

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.

Estados Financieros Con Informe del Auditor Independiente

A 31 de diciembre de 2019

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 2019, 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 2019, 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 - NIIF'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 debidas 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.*

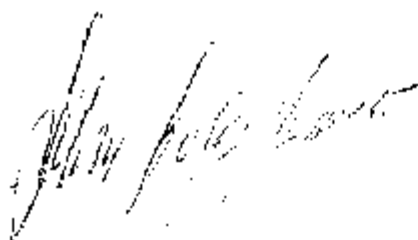
- *Evaluamos la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo sus revelaciones y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de una manera que alcance una presentación razonable.*
 - *Obtenemos evidencia de auditoría suficiente y 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 2019, se emite por separado y de acuerdo a los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas (SRI).*

Aspecto de énfasis

7. *Sin afrentación a nuestra opinión consideramos que a partir de marzo 16 de 2020 se declaró en nuestro país el estado de excepción como resultado de la pandemia mundial de COVID-19; que ha dejado hasta el cierre de este informe como resultado una paralización económica tanto en ECUADOR como en el resto del países del mundo y que en su opinión detara un impacto económico negativo al menos de 6 o 9 meses, la administración de la empresa se verá en la necesidad de buscar estrategias económicas y administrativas para no caer en recesión, quiebra o peor todavía determinar que la entidad no estaría en marcha.*



Quito, JUNIO 10 de 2020

C.P.A. ECON, SILVIA LOPEZ MERINO
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
Registro Nacional de Firmas Auditoras No. SC-RNAE 111
Registro Nacional de Contadores Públicos No. 13.704
silomersa@hotmail.com

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA****AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2019**

ACTIVOS	Nota	2018	2019
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	0,00	665,54
Cuentas de clientes	4	312.110,73	256.407,30
Otras cuentas por cobrar	5	102.819,68	8.571,37
Fondos a Rendir	4	63.282,57	109.020,30
Impuestos Fiscales	6	1.918,98	1.006,87
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		480.132,96	375.671,38
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Equipo de computo		3.453,00	3.453,00
Vehículos		985.035,70	1.044.204,03
Muebles y Equipos		4.038,43	4.038,43
Depreciación Acumulada		-701.334,21	-781.487,27
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7	290.582,92	270.208,19
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		290.582,92	270.208,19
TOTAL ACTIVOS		770.714,98	645.879,57
PASIVOS			
PASIVO CORTO PLAZO			
Obligaciones Bancarias	9	49.377,86	27.637,22
Proveedores por pagar	8	99.724,98	92.046,88
Cuentas de empleados	8	36.475,13	11.069,76
ICSS por pagar	8	9.587,99	1.651,86
Impuestos por pagar	8	40.979,56	476,96
TOTAL PASIVO CORTO PLAZO		236.145,52	133.782,68
PASIVO LARGO PLAZO			
Obligaciones financieras	9	84.152,68	52.599,46
Cuentas de empleados	10	38.222,00	38.222,00
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		122.374,68	90.821,46
TOTAL PASIVOS		358.520,20	224.604,14
PATRIMONIO			
Capital		84.000,00	84.000,00
Reservas		43.640,58	43.640,58
Resultados acumulados		281.509,70	264.554,20
Utilidad del ejercicio		48.964,44	9.080,66
TOTAL PATRIMONIO	11	412.194,78	421.275,43
TOTAL GENERAL PASIVO Y PATRIMONIO		770.714,98	645.879,57



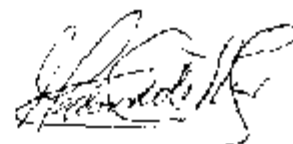
GERENTE GENERAL



CONTADOR
1801807569001
REG. 24.505

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL****POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 - 2019**

INGRESOS	NOTA	2018	2019
Ingresos Operacionales		436.200,00	308.000,00
Otros Ingresos		11.984,07	49.946,57
TOTAL INGRESOS	12	448.184,07	357.946,57
EGRESOS			
Gastos de Personal		145.786,75	113.795,49
Matenimientos		109,07	1.631,55
Depreciación Activos		141.406,52	153.255,85
Comunicaciones		5.750,58	4.483,14
Gastos de Oficina		15.754,28	18.769,95
Gastos Operación		53.046,27	35.150,99
Gastos financieros		7.585,91	15.761,04
TOTAL GASTOS	13	370.439,38	342.848,01
UTILIDAD CONTABLE	14	77.744,69	15.098,56
15% Participación Trabajadores		11.661,70	2.264,78
Impuesto a la renta		17.118,55	3.753,13
UTILIDAD NETA		48.964,44	9.080,65


