

**NACIONAL DE TRANSPORTES Y
COMERCIO NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA,
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS CONTABLES POR
EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

AUDITORÍA EXTERNA REALIZADA POR:

Dr. Johnny Guevara V.

Registro: SC-RNAE-702

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

**DICTAMEN DE AUDITORÍA EXTERNA,
ESTADOS FINANCIEROS Y NOTAS
CONTABLES POR EL AÑO TERMINADO**

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NATRANSCOM CÍA. LTDA.
INFORME DE AUDITORÍA Y ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
Dictamen del auditor independiente	i / iv
I. Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	1
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
II. Notas a los Estados Financieros y principales políticas contables	
Nota 1. Información general	7
Nota 2. Estados financieros	9
Nota 3. Bases de presentación de los estados financieros	13
3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo	13
3.2. Activos financieros	13
3.3. Documentos y cuentas por cobrar	13
3.4. Deterioro para cuentas incobrables	14
3.5. Propiedades, planta y equipo	14
3.5.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo	14
3.6. Construcción en proceso	15
3.7. Cuentas y documentos por pagar	15
3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras	15
3.9. Anticipos de clientes	16
3.10. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	16
3.11. Aportes de socios y accionistas para futura capitalización	16
3.12. Resultados del ejercicio	16
3.13. Ingresos	16
3.14. Gasto reconocimiento de costos y gastos	17
3.15. Beneficios a los empleados	17
3.16. Participación a trabajadores	18
3.17. Impuestos a las ganancias	18
3.18. Estados de flujos de efectivo	19
3.19. Cambios en políticas y estimaciones contables	19
Nota 4. Política de gestión de riesgos	19
Nota 5. Hechos posteriores a la fecha de balance	20
Nota 6. Efectivo y equivalentes de efectivo	20
Nota 7. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	20
Nota 8. Propiedades, planta y equipo	21
Nota 9. Activos Financieros a Largo Plazo	22
Nota 10. Provisiones	22
Nota 11. Cuentas por pagar	22
Nota 12. Obligaciones por beneficios a empleados L/P	23

**INFORME DE AUDITORÍA Y ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

ÍNDICE

<u>CONTENIDO</u>	<u>PÁGINA</u>
Nota 13. Cuentas de Patrimonio	24
Nota 14. Ingresos	24
Nota 15. Gastos	25
Nota 16. Gastos de administración y ventas	25
Nota 17. Utilidad / Pérdida del ejercicio	26
Nota 18. Aprobación de los estados financieros	26

Abreviaturas

NIAA = Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento.
Niif para las Pymes = Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.
SRI = Servicio de Rentas Internas.
USD = Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**A los Señores Socios de NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO
NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

DICTAMEN DEL AUDITOR EXTERNO

1. Opinión del auditor independiente

He auditado el Estado de Situación Financiera, por el período del 1 de enero al 31 de diciembre de 2019, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Flujos de Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio, por el año que terminó en esa fecha, y el resumen de las políticas contables y las notas explicativas a los Estados Financieros. Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en la auditoría realizada.

En mi opinión, los estados financieros dan un punto de vista verdadero y razonable, respecto de todo lo importante en la posición financiera de la compañía al término de este período, de los resultados de sus operaciones, de sus flujos de efectivo y de sus cambios en el patrimonio, por el año que terminó en esa fecha; de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes) y con el marco legal ecuatoriano vigente a la fecha de presentación de este informe.

2. Párrafo sobre otras cuestiones en el informe de auditoría

Me permito comunicar en una cuestión distinta de las presentadas o reveladas en los estados financieros; que en base al Acuerdo Ministerial No 00126-2020 emitido el 11 de marzo por la Ministra de Salud, se declara el Estado de Emergencia Sanitaria en el Sistema Nacional de Salud; en tal virtud comunico que existió una circunstancia involuntaria en la ejecución de la presente revisión a los estados financieros, ya que no se pudieron aplicar todos los procedimientos y pruebas de auditoría planificadas. La omisión de dichas pruebas u procedimientos, podría relativamente incrementar un riesgo de pasar por alto hechos económicos importantes suscitados en el año de revisión. Mi criterio se basó en el análisis de revisión a nivel de reportes generados por el sistema contable, anexos extracontables, y en ciertos casos por la valoración en la respuesta de la responsable del Departamento Contable. Además, basado en las revisiones de años anteriores, existe una evidencia razonable en la presentación de los estados financieros de la empresa.

