

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.”

Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente

A 31 de diciembre de 2018

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA

Estados Financieros 31 de diciembre de 2018 Contenido

Dictamen de los Auditores y Contadores Públicos Independientes.

Estados Financieros Auditados Expresados en Dólares Americanos

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios del Patrimonio

Estado de Flujos del Efectivo

Notas a los Estados Financieros.

Moneda dólar estadounidense

Abreviaturas Usadas:

USD \$	-	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
NEC	-	<i>Normas Ecuatorianas de Contabilidad</i>
NIC	-	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
INEC	-	<i>Instituto Nacional de Estadística y Censo</i>
NIIF	-	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>

INFORME DEL AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

A los señores Accionistas de

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.

Quito, Ecuador

INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Opinión:

1. Hemos auditado los estados financieros adjuntos de la Compañía **TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las Notas a los Estados Financieros y un resumen de las Políticas Contables significativas.

En nuestra opinión los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.**, al 31 de diciembre de 2018, así como de su resultado integral, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo, correspondiente al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIF’s.

Bases para la opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA’s. Nuestras responsabilidades de acuerdo con estas normas se describen más adelante en nuestro informe en la sección “Responsabilidades del Auditor sobre la Auditoría de los Estados Financieros”. Somos independientes de la Compañía de acuerdo con el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés), conjuntamente con los requerimientos de ética que son relevantes para nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido con otras responsabilidades de ética de acuerdo con dichos requerimientos y el Código de Ética emitido por el Comité de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés).

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

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno de la Compañía en relación sobre los estados financieros

3. La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's, así como el control interno determinado como necesario por la gerencia, para permitir la preparación de estados financieros y que estén libres de distorsiones importantes debidos a fraude o error.

En la preparación de estos estados financieros, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha; revelar cuando sea aplicable, asuntos relacionados con negocio en marcha; y, de usar las bases de contabilidad de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar las operaciones o bien no tenga otra alternativa realista para poder hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Compañía, son responsables por vigilar el proceso de la información financiera de la Compañía **TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.**

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

4. Nuestros objetivos son el obtener seguridad razonable de si los estados financieros tomados en su conjunto están libres de distorsiones importantes debidas a fraude o error, y el emitir un informe de auditoría que incluya nuestra opinión. La seguridad razonable es un nivel alto de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's, siempre detectará distorsiones importantes cuando estas existan. Las distorsiones pueden deberse a fraudes o errores y son consideradas materiales si, de manera individual o en su conjunto, podrían razonablemente esperarse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en estos estados financieros.

Como parte de nuestra auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA's, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Nosotros además:

- Identificamos y evaluamos el riesgo de distorsiones importantes en los estados financieros, debidas a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría en respuesta a aquellos riesgos identificados y obtenemos evidencia de auditoría que sea suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una distorsión importante que resulte de

fraude es mayor que aquella que resulte de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, manifestaciones falsas y una elusión del control interno.

- Obtenemos un conocimiento del control interno que es relevante para la auditoría, con el propósito de diseñar los procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
 - Evaluamos si las políticas contables usadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración son razonables.
 - Concluimos si la base de contabilidad de negocio en marcha usada por la Administración es apropiada y si basados en la evidencia de auditoría obtenida existe o no una incertidumbre importante relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía **TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.**, para continuar como un negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, tenemos que mencionar en nuestro informe de auditoría de las revelaciones relacionadas en los estados financieros; o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar nuestra opinión. Nuestras conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos y condiciones futuras pueden ocasionar que la Compañía cese su continuidad como un negocio en marcha.
 - Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.
 - Obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada, referente a la información financiera de la Compañía o actividades comerciales para expresar una opinión sobre los estados financieros. Somos responsables de la dirección, supervisión y ejecución de la auditoría. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.
5. Este informe se emite únicamente para información de los Accionistas de **TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.**, y de la Superintendencia de Compañías y no debe utilizarse para ningún otro propósito.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

6. Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias (ICT) de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, se emite por separado y de acuerdo a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).



CPA. DRA. SILVIA LOPEZ MERINO

Quito, Mayo 22 de 2019

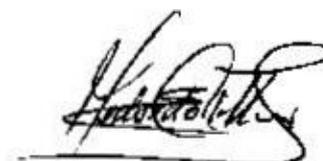
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Lic. Prof. RNC No.13754

