626.408,20</b>

1. Saldos de los créditos otorgados por el Banco Pichincha a 3 años plazo con una tasa de interés del 12 % anual, al 31 de diciembre del 2009, la empresa esta la día en las alícuotas mensuales correspondientes.
2. Sobregiro bancario concedido por el Banco Pichincha sin documento que especifique las condiciones, otorgado a base de la confianza del cliente.

**12. Pasivos a Largo Plazo**

El saldo al 31 de diciembre del 2009 asciende a \$ 27.065.corresponde a la provisión para cubrir casos de desahucios del personal de la empresa. En el periodo la empresa registro \$5.092.

**13. Patrimonio:**

CUENTA		2009	2008
Capital Social	1	84.000,00	84.000,00
Reserva Legal		20.381,43	14.301,55
Utilidades Retenidas			9.509,90
Resultado del Ejercicio	2	54.718,88	39.145,42
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>159.100,31</b>	<b>146.956,87</b>

1 El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 84.000,00 dividido en 21.000 acciones de \$4,00 c/u.

2 Es el resultado neto a disposición de los accionistas por el ejercicio 2009

**14. Ingresos:**  
Están compuestos por:

DESCRIPCION	2.009
Ingresos Operacionales	1.651.947,08
Ingresos no operacionales	101.788,86
<b>Total Ingresos</b>	<b>1.753.735,94</b>

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de transporte y fletes de mercaderías.

Los ingresos no operacionales corresponden a utilidad en venta de activos

**15. Egresos "Gastos"**

Los gastos durante el año 2009 se distribuyen en:

DESCRIPCION DEL GASTO		2.009
Costos y gastos operacionales	1	1.571.294,14
Costos y Gastos no operacionales	2	80.894,92
<b>Total egresos (Gastos)</b>		<b>1.652.189,06</b>

1. Los principales rubros que conforman los costos y gastos operacionales son los siguientes :

Gastos de personal	113.903,16
Mantenimientos	275.345,94
Combustibles y Lubricantes	216.145,50
Depreciaciones y Amortizaciones	133.090,22
Gastos Operacionales	701.127,81
Otros gastos	<u>131.671,42</u>
<b>Suman</b>	<b>1.571.294,14</b>

**16. Utilidad del Ejercicio**

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 155.760,06, que después del cálculo del 15% participación Trabajadores e impuesto a la renta se obtiene la utilidad neta a disposición de los accionistas por el monto de \$ 54.718,88.

**17. Contingencias**

El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del impuesto a la renta de la compañía desde el inicio de sus operaciones. Las obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos deberán ser absorbidas por las utilidades de la compañía.

**18. Hechos Subsecuentes**

El 29 de noviembre del 2011 mediante oficio circular No SC.IJ.DJDL.Q.11. 30382 la Superintendencia de Compañías notifica al Sénior MACDERMOTT MARK JHON Gerente General de TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A que la Superintendencia de Compañías mediante resolución No SC.IJ.DJDL.11 5354 declaro la inactividad de TRANSPORTE MCTRANS ANDINA SA.

Entre el 31 de diciembre del 2009 y la fecha de emisión del informe (12 de Junio del 2012) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos

Quito, 30 de junio del 2012

  
CPA. DRA. SILVIA LOPEZ MERINO

Ruc. 17013717494001  
SC- RNAE 111