3. Eventos Sub secuentes

Ante la eventual situación del Covid-19 a nivel mundial, los mercados se mantendrán en una situación muy volátil mientras no haya evidencias de la contención del virus y una mayor claridad sobre su impacto neto en la economía. Por ello, los resultados de las empresas en 2020 se verán muy afectados y de hecho, ya han empezado a tomar medidas de restricción económicas, entre otras medidas para minimizar posibles pérdidas.

Las posibles disminuciones en la oferta y la demanda del servicio de transporte terrestre, así como un incremento en el riesgo de la incobrabilidad en la cartera de la empresa, podrían generar una pérdida en el saldo por cobrar como resultado del deterioro de la condición financiera del cliente, esto podría representar una pérdida en las cuentas por cobrar resultante de las condiciones que surjan después de la fecha de la presentación de los estados financieros, como un evento catastrófico del cliente, correspondería esto a un evento sub seciente importante a revelar.

“La pandemia del coronavirus provocará un crecimiento económico negativo en América Latina y el Caribe del 4,6 % este año, con las caídas más pronunciadas en Ecuador y México, que verán contraer sus economías en un 6 %, según las previsiones del Banco Mundial (BM).

"Se prevé que el Producto Interno Bruto de la región de América Latina y el Caribe (excluyendo Venezuela) caiga un 4,6 % en 2020. Para 2021 se espera un retorno del crecimiento de 2,6%", señaló el último informe semestral de la Oficina del Economista en Jefe del BM para la región, Martín Rama.

Entre los más afectados, figuran México y Ecuador, que verán cómo sus economías se desploman un 6 %; seguidos por Argentina y Brasil, con contracciones previstas del 5 % este año”.

La empresa en este contexto, deberá prever estrategias de negocios que les permitan paulatinamente mantener una reactivación económica, se deberán enfrentar a las necesidades primarias de consumo a nivel nacional para poder elaborar proyecciones de crecimiento económicas.

Existe incertidumbre socio económica a nivel mundial, por tal razón será siempre importante evaluar en cada momento la posibilidad de generar ideas de negocios que se adapten a la situación para generar los suficientes flujos de efectivo y maximizar sus ganancias.

4. Bases para la Opinión

La presente opinión se fundamenta en la aplicación de técnicas y procedimientos establecidos en las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Existe una relativa confiabilidad del examen practicado en razón de los criterios expuestos en Párrafo sobre otras cuestiones en el informe de auditoría. Este informe evaluó además, los principales sistemas de control interno aplicados por la empresa.

Responsabilidad de la Administración en relación con la presentación de los Estados Financieros.

5. La administración de la Cía., es responsable de la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros, de conformidad con la Niif para las Pymes, del marco de referencia normativo aplicable en el país, y del control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de desviación material debido a un fraude o error.

Declaración y responsabilidad del auditor

6. La auditoría fue planeada y desarrollada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIA), verificando que la Compañía haya aplicado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes), las disposiciones dictadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las normas de carácter tributario y otras normas jurídicas relacionadas en el país.

Dichas Normas de auditoría, requieren de una serie de procedimientos que van desde la planificación, hasta la aplicación de procedimientos de auditoría, para obtener una certeza razonable, sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Una auditoria incluye examinar, sobre una base de pruebas selectivas, la evidencia que soporta los montos y revelaciones en los estados financieros.

Una auditoria también incluye evaluar las estimaciones importantes hechas por la administración, así como la presentación general de los estados financieros. Mi responsabilidad es auditar los estados financieros para expresar una opinión sobre ellos, una vez evidenciados que están libres de representación errónea de importancia relativa.

El examen evaluó la presentación general de los Estados Financieros, de conformidad con lo establecido en la sección No. 3 Presentación de Estados Financieros de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades.

