

Al 31 de diciembre de 2017

## 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:

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 2017.

### **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 2017, 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 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, registrar 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 2017, 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, nómina, activos y pasivos.

### **3. Activo Disponible**

El saldo de Activo Disponible es \$0.00. La empresa no cuenta con cuentas de ahorro o corrientes aperturadas en el sistema bancario, para el control de sus operaciones de ingresos y pagos a realizar, por suspensión de las cuentas efectuadas por la SUPERINTENDENCIA DE BANCOS Y SEGUROS, desde el año 2013.

#### 4. Cuentas por Cobrar Clientes:

Está conformada por US\$ 60.000.00 por reconocimiento de los ingresos del periodo 2017, que se facturarán en el año 2018.

#### 5. Cuenta por cobrar relacionada

Cuentas	Ref	2016	2017
Prestamo empleados	a	250,00	1.066,68
Jonh Medermott	b	233.346,18	229.947,47
Cuentas por cobrar a Gruas hormiga negra	c	148.971,05	152.658,58
<b>Total</b>		<b>382.567,23</b>	<b>383.672,73</b>

- Préstamos concedidos al personal de la empresa y se descuenta en el primer semestre del año 2018.
- Valor que permanece pendiente de cobro al Gerente de la Empresa y se mantiene desde años anteriores.
- Valores pendientes de cobro a Grúas Hormiga Negra por la facturación emitida por la empresa, de cuyo valor se descuentan por los pagos que realiza GRUHORNEG S.A., a los proveedores de bienes y servicios, y trabajadores de McTrans Andina S. A.

#### 6. Pagos Anticipados – Impuestos fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2017 corresponde a

Descripción	2016	2017
Retencion en la Fuente	3.000,00	-
Anticipo Impuestos anuales	2.096,12	-
<b>Tota pagos anticipados</b>	<b>5.096,12</b>	<b>-</b>

El valor de retenciones en la fuente de clientes durante el año 2017 y los anticipos de impuestos se cruza al final del año 2017, por lo que no se presenta saldos pendientes como anticipos.

**7. Activo Fijo.**

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

<b>AL COSTO HISTORICO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Muebles y enseres	9.713,00	9.713,00
Equipo de computacion	11.080,74	11.080,74
Equipo de oficina	1.633,36	1.633,36
Vehiculo	859.670,94	859.670,94
Herramienta	1.436,99	1.436,99
<b>Total</b>	<b>883.535,03</b>	<b>883.535,03</b>

**Depreciaciones:**

El movimiento del periodo 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Muebles y enseres	7.786,28	7.879,64
Equipo de computacion	11.068,70	11.068,70
Equipo de oficina	1.459,15	1.513,27
Vehiculo	613.157,31	613.157,31
Herramienta	1.436,99	1.436,99
<b>Total</b>	<b>634.908,43</b>	<b>635.055,91</b>

Al no mantener activa la flota de vehiculos con transporte como lo realizaban en años anteriores al 2013, la empresa ha decidido no depreciar sus vehiculos en estos años, y va a reactivar sus depreciaciones a partir del año 2018

**8. Cuentas por Pagar**

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

<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>Ref</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Proveedores	a	72.430,58	78.232,69
Cuentas de Empleados	b	67.745,12	82.970,34
HESS por Pagar	c	13.303,89	10.062,84
Impuestos Municipales por pagar		31.879,12	30.867,13
Impuesto a la Renta Anual, mensuales		13.699,49	11.809,56
Otras cuentas por pagar	d	76.757,26	76.757,26
<b>Total</b>	<b>US\$</b>	<b>276.815,46</b>	<b>290.699,82</b>

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

Cuentas	2017
Proveedores	24.849,96
Automotores andinos	53.382,73
<b>Total</b>	<b>78.232,69</b>

La mayoría de proveedores son cancelados en los primeros meses del año 2018. La cuenta Automotores Andino son obligaciones de años anteriores que permanece pendientes de pago, a contabilidad no se ha reportado estado de litigio.

