

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2014

(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 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 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 2014.

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 2014, 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 2014, 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

MCTTRANS 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

Al 31 de diciembre de 2014 no se presenta saldo en cuentas a activo disponible.



Bancos	2013	2014
Banco del Pichincha	3.54	-
Total	3.54	-

4. Cuentas por Cobrar Clientes

La cuenta Clientes, durante el año 2014 no mantiene cuentas pendientes de cobro, ya que sus ventas son realizadas a la compañía relacionada GRUHORNEG S. A.,

Cuentas	2013	2014
Cuentas de Clientes	106,549.23	-
Cuentas Incobrables	-	-
SUBTOTAL	106,549.23	-
Provision cuentas incobrables	-	-
Total	106,549.23	-

5. Otras Cuenta por cobrar

Saldos al 31 de diciembre de 2014 asciende a US\$ 321.523,08 y se descompone de la siguiente manera:

Cuentas	2013	2014
Prestamo empleados	6,570.95	2,819.35
Cuentas de Accionistas	209,743.88	261,102.98
GRUHORNEG S. A.	0.00	57,600.75
Total Otras Cuentas por Cobrar	216,314.83	321,523.08

Corresponde a préstamos efectuados por la empresa a Empleados, cuentas relacionadas con accionistas "John Mcdermott", Gerente General y propietario de esta empresa, y Gruhorneg S. A., que también es una cuenta relacionada.

6. Pagos Anticipados – Impuestos fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2014 corresponde a retenciones en la fuente que le han realizado los clientes durante el año 2014.

Descripción	2,013	2,014
Retencion en la Fuente	2,837	2,895
Tota pagos anticipados	2,837.19	2,895.00

7. Activo Fijo.

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

Cuentas	2013	2014
Muebles y enseres	9,713.31	9,713.31
Equipo de computacion	11,080.74	11,080.74
Equipo de oficina	1,633.36	1,633.36
Vehículo	859,670.94	859,670.94
Herramienta	1,436.99	1,436.99
Total	883,535.34	883,535.34

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2014 es el siguiente:

Cuentas	2013	2014
Muebles y enseres	6,588.89	7,234.68
Equipo de computacion	11,318.70	11,068.70
Equipo de oficina	1,290.68	1,350.91
Vehículo	610,557.46	613,157.31
Herramienta	1,207.74	1,351.23
Total	630,963.47	634,162.83

Total activo fijo Neto US\$ 249.372,51.

8. Cuentas por Pagar

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

DESCRIPCIÓN	REF	2013	2014
Proveedores	1	81,232.00	77,456.85
Cuentas de Empleados	2	67,327.94	73,847.65
IESS por Pagar	3	38,352.44	18,292.17
Suman	US \$	186,912.38	169,596.67

Las cuentas se distribuyen de la siguiente forma:

1.-

Cuentas	2013	2014
Proveedores	25,293.77	5,317.95
Automotores andinos	53,382.73	53,382.73
Subtotal		58,700.68
Cuentas tarjetas de credito	2,555.50	18,756.17
Total Cuentas por Pagar	78,676.50	77,456.85

La mayoría de proveedores son cancelados en los primeros meses del año 2015.

Las cuentas por pagar tarjetas de crédito son obligaciones del periodo, y se cancelan de acuerdo a su exigibilidad.

La cuenta automotores andinos son obligaciones que permanecen desde años anteriores.

2.-

Cuentas	2013	2014
Sueldos y salarios	10,184.74	8,507.19
Decimo tercer sueldo	2,371.14	830.18
Decimo Cuarto sueldo	4,639.65	5,509.94
Participacion Trabajadores	50,132.41	59,000.34
Total	67,327.94	73,847.65

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

La participación trabajadores en utilidades corresponde a utilidades no canceladas, de acuerdo al siguiente detalle:

Año	Utilidad	Valor Pagado en el año	Saldo Pendiente pagado
2006	7,568.83		7,568.83
2007	3,641.64		3,641.64
2008	11,408.80		11,408.80
2009	15,232.72	3,208.55	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
2013	6,161.89	2,886.93	3,274.96
2014	10,478.69	7,772.65	2,706.04
Total	89,653.78	30,653.44	59,000.34

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 2014).