GERENTE GENERAL
CONTADORRUC 1801807569001
REG. 24.506

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2019

CUENTAS	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo final al 31 diciembre 2017 - Inicial 1 enero 2018	54.000,00	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
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 - Inicial al 1 enero 2019	84.000,00	43.640,58	235.589,76	48.964,44	412.194,78
Transfiere utilidad del ejercicio a resultados Acumulados			48.964,44	-48.964,44	0,00
Resultado del ejercicio 2019				15.098,56	15.098,56
Provisión Participación Trabajadores e Impto renta 2019				-6.017,91	-6.017,91
Saldo final al 31 diciembre 2019	84.000,00	43.640,58	284.554,20	9.080,65	421.275,43


GERENTE GENERAL



CONTADOR
RUC 1801807569001
REG. 24.505

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S. A.
ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO
Al 31 diciembre de 2018 y 2019
EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS

Flujos de efectivo por actividades de operación:

	2018	2019
Utilidad del ejercicio	77,745	15,099
Ajustes por Ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	141,407	153,256
Provisión cuentas incobrables	0	0
Provisión Jubilación Patronal y Cesantía	0	0
Ajuste por impuesto a la Renta	-17,119	-3,753
Ajuste por Participación Trabajadores	-11,602	-2,255
Cambios en activos y pasivos de operación:		
Aumento o disminución en deudores comerciales	7,738	55,703
Aumento o disminución de otros activos	-35,607	912
Aumento o disminución en otras cuentas por cobrar	-852	48,511
Aumento o disminución en acreedores comerciales	21,492	0,00
Aumento o disminución en otras cuentas por pagar	-76,757	-7,678
Aumento o disminución en beneficios a los empleados por pagar a corto y largo plazo	46,970	-32,460
Aumento o disminución en otros Pasivos	-1,716	-40,484
Efecto neto proveniente de actividades de operación	67,698,97	186,840,52

FLUJO DEL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Efectivo recibido de clientes	491,914,89	472,588,58
Efectivo entregado por pagos a proveedores, empleados y otros	-434,215,92	-235,748,06
Efectivo neto (utilizado) provisto por actividades de operación	67,698,97	186,840,52

Flujos de efectivo por actividades de inversión

Compras de equipo	-226,767,86	-141,071,43
Importe procedente de la venta de Propiedad Planta y Equipo	0,00	8,190,31
Efecto neto utilizado por actividades de inversión	-191,229,61	-132,881,12

Flujos de efectivo por actividades de financiamiento

Aporte futura capitalización socios		
Préstamos Bancarios	133,530,54	-53,293,86
Préstamos de Accionistas	0,00	
Dividendos a accionistas	0,00	
Efecto neto proveniente de actividades de financiamiento	133,530,54	-53,293,86

Incremento (Disminución) neto del efectivo y	0,00	665,54
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0,00	0,00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	0,00	665,54

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


GERENTE GENERAL


CONTADOR
RUC 1801807569001
REG. 24.505

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 anotada 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 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 central 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 NIF 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:

MCTTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

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 2019.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. - La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de activos y pasivos es el costo histórico. Las cuentas con valor revalorizado se registrarán en el proceso de adopción NIIF al costo atribuido.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de ingresos y gastos es el valor razonable.

Clasificación de partidas. - Tanto el activo como el pasivo se clasificarán en corrientes y no corrientes se clasificarán como corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como no corriente.

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

Los Activos su medición en el momento de reconocimiento se miden inicialmente por su costo menos la depreciación acumulada y deterioro acumulado. El método que se ha aplicado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta, de manera uniforme para todos los activos, puesto que refleja de mejor forma la vida útil de los mismos.

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

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.

2.4. Provisión Beneficios Sociales

La compañía ha provisionado los Beneficios Sociales que por ley 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 2019, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas (SRI). 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

MCTrans ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

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. Hipótesis de Negocio en Marcha

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel 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, nómina, activos y pasivos.

3. Activo Disponible

El saldo de Activo Disponible es \$665.54, saldo que la empresa mantiene al cierre del ejercicio en el Banco de Guayaquil.