7. Otros aspectos relativos al Auditor Externo

Con fecha 26 de junio de 2020, emití el informe de auditoría externa, sobre los estados financieros al 31 de diciembre del presente año de revisión. Mi dirección de domicilio tributario es la calle El canelo y Pasaje OE5G, Casa S12-74; Teléfono (02) 2 66 55 41, No. de celular 099 8 716 320. Mi correo electrónico es: audiext@outlook.es

7.1 La opinión en lo referente al Informe de Cumplimiento Tributario, solicitado por el Servicio de Rentas Internas (SRI), por el presente ejercicio económico, se emitirá por separado de acuerdo a las fechas de presentación de dicho informe.

7.2 Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente informe, sí se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto importante en los estados financieros, provocados principalmente por la pandemia del Covid-19.

7.3 Los presentes Estados Financieros, por el actual ejercicio económico, serán aprobados por la Junta General de Socios, de conformidad con las disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Quito, 27 de junio de 2020

Atentamente,



Dr. Johnny Guevara V.
AUDITOR EXTERNO
Registro: SC-RNAE-702

I.- ESTADOS FINANCIEROS

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN USD

		SalDOS al 31 de diciembre del:		
	Notas	2019	2018	Variación
<u>ACTIVOS CORRIENTES</u>				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	7.673,08	24.098,92	-16.425,84
ACTIVOS FINANCIEROS	7	301.221,09	430.387,47	-129.166,38
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		27.186,05	19.177,62	8.008,43
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		336.080,22	473.664,01	-137.583,79
<u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u>				
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NETO)	8	1.011.135,49	1.048.663,28	-37.527,79
ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO	9	205.574,34	205.574,34	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.216.709,83	1.254.237,62	-37.527,79
TOTAL ACTIVOS		1.552.790,05	1.727.901,63	-175.111,58

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CÍA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
EXPRESADO EN USD

		SalDOS al 31 de diciembre del:		
	Notas	2019	2018	Variación
<u>PASIVOS CORRIENTES</u>				
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	10	205.765,24	340.663,00	-134.897,76
PASIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES	10	3.828,66	11.633,49	-7.804,83
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	4.627,33	9.057,77	-4.430,44
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	383.422,12	395.910,34	-12.488,22
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		597.643,35	757.264,60	-159.621,25
<u>PASIVOS NO CORRIENTES</u>				
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	11-12	36.242,52	37.877,97	-1.635,45
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		36.242,52	37.877,97	-1.635,45
TOTAL PASIVOS		633.885,87	795.142,57	-161.256,70

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	13	32.100,00	2.100,00	30.000,00
RESERVA LEGAL	13	14.652,63	14.652,63	-
RESERVA POR VALUACIÓN	13	129.710,50	129.710,50	-
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	13	551.734,96	544.398,26	7.336,70
RESULTADO ACUMUL. PROVENIENTES DE NIIF PYMES	13	204.560,97	204.560,97	-
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	13	-	30.000,00	-30.000,00
UTILIDAD PRESENTE EJERCICIO	13	-13.854,88	7.336,70	-21.191,58
TOTAL PATRIMONIO		918.904,18	932.759,06	-13.854,88
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.552.790,05	1.727.901,63	-175.111,58

f/ Gerente

f/ Contador

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CÍA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN USD

Cuentas		SalDOS al 31 de diciembre del:		Variación
		2019	2018	
Ingresos				
Ingresos de actividades ordinarias	14	878.906,40	1.078.406,20	-199.499,80
Total Ingresos		878.906,40	1.078.406,20	-199.499,80
Egresos				
(-) Costos de Ventas	15	492.346,48	586.259,71	-93.913,23
(-) Gastos Administrativos	16	400.414,80	457.731,74	-57.316,94
Total Egresos		892.761,28	1.043.991,45	-151.230,17
Resultado del Ejercicio (Contable)	17	-13.854,88	34.414,75	-48.269,63

