

TRANSPORTE McTRANS ANDINA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2012

(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 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, copadoras, 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:

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 2012.

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 2012, 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
	2010
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.

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 2012, 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.

2.8. 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., 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:

Bancos	2012
Banco del Pichincha	69.06
Caja chica	-
Total	<u>69.06</u>

4. Otras Cuenta por cobrar

2012

Saldos al 31 de diciembre 157.741,59

Cuentas	2012
Prestamo empleados	4.200.00
Anticipo viaticos choferes Mctrans Andina	3.343.21
Anticipo Viaticos Transportistas	7.200.00
Total cuentas por cobrar varias	<u>14.743.21</u>
Cuentas de Accionistas	142.998.38
Total Otras Cuentas por Cobrar	<u>157.741.59</u>

Corresponde a préstamos efectuados por la empresa a Empleados, anticipos entregados para viáticos y para transportistas en el giro ordinario del negocio, y cuenta relacionada con accionistas "John Mcdermott", Gerente General y propietario de esta empresa

5. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes, considerando al grupo de cuentas incobrables y a la provisión para cuentas incobrables tiene el saldo de **US\$ 189,149.45** se desglosa de la siguiente forma:

Cuentas	2012
Cuentas de Clientes	141.285.24
Cuentas Incobrables	67.267.12
SUBTOTAL	<u>208.552.36</u>
Provision cuentas incobrables	(19.402.91)
Total	<u>189.149.45</u>

6. Pagos Anticipados – Impuestos fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2012 corresponde a

Descripción	2012
Retención en la Fuente	8,408.30
Credito Tributario	308.68
Tota pagos anticipados	8,716.98

7. Activo Fijo.

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

Cuentas	2012
Muebles y enseres	9,713.31
Equipo de computación	11,080.74
Equipo de oficina	1,633.36
Vehículo	1,002,536.48
Herramienta	1,436.99
Total	1,026,401.88

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2012 es el siguiente:

Cuentas	2012
Muebles y enseres	5,874.93
Equipo de computación	11,318.70
Equipo de oficina	1,227.44
Vehículo	641,272.76
Herramienta	1,076.18
Total	660,770.01

Total activo fijo Neto US\$ 365,630.87



8. Cuentas por Pagar

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

DESCRIPCIÓN		2012
Proveedores	1 US \$	169,348.86
Cuentas de Empleados	2	68,276.14
IESS por Pagar	3	40,010.87
Otras cuentas por pagar	4	22,132.19
Suman	US \$	<u>299,768.06</u>

Se distribuyen en:

1.-

Cuentas	2012
Proveedores	111,029.05
Cuentas tarjetas de credito	4,937.08
Automotores andinos	53,382.73
Total	<u>169,348.86</u>

La mayoría de proveedores fueron cancelados en el año 2013
 Las cuentas por pagar tarjetas de crédito son obligaciones del periodo
 La cuenta automotores andinos son obligaciones de años anteriores

2.-

Cuentas	2012
Sueldos y salarios	11,402.76
Décimo tercer sueldo	1,845.16
Décimo Cuarto sueldo	1,918.88
Participación Trabajadores	53,019.34
Total	<u>68,276.14</u>

Los sueldos y salarios se cancelan en el mes de enero de 2013, décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldos son valores que se pagan en el siguiente año, en las fechas que estipula el código de trabajo.

La participación trabajadores en utilidades corresponde a utilidades no canceladas, de los siguientes años:

Año	Utilidad	Valor Pagado	Saldo NO pagado
2006	7,568.83		7,568.83
2007	3,641.64		3,641.64
2008	11,480.80		11,408.80
2009	15,232.72	3,207.86	12,024.17
2010	18,077.16	2,636.00	15,441.16
2011	8,848.34	8,660.13	188.21
2012	8,235.71	5,489.18	2,746.53
Total	73,085.20	19,993.17	53,019.34

3.-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.

Cuentas	2012
Aportes personales y patronales	36,308.73
Fondos de reserva	3,456.47
Préstamo IESS	155.67
Total	40,010.87

4.- En la empresa se cuenta con provisiones para gastos que serán regularizados en el año 2013, el valor es de \$22,132.19

9. Cuentas por pagar relacionadas

Cuentas	2012
Cuentas por pagar Cruz Humira Negra	83,399.13
Dividendos Accionistas	76,604.26
Total	160,003.39

10. Impuestos Fiscales y Municipales

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	2012
Impuestos mensuales	2,719.82 i
Impuestos Municipales	31,787.13 i
Impuesto Renta Anual	11,471.85 ii
	45,978.80

- i. Corresponde a impuestos del mes de diciembre que se liquidan el mes siguiente. (enero de 2013).
- ii. Los impuestos Municipales, son valores que se vienen acumulando desde años anteriores que no han sido cancelados, por concepto de Patentes y 1.5 por mil.
- iii. Impuesto renta anual generado en el ejercicio 2012.

11. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras corresponden a las siguientes instituciones

PROVEEDOR		2012
Sobregiros ocasionales	1	6,313.67
TOTAL PROVEEDORES		6,313.67

- i. 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 2012 asciende a \$ 25,715.00 corresponde a la provisión para cubrir casos de desahucios y despidos del personal de la empresa. En el periodo la empresa no registra provisión

13. Patrimonio:

CUENTA		2012
Capital Social	1	84,000.00
Reserva Legal		28,893.02
Utilidades Retenidas		35,438.90
Resultado del Ejercicio		35,197.14
TOTAL PATRIMONIO		183,529.06

1 El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 84,000.00 dividido en 21,000 acciones de \$4.00 c/u.

14. Ingresos:

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2,012
Ingresos Operacionales	904,380.00
Ingresos no operacionales	1,117.11
Total Ingresos	905,497.11

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

15. Egresos "Gastos"

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

Descripción del Gasto	Valor	
Gastos de personal	88.435,18	1
Honorarios Profesionales	12.300,00	6
Servicios básicos	17.511,74	6
Mantenimientos	112.011,71	2
Viáticos y Movilizaciones	208.837,93	5
Combustibles y Lubricantes	91.868,55	3
Polizas de Seguro	3.308,39	6
Depreciación Activos Fijos	97.393,32	4
Gastos Legales, Impuestos y contribuciones	10.340,87	6
Gastos de Oficina	168.107,87	6
Gastos Financieros	3.319,82	7
Gastos Varios	37.157,03	7
Total Gasto	850.592,41	

- 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.
- 5) Incluye viáticos operativos, llantas, baterías, fletes transportistas, alquiler de equipos, sobre tiempos adicionales, gastos de caja chica
- 6) Agrupa a honorarios, servicios básicos, gastos de oficina, seguros contribuciones y suscripciones gastos de viaje etc.
- 7) Los gastos no operacionales se relacionan con gastos financieros, gastos no deducibles y perdidos por siniestros.

16. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 54.904,70 que después del cálculo del 15% participación Trabajadores, e impuesto a la renta, la utilidad neta a disposición de los accionistas es de \$ 35.197,00

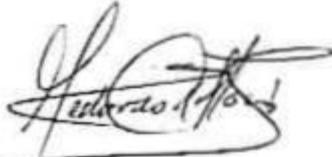
17. Contingencias

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

Entre el 31 de diciembre del 2010 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, 15 de marzo del 2013



CPA. LCDO MEDARDO VILLACIS V
Ruc. 1801807569001
REG. 24.505