- b. La cuenta por pagar a Empleados al 31 de diciembre de 2017 está conformada de los siguientes rubros:

Cuentas	2016	2017
Sueldos y salarios	-	10.109,30
Decimo tercer sueldo	2.137,96	2.577,64
Decimo Cuarto sueldo	4.692,10	5.613,97
Participación Trabajadores	60.915,06	64.669,43
<b>Total</b>	<b>67.745,12</b>	<b>82.970,34</b>

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	11.408,80		11.408,80
2009	15.232,72	3.208,56	12.024,16
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	7.221,36	8.842,23	-1.620,87
2016	9.385,17	5.849,58	3.535,59
2017	9.479,95	5.725,57	3.754,38
<b>Total</b>	<b>115.740,26</b>	<b>51.070,83</b>	<b>64.669,43</b>

- c. La obligación corresponde a los aportes personales y patronales a los fondos de reserva y prestamos al HESS, que generalmente son cancelados al siguiente mes, (enero del 2018).

Cuentas	2016	2017
Aportes personales y patronales	9,295.05	9,609.76
Fondos de reserva	221.14	265.37
Préstamo IESS	3,787.70	187.71
<b>Total</b>	<b>13,303.89</b>	<b>10,062.84</b>

d. Otras cuentas por pagar está conformado por

Cuentas	2016	2017
Dividendos Accionistas	76,757.26	76,757.26
<b>Total</b>	<b>76,757.26</b>	<b>76,757.26</b>

## 9. PASIVO LARGO PLAZO

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION		2016	2017
Provisiones Sociales Largo Plazo	j	25,715.00	25,715.00
Jubilación patronal	i	9,735.00	12,507.00

i. Son provisiones para desahucio efectuadas en ejercicios anteriores, durante ese periodo terminado no se realizó provisión. Jubilación Patronal son provisión al 31 de diciembre de 2017.

## 10. Patrimonio:

CUENTA	REF	2016	2017
Capital Social	1	84,000.00	84,000.00
Reserva Legal		43,640.58	43,640.58
Utilidades Retenidas		157,901.08	196,384.23
Resultado del Ejercicio		38,483.15	39,205.53
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>324,024.81</b>	<b>363,230.34</b>

1 El capital social suscrito de la compañía es de US \$ 84.000,00 dividido en 21.000 acciones de \$4.00 c/u.

## 11. Ingresos:

Están compuestos por:

DESCRIPCION	2016	2017
Ingresos Operacionales	250,000.00	235,000.00
Ingresos no operacionales	2,382.89	0.00
<b>Total Ingresos</b>	<b>252,382.89</b>	<b>235,000.00</b>

Los ingresos operacionales realizados durante el año 2017, incluye US\$ 60.000,00 que corresponde a Reconocimiento de los ingresos del años 20017, que son facturados en el año 2018.

**12. Egresos "Gastos"**

Los gastos durante el año 2017 se distribuyen en:

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

Descripción del Gasto	ref	Valor
Gastos de personal	a	143.447,97
Mantenimientos	b	1.272,32
Viajes y Movilizaciones		75,04
Combustibles y Lubricantes		17,54
Contribuciones	c	2.853,35
Depreciación Activos Fijos		147,48
Gastos de Oficina	d	23.531,50
Gastos Financieros	e	454,75
<b>Total Gasto</b>		<b>171.800,35</b>

- a. Comprende sueldos y salarios, horas extras, bonos, decimos, fondos de reserva, vacaciones, alimentación, capacitaciones, aporte patronal
- b. Agrupa mantenimientos de oficinas vehículos muebles y varios.
- c. Contribuciones, suscripciones, IVA factor de proporcionalidad, y gastos Municipales.
- d. Agrupa a honorarios, servicios básicos, gastos de oficina, seguros.
- e. Los gastos no operacionales se relacionan con gastos financieros, gastos no deducibles.

**13. Utilidad del Ejercicio**

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 63.199,65 antes del 15% participación Trabajadores US\$ 9.479,95, impuesto a la renta \$14.514,17.

**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.

**14. Hechos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del informe (21 de mayo del 2018) 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

**JOHN McDERMOTT**  
 GERENTE GENERAL

**CPA. MEDARDO VILLACIS**  
 RUC: 1801807569001  
 REG. 24.505