f/ Gerente

f/ Contador

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

EXPRESADO EN USD

Detalle	Capital social	Reserva Legal	Superavit por revaluación de propiedades	Resultados acumulados	Resultados provenientes de adopción Niif Pymes	Pérdida presente ejercicio	Aportes Futuras capitalizaciones	Pago de dividendos	Patrimonio neto total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	2.100,00	14.652,63	129.710,50	551.734,96	204.560,97	-	-	-	902.759,06
Capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Reserva legal	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Superavit por revaluación de propiedades	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Utilidades acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
(-) Pérdidas acumuladas	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Resultados provenientes de Niif para las Pymes	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Aportes para futuras capitalizaciones	-	-	-	-	-	-	30.000,00	-	30.000,00
Utilidad del presente ejercicio 2019	-	-	-	-	-	-13.854,88	-	-	-13.854,88
Saldo al 31 de diciembre del 2018	2.100,00	14.652,63	129.710,50	551.734,96	204.560,97	-13.854,88	30.000,00	0,00	918.904,18

NATRASNCOM CIA LTDA.

METODO DIRECTO

NATRANSCOM

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en miles de U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	868.831,52	
Pagado a proveedores y empleados	(716.661,76)	
Intereses recibidos	-	
Intereses pagados	-	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.523,94)	
15% participación trabajadores	(5.171,56)	
Impuesto a la renta	(9.679,34)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>126.794,92</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	0,00	
Producto de la venta de propiedades planta y equipo	-	
Compra de intangibles	-	
Producto de la venta de intangibles	-	
Documentos por cobrar largo plazo	-	
Compra de inversiones permanentes	-	
Compra de inversiones temporales	-	
Producto de la venta de inversiones temporales	-	
Efectivo neto usado en actividades de inversión		<u>0,00</u>

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones bancarias	-	
Porción corriente deuda largo plazo	-	
Préstamos a largo plazo	(960,07)	
Aportes en efectivo de los accionistas	-	
Otras Salidas o Entradas efectivo	(142.260,69)	
Dividendos pagados	-	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		<u>(143.220,76)</u>

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(16.425,84)	
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año	24.098,92	
Efectivo y sus equivalentes al final del año		<u><u>7.673,08</u></u>

NATRASNCOM CIA LTDA.

CONCILIACION DE LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL EFECTIVO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Expresado en miles de U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Utilidad (pérdida) neta	(13.854,88)	
Ajustes por:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	37.527,79	
Provisión para cuentas incobrables	-	
Provisión para jubilación patronal	(2.835,45)	
Provisión para reparaciones mayores	-	
Amortizaciones	-	
(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos	-	
(Ganancia) pérdida en venta de intangibles	-	
(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales	-	
Participación trabajadores	-	
Impuesto a la renta	-	
Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo:		
(Aumento) disminución en cuentas por cobrar	(7.239,43)	
(Aumento) disminución en documentos por cobrar	-	
(Aumento) disminución en intereses por cobrar	-	
(Aumento) disminución en inventarios	-	
(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	128.397,38	
(Aumento) disminución en otros activos	-	
Aumento (disminución) en cuentas por pagar	(1.954,15)	
Aumento (disminución) en intereses por pagar	-	
Aumento (disminución) en anticipos de clientes	-	
Aumento (disminución) en gastos acumulados y otras cuentas por pagar	1.604,56	
Aumento (disminución) 15% participación trabajadores	(5.171,56)	
Aumento (disminución) 25% impuesto a la renta	(9.679,34)	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		<u>126.794,92</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CIA. LTDA.: (En adelante “La compañía”), se constituye el 4 de abril de 2001 en la Notaría Cuarta del Cantón Quito, del Dr. Jaime Aillon Albán, con un Capital de \$ 2.100,00 dólares, y se inscribe en el Registro Mercantil el 26 de junio del 2001, certificada por el Consejo Nacional de Tránsito y Transporte Terrestres con resolución No. 004-CJ-017-2001-CNTTT el 15 de marzo del 2.001, e inscrita en el Servicio de Rentas Internas el 26 de mayo del 2001.

OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: Transporte terrestre de carga pesada y mudanzas, asesoramiento e importación y exportación, distribución y Comercialización de todo tipo de mercaderías, cargas y equipajes, así como la desaduanización de las mismas.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Está ubicada en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia La Magdalena, ciudadela Gaspar Ruiz S10-08 y Hernando de Prado.