4. Cuenta por cobrar

Cuenta	Ref	Año 2018	Año 2019
Ciente	1	312.110,75	256.407,30
Fondos a rendir	2	63.282,67	109.020,30
Total		375.393,42	365.427,60

1. Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar facturados a Grúas Hormiga Negra GRUHIORNEG S.A., que a la vez es el único cliente de McTrans Andina, este valor se va cancelando con los pagos que realiza GRUHIORNEG.
2. Fondos a rendir entregados a la Gerencia para pagos que a la fecha no han sido justificados por US\$ 109.020,30, deben soportarse con la respectiva factura y documentos de respaldo durante el periodo 2020.

5. Otras cuentas por cobrar:

Cuenta	ref	Año 2018	Año 2019
Otras cuentas por cobrar		102.819,68	8.571,37

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

Corresponde a anticipos empleados por un valor de US\$ 8.571,37, y que serán cancelados en el año 2020.

6. Impuestos fiscales

Cuenta	ref	Año 2018	Año 2019
Impuestos Fiscales		1.918,98	1.006,87

El saldo al 31 de diciembre de 2019 corresponde a crédito tributario del impuesto a la renta por US\$ 1.006,87, valor que se podría cruzar con impuesto a la renta de ejercicios futuros.

7. Activo Fijo.

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

Cuentas	2018	2019
Muebles y enseres	2.784,01	2.784,01
Equipo de computación	3.453,00	3.453,00
Equipo de oficina	1.254,42	1.254,42
Vehículo	985.035,70	1.044.204,03
Total	992.527,13	1.051.695,46
Depreciación Acumulada	701.944,21	781.187,28
TOTAL ACTIVOS NETO	290.582,92	270.208,18

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2019 es el siguiente:

MCTRANS ANDINA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

ACTIVOS FIJOS AL COSTO

Cuentas	Saldo 31-12-2018	Compra	Venta	Saldo 31-12-19
Equipo de Computación	3.453,00	0,00	0,00	3.453,00
Muebles y Enseres	2.784,01	0,00	0,00	2.784,01
Equipo de Oficina	1.254,42	0,00	0,00	1.254,42
Vehículo	985.035,70	141.071,43	81.903,10	1.044.204,03
TOTAL ACTIVOS (COSTO)	992.527,13	141.071,43	81.903,10	1.051.695,46

ACTIVOS FIJOS DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Cuentas	Saldo 31-12-2018	GASTO	BAJA	Saldo 31-12-19
Equipo de Computación	3.448,00	0,00	0,00	3.448,00
Muebles y Enseres	2.674,30	81,56	0,00	2.756,26
Equipo de Oficina	1.191,24	54,12	0,00	1.245,36
Vehículo	694.630,67	153.113,78	73.712,79	774.037,66
TOTALES	701.944,21	153.255,86	73.712,79	781.487,28
TOTALES	290.582,93	-12.184,43	8.190,31	270.208,19

Total activo fijo Neto asciende a US\$ 270.208,19

8. Cuentas por Pagar

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

DESCRIPCIÓN	Ref	2018	2019
Proveedores	a	99.724,98	86.570,31
Cuentas de Empleados	b	36.475,13	31.969,76
IESS por Pagar	c	9.587,99	1.651,86
Impuestos Municipales por pagar	d	30.867,13	5.476,57
Impuesto mensuales	e	10.112,53	476,96
Total	U.S \$	186.767,66	106.145,46

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

Cuentas	2018	2019
Proveedores Varios	46.342,25	33.187,58
Automotores andinas	53.382,73	53.382,73
Total	99.724,98	86.570,31

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.

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

- b) La cuenta por pagar a Empleados al 31 de diciembre de 2019 está conformada de los siguientes rubros:

Cuentas	2018	2019
Sueldos y salarios	16.277,69	0,00
Décimo Tercer sueldo	2.718,03	2.455,06
Décimo Cuarto sueldo	5.817,71	5.591,17
Participación Trabajadores	11.551,70	3.923,53
Totales	36.475,13	11.969,76

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 periodo 2019 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 prestamos al IESS, que generalmente son cancelados al siguiente mes, (enero del 2020).

Cuentas	2018	2019
Aportes personales y patronales	9.130,50	1.246,34
Fondos de reserva	191,89	290,33
Prestamos IESS	265,60	115,33
Total	9.587,99	1.652,00

- d) Previsión para el pago de impuestos municipales, patente y 1,5 x mil al 31 diciembre 2019.

- e) Impuestos mensuales se está cancelando por medio de pago con el SRI, hasta mediados de enero 2020.

9. Obligaciones Bancarias

El valor a pagar a Banco Pichincha el valor total es de.