Cuentas	2012	2013	2014
Aportes personales y patronales	36,398.73	34,988.37	17,353.87
fondos de reserva	3,456.47	3,208.40	5.43
Prestamo IESS	155.67	155.67	932.87
Total	40,010.87	38,352.44	18,292.17

9. Cuentas por pagar Accionistas

Cuentas	2013	2014
Dividendos Acconistas	76,604.26	76,757.26
Total	76,604.26	76,757.26

10. Impuestos Fiscales y Municipales

El saldo está conformado de acuerdo al siguiente detalle:

DESCRIPCION	2013	2014
Impuestos Municipales	31,787.13	31,867.13
	31,787.13	31,867.13

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

11. Pasivos a Largo Plazo

El saldo al 31 de diciembre del 2014 asciende a \$ 25,715.00 corresponde a la provisión para cubrir casos de desahucios y despidos del personal de la empresa. En el periodo 2014 la empresa no registra provisión

12. Patrimonio:

CUENTA		2013	2014
Capital Social	1	84,000.00	84,000.00
Reserva Legal		35,956.62	39,051.24
Utilidades Retenidas		63,572.44	87,424.03
Resultado del Ejercicio	2	41,079.26	45,893.39
TOTAL PATRIMONIO		224,608.32	256,368.66

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. El resultado del ejercicio se demuestra ya disminuido el 15% participación trabajadores y el impuesto a la renta del ejercicio.

13. Ingresos:

Están compuestos de la siguiente forma:

DESCRIPCION	2,013	2,014
Ingresos Operacionales	204,979.71	260,000.00
Ingresos no operacionales	1,117.11	141.11
Utilidades en venta de activos fijos	101,136.31	0.00
Total Ingresos	307,233.13	260,141.11

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de transporte y fletes realizados durante el ejercicio 2014.

14. Egresos "Gastos"

1. Los principales rubros que conforman los costos y gastos durante el año 2014 fueron clasificados de la siguiente forma:

Descripcion del Gasto	Valor
Gastos de personal	134,259.54
Servicios básicos	7,106.19
Mantenimientos	1,589.61
Viaticos y Movilizaciones	4,090.68
Combustibles y Lubricantes	1,365.77
Polizas de Seguro	595.99
Depreciación Activos Fijos	3,199.36
Gastos Legales, Impuestos y contribuciones	16,275.53
Gastos de Oficina	1,175.70
Gastos Financieros	138.54
Gastos Varios	20,486.25
Total Gasto	190,283.16

- 1) Comprende sueldos y salarios, horas extras, bonos, decimos, fondos de reserva, vacaciones, alimentación, capacitaciones, aporte patronal
- 2) Agrupa gastos de comunicaciones, correos Courier.
- 3) Agrupa mantenimientos de oficinas vehículos muebles y varios.
- 4) Agrupa gastos por movilizaciones del personal a los diferentes centros en los que se realizan las actividades.
- 5) Comprende combustibles, filtros aceites y lubricantes.
- 6) Seguros para cubrir siniestros que la empresa contrato durante el año 2014.
- 7) Comprende la depreciación de activos fijos.

- 8) En este rubro se incluyen suscripciones varias, impuestos municipales, y gastos legales varios.
- 9) Incluye arriendos pagados, Condominio del edificio y suministros y materiales utilizados.
- 10) Mantenimientos cuentas bancarias y otros gastos.
- 11) Gastos varios realizados en el período.

15. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 69.857,95 que después del cálculo del 15% participación Trabajadores un valor de \$ 10.478,69, impuesto a la renta con un valor de 13.485,87 genera una utilidad antes reserva legal de US\$ 45.893,39

16. 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.

17. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 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 mayo del 2015



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