

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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, 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:

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

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 2018.

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 2018, 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 2018
Muebles y Enseres	10%
Equipos de oficina	10%
Equipos de Comput	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.

MCTRANS ANDINA S. A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

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 2017, ha cumplido con todas las disposiciones tributarias emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI. La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Compañía considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.

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.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

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.

McTrans Andina apertura una cuenta de ahorros en el Banco de Guayaquil, a mediados del año 2018 la cual mantuvo sin movimiento hasta noviembre 2018, a partir de diciembre se utilizó para pago de la cuota del préstamo que la empresa conserva con Banco de Guayaquil al finalizar el periodo el saldo es cero, al cierre de ejercicio tiene un convenio para pagos directos a empleados, proveedores, préstamos y organismos de control con GRUHORNEG S.A.

4. Cuenta por cobrar

Cientes	1	212.658,58	312.110,73
Fondos a Rendir	2	229.947,47	63.282,67
Total		442.606,05	375.393,40

1. Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar facturados a Grúas Hormiga Negra GRUHORNEG S.A., que a la vez es el único cliente de McTrans Andina, este valor se va devengando con los pagos que realiza GRUHORNEG por el movimiento operativo de McTrans Andina S. A.
2. Fondos a rendir entregados a la Gerencia para pagos que a la fecha no han sido justificados por US\$ 63.282,67, corresponden a honorarios del gerente que deben soportarse con la respectiva factura en el período 2019.

5. Otras cuentas por cobrar:

Corresponde a anticipos entregados a Proveedores US\$ 100.229,67 de los cuales a Moranza US\$ 80.229,67 y US\$ 20.000,00 entregados a Autolider., además de US\$ 2.590.01 que corresponde a anticipo a Trabajadores.

6. Pagos Anticipados – Impuestos fiscales

El saldo al 31 de diciembre de 2018 corresponde a

Retención en la Fuente	-	7.174,00
Anticipo Impuestos anuales	-	4.468,27
Tota pagos anticipados	-	11.642,27

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DICIEMBRE 2018

El valor de retenciones en la fuente de clientes durante el año 2018 y los anticipos de impuestos al cierre del ejercicio se cruzó con el impuesto a la renta por pagar, por lo que sus saldos al cierre del ejercicio se presentan con valores en cero.

7. Activo Fijo.

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

Cuentas	2017	2018
Muebles y enseres	9.713,00	2.784,01
Equipo de computacion	11.080,74	3.453,00
Equipo de oficina	1.633,36	1.254,42
Vehiculo	859.670,94	985.035,70
Herramienta	1.436,99	-
Total	883.535,03	992.527,13

Depreciaciones:

Movimiento del periodo 2018 es el siguiente:

Cuentas	2017	2018
Muebles y enseres	7.879,64	2.674,30
Equipo de computacion	11.068,70	3.448,00
Equipo de oficina	1.513,27	1.191,24
Vehiculo	613.157,31	694.630,67
Herramienta	1.436,99	-
Total	635.055,91	701.944,21

Total activo fijo Neto asciende a US\$ 248.479,43

McTrans Andina S. A., retoma la depreciación a partir de enero de 2018 por cuanto ya se encuentran operativos su flota de vehículos, alargando la vida útil en el tiempo que falta para terminar su depreciación. La baja de activos totalmente depreciados se legalizan con facturas en año 2019, con lo que justificamos tributariamente.

8. Cuentas por Pagar

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

DESCRIPCIÓN	Ref	2017	2018
Proveedores	a	78.232,69	99.724,98
Cuentas de Empleados	b	82.970,34	36.475,13
IESS por Pagar	c	10.062,84	9.587,99
Impuestos Municipales por pagar		30.867,13	30.867,13
Impuesto a la Renta Anual 2017, mensuales	d	-	5.086,97
Impuesto a la Renta Anual 2018, mensuales	e	11.809,56	5.025,46
Total	US \$	213.942,56	186.767,66

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

- a) La cuenta Proveedores está estructurada de la siguiente forma:

Proveedores	46.342,25
Automotores andinas	53.382,73
Total	99.724,98

La mayoría de proveedores son cancelados en los primeros meses del año 2019. La cuenta Automotores Andino son obligaciones de años anteriores que permanece pendientes de pago.

- b) La cuenta por pagar a Empleados al 31 de diciembre de 2018 está conformada de los siguientes rubros:

Cuentas	2017	2018
Sueldos y salarios	10.109,30	16.277,69
Décimo Tercer sueldo	2.577,64	2.718,03
Décimo Cuarto sueldo	5.613,97	5.817,71
Participación Trabajadores	64.669,43	11.661,70
Totales	82.970,34	36.475,13

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.

