

TRANSPORTE MCTRANS ANDINA S.A.
Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2016

(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, 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:

afn

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 2016.

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 2016, 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 2016
Muebles y Enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de Compr	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

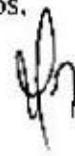
La empresa en el año 2016, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. Los criterios de aplicación de las normas tributarias, surgen del entendimiento por parte de la administración de dichas normas que eventualmente podrían no ser compartidas 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.



Durante el año 2016 en el mes de marzo fue declarada e disolución por parte de la Superintendencia de Compañías, por no presentación de información anual a dicho establecimiento de control, por lo cual se procedió a la presentación de la información, y en el mes de diciembre del 2016 se presenta la solicitud de reactivación de la empresa ante la Superintendencia de Compañías.

3. Activo Disponible

El saldo de Activo Disponible es \$0.00.

4. Cuenta por cobrar relacionada

Cuentas	2015	2016
Prestamo empleados	-	250,00
Jonh Mcdermott	244.716,72	233.346,18
Cuentas por cobrar a Gruas hormiga negra	64.103,56	148.971,05
Total	308.820,28	382.567,23

Corresponde a un préstamo efectuado a la compañía Hormiga Negra S.A. cuenta relacionada con Me Trans Andina S.A., por US\$ 148.971,05 y el Gerente General de esta empresa por US\$ 233.346,18, 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 2016 corresponde a

Descripción	2015	2016
Retencion en la Fuente	2.250,00	3.000,00
Anticipo Impuestos anuales	1.745,96	2.096,12
Tota pagos anticipados	3.995,96	5.096,12

El valor de retenciones en la fuente de clientes durante el año 2016 y el Impuesto a la salida de divisas que se canceló durante el año 2016, por los pagos al exterior por facturas pendientes de cancelación.

6. Activo Fijo.

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

Cuentas	2015	2016
Muebles y enseres	9.255,07	9.713,00
Equipo de computacion	11.080,74	11.080,74
Equipo de oficina	1.615,32	1.633,36
Vehiculo	859.670,94	859.670,94
Herramienta	1.341,31	1.436,99
Total	882.963,38	883.535,03

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2016 es el siguiente:

Cuentas	2015	2016
Muebles y enseres	7.270,76	7.786,28
Equipo de computacion	11.068,70	11.068,70
Equipo de oficina	1.350,91	1.459,15
Vehiculo	613.157,31	613.157,31
Herramienta	1.351,23	1.436,99
Total	634.198,91	634.908,43

Total activo fijo Neto asciende a US\$ 248.626,91

7. Cuentas por Pagar

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

DESCRIPCIÓN	Ref	2015	2016
Proveedores	1	65.567,69	72.430,58
Cuentas de Empleados	2	66.847,04	67.745,12
IESS por Pagar	3	18.977,53	13.303,89
Impuestos Municipales por pagar		1.077,21	31.879,12
Impuesto a la Renta Anual		7.754,21	14.699,49
Otras cuentas por pagar	4	104.257,26	76.757,26
Total	US \$	264.480,94	276.815,46

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

Cuentas	2014	2015
Proveedores	5317,95	19.047,85
Cuentas tarjetas de credito	18.756,17	-
Automotores andinas	53.382,73	53.382,73
Total	77.456,85	72.430,58

La mayoría de proveedores son cancelados en los primeros meses del año 2017.

La cuenta Automotores Andino son obligaciones de años anteriores que permanece pendientes de pago y en litigio.

2. La cuenta por pagar a Empleados al 31 de diciembre de 2016 está conformada de los siguientes rubros:

Cuentas	2015	2016
Sueldos y salarios	3.652,44	-
Decimo tercer sueldo	807,82	2.137,96
Decimo Cuarto sueldo	5.007,32	4.692,10
Participacion Trabajadores	57.379,46	60.915,06
Total	66.847,04	67.745,12

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	Pagado En el año	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
2016	9385,17	5849,58	3.535,59
Total	106.332,31	45.344,56	60.915,06

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 2017).

Cuentas	2015	2016
Aportes personales y patronales	14.910,28	9.295,05
fondos de reserva	405,52	221,14
Prestamo IESS	3.661,73	3.787,70
Total	18.977,53	13.303,89

4.- Otras cuentas por pagar está conformado por

Cuentas	2015	2016
Dividendos Aconistas	76.757,26	76.757,26
Total	76.757,26	76.757,26

8. PASIVO LARGO PLAZO

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION		2015	2016
Provisiones Sociales Largo Plazo	i	25.715,00	25.715,00
Impuestos Municipales	i	31.867,13	31.867,13
Jubilacion patronal	i	-	9.735,00
		57.582,13	67.317,13

- i. Son provisiones para desahucio efectuadas en ejercicios anteriores, durante ese período terminado no se realizó provisión, Jubilación Patronal son provisión al 31 de diciembre de 2016.
- ii. Los impuestos Municipales (Patente y 1.5 por mil), son valores que se vienen acumulando desde años anteriores que no han sido cancelados.

9. Patrimonio:

CUENTA	REF	2015	2016
Capital Social	i	84.000,00	84.000,00
Reserva Legal		43.640,58	43.640,58
Utilidades Retenidas		128.728,09	157.901,08
Resultado del Ejercicio		29.190,85	38.483,15
TOTAL PATRIMONIO		285.559,52	324.024,81

I 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	2015	2016
Ingresos Operacionales	275.000,00	250.000,00
Ingresos no operacionales	200,00	2.382,89
Utilidad	0,00	0,00
Total Ingresos	275.200,00	252.382,89

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de transporte y fletes realizados durante el año 2016.

11. Egresos "Gastos"

Los gastos durante el año 2016 se distribuyen en:

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

Descripción del Gasto	Valor
Gastos de personal	137.047,56
Mantenimientos	14.247,73
Viáticos y Movilizaciones	8.280,43
Combustibles y Lubricantes	395,00
Contribuciones	8.673,07
Depreciación Activos Fijos	137,56
Gastos de Oficina	21.013,25
Gastos Financieros	20,48
Total Gasto	189.815,08

- 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.

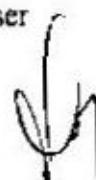
12. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 62567.81 antes del 15% participación Trabajadores US\$ 9385.17, impuesto a la renta 14.699,49, quedando como Utilidad a disposición de Accionistas con un valor de \$38483.15 dólares

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 2016 y la fecha de emisión del informe (15 de marzo del 2017) 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 2017



CPA. MEDARDO VILLACIS
RUC: 1801807569001
REG. 24.505