RNAE No. 111

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017- 2018**

	Nota	2017	2018
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	0.00	0.00
Cuentas de clientes	4	212,658.58	312,110.73
Otras cuentas por cobrar	5	1,066.68	102,819.68
Fondos a Rendir	4	229,947.47	63,282.67
Impuestos Fiscales	6	0.00	1,918.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		443,672.73	480,132.06
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Equipo de computo		11,080.74	3,453.00
Vehículos		859,670.94	985,035.70
Muebles y Equipos		12,783.66	4,038.43
Depreciación Acumulada		-635,055.91	-701,944.21
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	248,479.43	290,582.92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		248,479.43	290,582.92
TOTAL ACTIVOS		692,152.16	770,714.98
PASIVOS			
PASIVO CORTO PLAZO			
Obligaciones Bancarias		0.00	49,377.86
Proveedores por pagar		78,232.69	99,724.98
Cuentas de empleados		82,970.34	36,475.13
IESS por pagar		10,062.84	9,587.99
Impuestos por pagar		42,676.69	40,979.56
Dividendos por pagar		76,757.26	0.00
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO	8	290,699.82	236,145.52
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras		0.00	84,152.68
Cuentas de empleados		38,222.00	38,222.00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	9	38,222.00	122,374.68
TOTAL PASIVOS		328,921.82	358,520.20
PATRIMONIO			
Capital		84,000.00	84,000.00
Reservas		43,640.58	43,640.58
Resultados acumulados		196,384.23	235,589.76
Utilidad del ejercicio		39,205.53	48,964.44
TOTAL PATRIMONIO	10	363,230.34	412,194.78
TOTAL GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO		692,152.16	770,714.98

**GERENTE GENERAL****CONTADOR**
RUC 1801807569001
REG. 24.505

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 - 2018**

INGRESOS	NOTA	2017	2018
Ingresos Operacionales		235,000.00	436,200.00
Otros ingresos		0.00	11,984.07
TOTAL INGRESOS	11	235,000.00	448,184.07
EGRESOS			
Gastos de Personal		144,720.94	145,786.75
Matenimientos		1,272.32	109.07
Depreciación Activos		147.48	141,406.52
Comunicaciones		7,012.51	6,750.58
Gastos de Oficina		5,125.57	15,754.28
Gastos Operación		12,353.78	53,046.27
Gastos financieros		1,167.75	7,585.91
TOTAL GASTOS	12	171,800.35	370,439.38
UTILIDAD CONTABLE	13	63,199.65	77,744.69
15% Participación Trabajadores		9,479.95	11,661.70
Impuesto a la renta		14,514.17	17,118.55
UTILIDAD NETA		39,205.53	48,964.44



GERENTE GENERAL



CONTADOR
RUC 1801807569001
REG. 24.505

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S. A.

ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2018

CUENTAS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 diciembre 2016 - Inicial 01 enero 2017	84,000.00	43,640.58	157,901.08	38,483.15	324,024.81
Transfiere utilidad del ejercicio a resultados Acumulados			38,483.15	-38,483.15	0.00
Provisión Reserva Legal del Ejercicio 2016				0.00	0.00
Resultado del ejercicio 2017				63,199.65	63,199.65
Provisión Participación Trabajadores e Impto renta 2017				-23,994.12	-23,994.12
Saldo final al 31 diciembre 2017 - Inicial 1 enero 2018	84,000.00	43,640.58	196,384.23	39,205.53	363,230.34
Transfiere utilidad del ejercicio a resultados Acumulados			39,205.53	-39,205.53	0.00
Provisión Reserva Legal del Ejercicio 2017				0.00	0.00
Resultado del ejercicio 2018				77,744.69	77,744.69
Provisión Participación Trabajadores e Impto renta 2018				-28,780.25	-28,780.25
Saldo final al 31 diciembre 2018	84,000.00	43,640.58	235,589.76	48,964.44	412,194.78

[Firma]
GERENTE GENERAL

[Firma]
CONTADOR

RUC 1801807569001
REG. 24.505

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 diciembre de 2017 y 2018
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

	2017	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Utilidad del ejercicio	63,200	77,745
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	147	141,407
Provisión cuentas incobrables	0	0
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	2,772	0
Ajuste por impuesto a la Renta	-11,818	-17,119
Ajuste por Participación Trabajadores	-9,480	-11,662
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento o disminución en deudores comerciales	0	7,738
Aumento o disminución de otros activos	4,279	-35,607
Aumento o disminución en otras cuentas por cobrar	-62,985	-852
Aumento o disminución en acreedores comerciales	5,802	21,492
Aumento o disminución en otras cuentas por pagar	0	-76,757
Aumento o disminución en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	11,984	-46,970
Aumento o disminución en otros Pasivos	-3,902	-1,716
Efecto neto proveniente de actividades de operación	0.00	57,698.97
 FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	235,000.00	491,914.89
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	-235,000.00	-434,215.92
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	0.00	57,698.97
 Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Compras de equipo	0.00	-226,767.86
Compras de otros activos		
Efecto neto utilizado por actividades de inversión	0.00	-191,226.61
 Flujos de efectivo por actividades de financiamiento		
Aporte futura capitalización socios		
Préstamos Bancarios	0.00	133,530.54
Préstamos de Accionistas	0.00	0.00
Dividendos a accionistas	0.00	0.00
Efecto neto proveniente de actividades de financiamiento	0.00	133,530.54
Incremento (Disminución) neto del efectivo y	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	0.00	0.00

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



GERENTE GENERAL



CONTADOR
RUC 1801807569001
REG. 24.505

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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 número 020512.