Las utilidades del período 2018 se deben cancelar a partir del mes de abril del siguiente período.

- c) 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 2019).

Aportes personales y patronales	9.609,76	9.130,50
fondos de reserva	265,37	191,89
Prestamo IESS	187,71	265,60
Total	10.062,84	9.587,99

- d) Impuestos a la renta del 2017 se está cancelando por medio de convenio de pagos con el SRI y se termina el mismo a mediados del 2019.
- e) Impuesto a la renta del año 2018 se cancelara con la declaración del Impuesto a la Renta en el mes de abril.

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

8 Y 9. Obligaciones Bancarias

El valor a pagar a Banco Pichincha el valor total es de

DESCRIPCION	2017	2018
Corto plazo	-	49.377,86
Largo plazo	-	84.152,68
Total	-	133.530,54

9. Pasivo Largo Plazo

El saldo está conformado de las siguientes cuentas:

DESCRIPCION		2017	2018
Provisiones desahucio	i	25.715,00	25.715,00
Jubilacion patronal	i	12.507,00	12.507,00

Las leyes laborales en vigencia requieren el pago de beneficios de jubilación por parte de los empleadores a aquellos trabajadores que hayan completado por lo menos veinte años de trabajo con ellos. La provisión es constituida con cargo a los resultados del ejercicio en base a un estudio actuarial, practicado por un profesional independiente; se provisiona el valor requerido en el estudio para todos los empleados ya sean mayores a 10 años de servicio y menores de 10 años de servicio

La provisión por Desahucio contemplada en la legislación laboral que establece que la compañía deberá bonificar al trabajador en un 25% de la última remuneración mensual, por cada año de trabajo, en caso de terminación de la relación laboral por desahucio. La provisión para esta contingencia es constituida con cargo a los resultados del ejercicio, en base a un estudio actuarial.

- i. El saldo al cierre del ejercicio 2018, producto de provisiones para desahucio y jubilación patronal, efectuadas en ejercicios anteriores, durante ese periodo terminado no se realizó provisión, Jubilación Patronal, no se contrató los servicios de la empresa que realice el Cálculo Actuarial, la Administración considera que para el año 2019 se contrate los servicios de Actuario, para que con el estudio del presente año se proceda a regular los saldos como corresponde con el informe correspondiente.

10. Patrimonio:

CUENTA	RES	2017	2018
Capital Social	1	84.000,00	84.000,00
Reserva Legal		43.640,58	43.640,58
Utilidades Retenidas		196.384,23	235.589,76
Resultado del Ejercicio		39.205,53	48.964,44
TOTAL PATRIMONIO		363.230,34	412.194,78

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

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:

DESCRIPCIÓN	2017	2018
Ingresos Operacionales	235.000,00	436.200,00
Ingresos no operacionales	0,00	11.984,07
Total Ingresos	235.000,00	448.184,07

Los ingresos operacionales corresponden a los servicios de transporte, fletes, y alquiler de vehículos realizados durante el año 2018.

12. Egresos "Gastos"

Los gastos durante el año 2018 se distribuyen en:

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

DESCRIPCIÓN DEL GASTO	CÓDIGO	VALOR
Gastos de personal	1	145.250,46
Mantenimientos	2	109,07
Viáticos y Movilizaciones		268,50
Combustibles y Lubricantes	3	285,03
Depreciación Activos Fijos	4	141.406,52
Gastos de Oficina	5	75.607,16
Gastos Financieros	6	7.512,64
Total Gasto		370.439,38

- 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 del período 2018.
- 5) Incluye valores de viáticos operativos, llantas, baterías, fletes transportistas, alquiler de equipos, sobre tiempos adicionales, gastos de caja chica, seguros, servicios básicos, e impuestos y contribuciones.
- 6) Los gastos no operacionales se relacionan con gastos financieros, por intereses y comisiones en préstamos

MCTRANS ANDINA S. A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE 2018

13. Utilidad del Ejercicio

La utilidad del ejercicio asciende a US\$ 77.744,69 antes del 15% participación Trabajadores US\$ 11.661,70, impuesto a la renta \$17.118,59.

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.

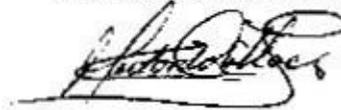
14. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 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



JOHN McDERMOTT
GERENTE GENERAL

Quito, 29 de marzo del 2018



CPA. MEDARDO VILLACIS
CONTADOR
RUC: 1801807569001
REG. 24.505