DOMICILIO FISCAL: La entidad se encuentra ubicada en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha con RUC: 1791773241001.

CAPITAL SOCIAL: El capital de la compañía está integrado de la siguiente manera:

	SOCIOS	CC.	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL
1	ENRIQUEZ MAFLA FRANKLIN WINSON	1709176646	440.00	440.00	44.00	10.00
2	ENRIQUEZ MAFLA LENIN HEISTEN	1712269420	10.00	10.00	1.00	10.00
3	ENRIQUEZ MAFLA LEONARDO FABIO	1711196954	460.00	460.00	46.00	10.00
4	ENRIQUEZ MARTINEZ DAVID FRANKLIN	1726370537	6,440.00	6,440.00	644.00	10.00
5	ENRIQUEZ YAPO ESTEFANIA RAQUEL	1719316299	6,730.00	6,730.00	673.00	10.00
6	GARCIA CARDENAS ELDA MICHAELLE	1726299892	4,830.00	4,830.00	483.00	10.00
7	GARCIA CARDENAS LENIN RAMIRO	1720923430	10.00	10.00	1.00	10.00
8	GARCIA GALARRAGA DIANA ALEXANDRA	1716259286	4,840.00	4,840.00	484.00	10.00
9	GARCIA GALARRAGA EVELYN MARCELA	1716255045	10.00	10.00	1.00	10.00
10	GARCIA GALLARAGA MIGUEL ANGEL	1716259302	10.00	10.00	1.00	10.00
11	GARCIA MAFLA BOLIVAR WALTER RAMIRO	400525515	660.00	660.00	66.00	10.00
12	GARCIA MAFLA RENE ANIBAL LIBARDO	1705058871	490.00	490.00	49.00	10.00
13	MADRID GARCIA FABIAN EDUARDO	1711414662	7,170.00	7,170.00	717.00	10.00
			32,100.00	32,100.00	3,210.00	

En escritura pública del 25 de abril del 2.003 en la Notaría Décimo Sexta del Cantón Quito, del Dr. Gonzalo Román Chacón, se realiza la cesión de participaciones, inscrita en el Registro Mercantil el 10 de junio del 2.003.

En escritura pública del 10 de julio del 2.006, en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Fernando Polo Elmir, se realiza la cesión de participaciones, inscrita en el Registro Mercantil el 21 de julio del 2.006.

En escrituras públicas del 6 de julio del 2.006, del 31 de julio del 2.006, del 26 de septiembre del 2.006, del 10 de octubre del 2.006, y del 29 de enero del 2.007, en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Fernando Polo Elmir, se realizan las cesiones de participaciones, inscritas en el Registro Mercantil el 04 de abril del 2.007.

En escritura pública del 04 de mayo del 2.007, en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Fernando Polo Elmir, se realiza la cesión de participaciones.

En escritura pública del 10 de junio de 2010, en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Fernando Polo Elmir, se realiza la cesión y transferencia de participaciones.

En la escritura pública del 2019-17-01, en la Notaria Sexagésima Cuarta del Cantón Quito, abogado Paul David Arellano Sarasti, se realiza el protocolo de escrituras públicas

solicitando incorporar **AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS DE NACIONAL DE TRANSPORTE Y COMERCIO NATRANSCOM CIA. LTDA.** Sentado en el Registro mercantil, número de repertorio: 115801, fecha de inscripción: 15 de octubre del 2018, numero de inscripción: 16498, registro: libro de nombramientos.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural. La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, quienes tendrán las atribuciones, derechos y obligaciones establecidas en la Ley de Compañías y en los estatutos de constitución de la compañía.