DESCRIPCION	2018	2019
Corto plazo	40.377,86	27.637,22
Largo plazo	84.152,68	52.599,46
Total	133.530,54	80.236,68

10. Pasivo Largo Plazo

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

DESCRIPCION		2017	2018
Provisiones desahucio	i	25,715,00	25,715,00
Jubilación patronal	i	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.

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.

- El saldo al cierre del ejercicio 2019, 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 respectivo Cálculo Actuarial, la Administración considera que para el año 2019 no se contrate los servicios de Actuario, por cuanto el valor provisionado es considerado como gasto no deducibles del impuesto a la renta, y está contemplando el cambio de política con sus trabajadores, para que permanezcan un tiempo no mayor a 17 años de servicio.

11. Patrimonio:

El patrimonio de McTRANS ANDINA S. A., al 31 de diciembre de 2019 está estructurado de la siguiente manera:

CUENTA	REF	2018	2019
Capital Social	1	84,000,00	84,000,00
Reserva Legal	2	43,640,58	43,640,58
Utilidades Retenidas		239,589,76	284,554,20
Resultado del Ejercicio		48,964,44	9,080,65
TOTAL PATRIMONIO		412,194,78	421,275,43

- El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 84.000,00 dividido en 21.000 acciones de \$4,00 c/u.
- La Reserva Legal de la empresa se mantiene en el valor ya que ha:
 - De acuerdo a las disposiciones en la Ley de Compañías de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio, la Compañía segregará un diez por ciento destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social, McTRANS ANDINA S A el valor registrado por reserva legal ya alcanza el 50% del capital social, por lo que ya no es necesario apropiar la reserva legal de los resultados anuales.

MCTRANS ANDINA S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

12. Ingresos:

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2.017	2.018	2.019
Ingresos Operacionales	233.000,00	436.200,00	308.000,00
Ingresos no operacionales	0,00	11.984,07	49.946,57
Total Ingresos	233.000,00	448.184,07	357.946,57

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de transporte, fletes, y alquiler de vehículos realizados durante el año 2019.

13. Egresos "Gastos"

Los gastos durante el año 2019 los principales rubros que conforman los costos y gastos operacionales son los siguientes:

Descripción del Gasto	Ref	Valor
Gastos de personal	1	113.795,49
Mantenimientos	2	1.631,55
Viáticos y Movilizaciones		200,00
Combustibles y Lubricantes	3	120,26
Depreciación Activos Fijos	4	153.255,83
Gastos de Oficina	5	58.693,82
Gastos Financieros	6	15.616,81
Total Gasto		343.313,78

- 1) Comprende sueldos y salarios, horas extras, bonos, décimos, 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 periodo 2019.
- 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

14. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 15.098,56 antes del 15% participación Trabajadores US\$ 2.264,78, impuesto a la renta \$3.753,13, resultando una utilidad neta de US\$ 9.080,65, a disposición de los señores accionistas, se debe informar que al mantener una reserva legal que supera el 50% del capital social ya no es necesario realizar las reservas anuales correspondientes.

MCTTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2019

• Un resumen de la conciliación tributaria preparada por la administración de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 es como sigue:

Descripción	2018	2019
Utilidad contable	77.744,70	15.098,56
Participación trabajadores 15%	11.661,70	2.264,78
subtotal	66.083,00	12.833,78
Gastos No deducibles	11.728,59	4.225,89
base imponible del impuesto renta	77.811,59	17.059,67
Impuesto Causado	17.118,55	3.753,13

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.

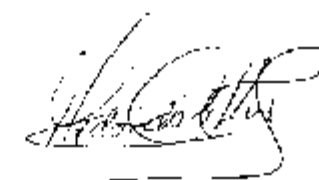
15. Hechos ocurridos después sobre el período sobre el que se informa

Debido a la situación actual, causada por la crisis sanitaria (COVID 19) a nivel nacional y mundial por la que estamos atravesando, según el análisis de Gerencia se estima que generará un impacto económico importante en la Compañía para el siguiente año 2020, dado que sus ingresos se verán disminuidos. La Administración establecerá las estrategias suficientes y pertinentes que conadyuen en la continuidad de sus operaciones normales, a fin de mitigar el riesgo de impacto económico.

Excepto por lo informado en el párrafo anterior entre el 31 de diciembre del 2019 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.

Quito, 29 de abril del 2019


JOHN McDERMOTT
GERENTE GENERAL


CPA. MEDARDO VILTACIS
CONTADOR
RUC: 1801807569001
REG. 24.505