

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2015

(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 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 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 2015.

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 2015, 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 2015 |
|--------------------|----------------------|
| Muebles y Enseres | 10% |
| Equipos de oficina | 10% |
| Equipos de Compu | 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 2015, 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: Ventas, gastos, costos, nomina, activos y pasivos.

3. Activo Disponible

El saldo de Activo Disponible es \$0.00.

4. Cuenta por cobrar relacionada

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Prestamo empleados | 2.819,35 | - |
| Jonh Mcdermott | 261.102,98 | 244.716,72 |
| Cuentas por cobrar a Gruas hormiga negra | 57.600,75 | 64.103,56 |
| Total | 321.523,08 | 308.820,28 |

Corresponde a un préstamo efectuado a la compañía Hormiga Negra S.A. cuenta relacionada con Mc Trans Andina S.A., el Gerente General de esta empresa es también Gerente de Hormiga Negra S.A y a la vez es accionista mayoritario en las dos empresas.

5. Pagos Anticipados – Impuestos fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2015 corresponde a

| Descripción | 2014 | 2015 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Retencion en la Fuente | 2.895,00 | 2.250,00 |
| Anticipo Impuestos anuales | - | 1.745,96 |
| Tota pagos anticipados | 2.895,00 | 3.995,96 |

El valor de retenciones en la y anticipo del impuesto a la renta el cierre del ejercicio fue cruzado con el valor del impuesto a la renta del ejercicio 2015.

6. Activo Fijo.

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

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 9.713,31 | 9.255,07 |
| Equipo de computacion | 11.080,74 | 11.080,74 |
| Equipo de oficina | 1.633,36 | 1.615,32 |
| Vehiculo | 859.670,94 | 859.670,94 |
| Herramienta | 1.436,99 | 1.341,31 |
| Total | 883.535,34 | 882.963,38 |

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2015 es el siguiente:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Muebles y enseres | 7.234,68 | 7.270,76 |
| Equipo de computacion | 11.068,70 | 11.068,70 |
| Equipo de oficina | 1.350,91 | 1.350,91 |
| Vehiculo | 613.157,31 | 613.157,31 |
| Herramienta | 1.351,23 | 1.351,23 |
| Total | 634.162,83 | 634.198,91 |

Total activo fijo Neto= \$ 248.764,47

7. Cuentas por Pagar

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

| DESCRIPCIÓN | Ref | 2014 | 2015 |
|-------------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Proveedores | 1 | 77.456,85 | 65.567,69 |
| Cuentas de Empleados | 2 | 73.847,65 | 66.847,04 |
| IESS por Pagar | 3 | 18.292,17 | 18.977,53 |
| Impuestos por pagar | | 20.060,27 | 8.831,42 |
| Otras cuentas por pagar | 4 | 76.757,25 | 104.257,26 |
| Total | US \$ | 266.414,19 | 264.480,94 |

S

1. La cuenta Proveedores está estructurada de la siguiente forma:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Proveedores | 5.317,95 | 12.184,96 |
| Cuentas tarjetas de credito | 18.756,17 | - |
| Automotores andinas | 53.382,73 | 53.382,73 |
| Total | 77.456,85 | 65.567,69 |

La mayoría de proveedores fueron cancelados en el año 2016
La cuenta Automotores Andino son obligaciones de años anteriores

2. La cuenta por cobrar Empleados al 31 de diciembre de 2015 está conformada de los siguientes rubros:

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Sueldos y salarios | 8.507,19 | 3.652,44 |
| Decimo tercer sueldo | 830,18 | 807,82 |
| Decimo Cuarto sueldo | 5.509,94 | 5.007,32 |
| Participacion Trabajadores | 48.521,63 | 57.379,46 |
| Total | 63.368,94 | 66.847,04 |

Los sueldos y salarios se cancelan en el mes de enero de 2016, 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.