La compañía tiene como objeto social las siguientes operaciones:

- ✓ La prestación de servicio de transporte público de carga pesada y mercancías dentro y fuera del país.
- ✓ La importación, representación, comercialización ensamble 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 Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES 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 República 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:

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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 2018.

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 2018, las Propiedades y Equipos se registran al costo de adquisición. Las depreciaciones han sido determinadas en base al método de línea recta:

DESCRIPCION	% Máximo Deprec 2018
Muebles y Enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de Comput	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.

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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.

2.5. 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.

2.6 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.

2.7 Aspectos Tributarios

La empresa en el año 2017, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRJ. La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

2.8. 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).

2.9. Negocio en Marcha

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

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: Ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3. Activo Disponible

El saldo de Activo Disponible es \$0.00.

McTrans Andina apertura una cuenta de ahorros en el Banco de Guayaquil, a mediados del año 2018 la cual mantuvo sin movimiento hasta noviembre 2018, a partir de diciembre se utilizó para pago de la cuota del préstamo que la empresa conserva con Banco de Guayaquil al finalizar el periodo el saldo es cero, al cierre de ejercicio tiene un convenio para pagos directos a empleados, proveedores, préstamos y organismos de control con GRUHORNEG S.A.

4. Cuenta por cobrar

Cientes	1	212.658,58	312.110,73
Fondos a Rendir	2	229.947,47	63.282,67
Total		442.606,05	375.393,40

1. Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar facturados a Grúas Hormiga Negra GRUHORNEG S.A., que a la vez es el único cliente de McTrans Andina, este valor se va devengando con los pagos que realiza GRUHORNEG por el movimiento operativo de McTrans Andina S. A.
2. Fondos a rendir entregados a la Gerencia para pagos que a la fecha no han sido justificados por US\$ 63.282,67, corresponden a honorarios del gerente que deben soportarse con la respectiva factura en el periodo 2019.

5. Otras cuentas por cobrar:

Corresponde a anticipos entregados a Proveedores US\$ 100.229,67 de los cuales a Moranza US\$ 80.229,67 y US\$ 20.000,00 entregados a Autolider., además de US\$ 2.590,01 que corresponde a anticipo a Trabajadores.

6. Pagos Anticipados – Impuestos fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2018 corresponde a

Retencion en la Fuente	-	7.174,00
Anticipo Impuestos anuales	-	4.468,27
Tota pagos anticipados	-	11.642,27

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

El valor de retenciones en la fuente de clientes durante el año 2018 y los anticipos de impuestos al cierre del ejercicio se cruzó con el impuesto a la renta por pagar, por lo que sus saldos al cierre del ejercicio se presentan con valores en cero.

7. Activo Fijo.

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

Cuentas	2017	2018
Muebles y enseres	9.713,00	2.784,01
Equipo de computacion	11.080,74	3.453,00
Equipo de oficina	1.633,36	1.254,42
Vehiculo	859.670,94	985.035,70
Herramienta	1.436,99	-
Total	883.535,03	992.527,13

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2018 es el siguiente:

Cuentas	2017	2018
Muebles y enseres	7.879,64	2.674,30
Equipo de computacion	11.068,70	3.448,00
Equipo de oficina	1.513,27	1.191,24
Vehiculo	613.157,31	694.630,67
Herramienta	1.436,99	-
Total	635.055,91	701.944,21

Total activo fijo Neto asciende a US\$ 248.479,43

McTrans Andina S. A., retoma la depreciación a partir de enero de 2018 por cuanto ya se encuentran operativos su flota de vehículos, alargando la vida útil en el tiempo que falta para terminar su depreciación. La baja de activos totalmente depreciados se legalizan con facturas en año 2019, con lo que justificamos tributariamente.

8. Cuentas por Pagar

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

DESCRIPCIÓN	Ref	2017	2018
Proveedores	a	78.232,69	99.724,98
Cuentas de Empleados	b	82.970,34	36.475,13
IESS por Pagar	c	10.062,84	9.587,99
Impuestos Municipales por pagar		30.867,13	30.867,13
Impuesto a la Renta Anual 2017, mensuales	d	-	5.086,97
Impuesto a la Renta Anual 2018, mensuales	e	11.809,56	5.025,46
Total	US \$	213.942,56	186.767,66

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

- a) La cuenta Proveedores está estructurada de la siguiente forma:

Proveedores	46.342,25
Automotores andinas	53.382,73
Total	99.724,98

La mayoría de proveedores son cancelados en los primeros meses del año 2019. La cuenta Automotores Andino son obligaciones de años anteriores que permanece pendientes de pago.

- b) La cuenta por pagar a Empleados al 31 de diciembre de 2018 está conformada de los siguientes rubros:

Cuentas	2017	2018
Sueldos y salarios	10.109,30	16.277,69
Décimo Tercer sueldo	2.577,64	2.718,03
Décimo Cuarto sueldo	5.613,97	5.817,71
Participación Trabajadores	64.669,43	11.661,70
Totales	82.970,34	36.475,13

Décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldos son valores que se pagan en el siguiente año en las fechas que el Ministerio de trabajo especifica.

Las utilidades del período 2018 se deben cancelar a partir del mes de abril del siguiente período.

- c) La obligación corresponde a los aportes personales y patronales a los fondos de reserva y préstamos al IESS, que generalmente son cancelados al siguiente mes, (enero del 2019).

Aportes personales y patronales	9.609,76	9.130,50
fondos de reserva	265,37	191,89
Préstamo IESS	187,71	265,60
Total	10.062,84	9.587,99

- d) Impuestos a la renta del 2017 se está cancelando por medio de convenio de pagos con el SRI y se termina el mismo a mediados del 2019.
- e) Impuesto a la renta del año 2018 se cancelara con la declaración del Impuesto a la Renta en el mes de abril.

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

8 Y 9. Obligaciones Bancarias

El valor a pagar a Banco Fichincha el valor total es de

DESCRIPCION	2017	2018
Corto plazo	-	49.377,86
Largo plazo	-	84.152,68
Total	-	133.530,54

9. Pasivo Largo Plazo

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2017	2018
Provisiones desahucio	25.715,00	25.715,00
Jubilacion patronal	12.507,00	12.507,00

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente; se provisiona el valor requerido en el estudio para todos los empleados ya sean mayores a 10 años de servicio y menores de 10 años de servicio

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial.

- i. El saldo al cierre del ejercicio 2018, producto de provisiones para desahucio y jubilación patronal, efectuadas en ejercicios anteriores, durante ese período terminado no se realizó provisión, Jubilación Patronal, no se contrató los servicios de la empresa que realice el Cálculo Actuarial, la Administración considera que para el año 2019 se contrate los servicios de Actuario, para que con el estudio del presente año se proceda a regular los saldos como corresponde con el informe correspondiente.

10. Patrimonio:

CUENTA	2017	2018
Capital Social	84.000,00	84.000,00
Reserva Legal	43.640,58	43.640,58
Utilidades Retenidas	196.384,23	235.589,76
Resultado del Ejercicio	39.205,53	48.964,44
TOTAL PATRIMONIO	363.230,34	412.194,78

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

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

11. Ingresos:

Están compuestos por:

DESCRIPCIÓN	2017	2018
Ingresos Operacionales	235.000,00	436.200,00
Ingresos no operacionales	0,00	11.984,07
Total Ingresos	235.000,00	448.184,07

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de transporte, fletes, y alquiler de vehículos realizados durante el año 2018.

12. Egresos "Gastos"

Los gastos durante el año 2018 se distribuyen en:

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

Descripción de Gastos		
Gastos de personal	1	145.250,46
Mantenimientos	2	109,07
Viáticos y Movilizaciones		268,50
Combustibles y Lubricantes	3	285,03
Depreciación Activos Fijos	4	141.406,52
Gastos de Oficina	5	75.607,16
Gastos Financieros	6	7.512,64
Total Gasto		370.439,38

- 1) Comprende sueldos y salarios, horas extras, bonos, decimos, fondos de reserva, vacaciones, alimentación, capacitaciones, aporte patronal
- 2) Agrupa mantenimientos de oficinas vehículos muebles y varios.
- 3) Comprende combustibles, filtros aceites y lubricantes.
- 4) Comprende la depreciación de activos fijos del período 2018.
- 5) Incluye valores de viáticos operativos, llantas, baterías, fletes transportistas, alquiler de equipos, sobre tiempos adicionales, gastos de caja chica, seguros, servicios básicos, e impuestos y contribuciones.
- 6) Los gastos no operacionales se relacionan con gastos financieros, por intereses y comisiones en préstamos

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

13. Utilidad del Ejercicio

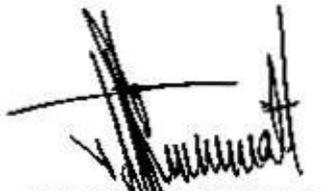
La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 77.744,69 antes del 15% participación Trabajadores US\$ 11.661,70, impuesto a la renta \$17.118,59.

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.

14. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del informe 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



JOHN McDERMOTT
GERENTE GENERAL

Quito, 29 de marzo del 2018



CPA. MEDARDO VILLACIS
CONTADOR
RUC: 1801807569001
REG. 24.505