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 |
| 2013 | 6.161,89 | 2.886,93 | 3.274,96 |
| 2014 | 10.478,69 | 7.772,65 | 2.706,04 |
| 2015 | 7221,36 | 8842,23 | -1.620,87 |
| Total | 96.947,14 | 39.494,98 | 57.379,47 |

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 2016).

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Aportes personales y patronales | 17.353,87 | 14.910,28 |
| fondos de reserva | 5,43 | 405,52 |
| Prestamo IESS | 932,87 | 3.661,73 |
| Total | 18.292,17 | 18.977,53 |

- 4.- Otras cuentas por pagar está conformado por

| Cuentas | 2014 | 2015 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| Provision Ingresos Aplicación NIIF'S | 0,00 | 27.500,00 |
| Dividendos Acconistas | 76.757,26 | 76.757,26 |
| Total | 76.757,26 | 104.257,26 |

8. PASIVO LARGO PLAZO

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

| DESCRIPCION | | 2014 | 2015 |
|----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Provisiones Sociales Largo Plazo | i | 25.715,00 | 25.715,00 |
| Impuestos Municipales | i | 31.867,13 | 31.867,13 |
| | | 57.582,13 | 57.582,13 |

- i. Son provisiones para desahucio efectuadas en ejercicios anteriores, durante ese período terminado no se realizó provisión, para beneficios sociales desahucio y jubilación patronal.
- ii. Los impuestos Municipales, son valores que se vienen acumulando desde años anteriores que no han sido cancelados .

9. Patrimonio:

| CUENTA | REF | 2014 | 2015 |
|-------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| Capital Social | 1 | 84.000,00 | 84.000,00 |
| Reserva Legal | | 39.051,24 | 43.640,58 |
| Utilidades Retenidas | | 87.424,03 | 128.728,09 |
| Resultado del Ejercicio | | 69.857,95 | 29.190,85 |
| TOTAL PATRIMONIO | | 280.333,22 | 285.559,52 |

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

10. Ingresos:

Están compuestos por:

| DESCRIPCION | 2.014 | 2.015 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Ingresos Operacionales | 260.000,00 | 275.000,00 |
| Ingresos no operacionales | 141,11 | 200,00 |
| Utilidad | 0,00 | 0,00 |
| Total Ingresos | 260.141,11 | 275.200,00 |

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

11. Egresos “Gastos”

Los gastos durante el año 2015 se distribuyen en:

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

| Descripcion del Gasto | Valor |
|--------------------------------------------|-------------------|
| Gastos de personal | 167.536,10 |
| Servicios básicos | 7.985,78 |
| Mantenimientos | 27.622,86 |
| Viaticos y Movilizaciones | 3.706,19 |
| Combustibles y Lubricantes | 349,64 |
| Polizas de Seguro | 498,55 |
| Depreciación Activos Fijos | 608,04 |
| Gastos Legales, Impuestos y contribuciones | 5.957,72 |
| Gastos de Oficina | 12.456,43 |
| Gastos Financieros | 336,29 |
| Total Gasto | 227.057,60 |

- 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.

12. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 48.142,40 antes del 15% participación Trabajadores US\$ 7.221,36, impuesto a la renta US\$ 11.730,19, quedando una utilidad antes de reserva legal de US\$ 29.190,85.

Contingencias

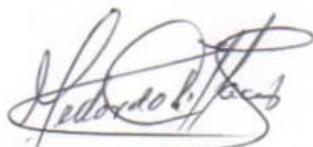
El Fisco Ecuatoriano no ha ejercido su facultad de revisión de la declaración del impuesto a la renta de la compañía desde el inicio de sus operaciones. Las

obligaciones que se produzcan de acuerdo con los resultados obtenidos deberán ser absorbidas por las utilidades de la compañía.

13. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión del informe (11 de marzo del 2016) 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 2016



CPA. MEDARDO VILLACIS
RUC: 1801807569001
REG. 24.505