NOTA 2. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre 2019

	2019	2018
TOTAL ACTIVO	1,552,790.05	1,727,901.63
ACTIVO CORRIENTE	336,080.22	473,664.01
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,673.08	24,098.92
ACTIVOS FINANCIEROS	288,992.92	280,657.49
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,228.17	149,729.98
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.186.05	19,177.62
ACTIVO NO CORRIENTE	1,216,709.83	1,254,237.62
PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	1,011,135.49	1,048,663.28
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	193,574.34	193,574.34
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12,000.00	12,000.00

Estado de Situación Financiera Al 31 de Diciembre 2019	2019	2018
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1.552.790.05	1,727,901.63
PASIVO	633,885.87	795,142.57
PASIVO CORRIENTE	597,643.35	757,264.60
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	198,402.31	340,663.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	198,226.23	213,426.72
PROVISIONES	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	193,651.88	193,651.88
PASIVO NO CORRIENTE	36.242.52	37,877.87
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARREDAMIENTO	3,000.00	1,800.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	33,242.52	36,077.97
PATRIMONIO NETO	918,904.18	932,759.06
CAPITAL	32,100.00	2,100.00
APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	30,000.00
RESERVAS	14,652.63	14,652.63
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	129,710.50	129,710.50
RESULTADOS ACUMULADOS	721,692.65	714,355.95
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,854.88	7,336.70

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
INGRESOS	878,906.40	1,078,406.20
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	862,106.63	1,057,086.52
OTROS INGRESOS	16,799.77	30,039.34
COSTOS y GASTOS	892,761.28	1,043,991.45
COSTO DE VENTAS	492,346.48	586,259.71
GASTOS DE VENTAS	184,351.15	187,828.52
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	41,773.67	29,631.04
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	617.86	36.00
SEGUROS Y REASEGUROS	9,004.96	12,865.68
GASTO DE GESTIÓN	1,586.23	2,759.94
GASTOS DE VIAJE	6,397.89	4,808.88
AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA Y TELECOMUNICACIONES	27,910.37	37,512.56
NOTARIOS Y REGISTRADORAS	0.00	430.17
DEPRECIACIONES	37,527.79	40,722.64
OTROS GASTOS	59,532.38	59,061.61
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	215,236.48	268,697.94
SUELDOS. SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	107,900.74	121,939.31
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	21,640.21	23,795.12
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	35,987.30	45,869.32
GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	10,523.94	43,794.19
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37,513.08	33,300.00
GASTOS FINANCIEROS	827.17	1,205.28

2.1. Bases de Presentation de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**). También exige a la Gerencia, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables, los estados financieros con el propósito general que sean comparables entre periodos de la propia entidad se toma el año anterior para su comparación. Los presentes estados financieros, han sido preparados en base a los documentos de soporte y en base a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y elaborados para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

2.2. Moneda funcional y de Presentación

Los estados financieros (incluye notas) serán expresados en dólares de los Estados Unidos de América, es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en los estados financieros, son responsabilidad de la administración de la Compañía, la misma que será ratificada posteriormente por la Junta General de Socios en reunión ordinaria, en la preparación de los Estados Financieros se ha tomado el criterio de la sección 10 de la NIIF para las Pymes, y se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.4. Periodo Contable

El período económico que se presenta comprenderá del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación de se describen las principales políticas contables aplicables para este periodo 2019.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Conforme NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. En esta clasificación se presenta el movimiento de efectivo que muestran las cajas de las dos bodegas y la oficina matriz, las transacciones bancarias, depósitos a la vista, e inversiones en entidades del sistema financiero; los sobregiros bancarios y gastos financieros.

3.2. Activos Financieros

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11, Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar.

3.3. Documentos y Cuentas por cobrar

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11, Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP). La cartera de cobro presenta un normal funcionamiento, el periodo de crédito de 60, 90, a 180 días plazo, tomando en cuenta que el importe de cuentas por cobrar no generara intereses, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.4. (-) Deterioro para cuentas incobrables y deterioro:

NIC 39, p.55 – NIIF 9, p.4 - NIIF PYMES SECC. 11, cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.5. Propiedades, planta y equipo

NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20- NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3, se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos, excepto para los bienes inmuebles (Terreno) que se reconocerán al valor razonable, los pagos por mantenimiento y reparación se cargarán a gastos al incurrirse, mientras que las mejoras cuando se apliquen se capitalizarán. Cabe mencionar que el tratamiento contable en cuanto a los vehículos incautados en el año 2014, no presenta cambios desde el mismo acto de la incautación, esta decisión es respaldada por los socios de la entidad.

3.5.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo

NIC 16, p.6 - NIC 16, p.63 - NIC 36-NIIF PYMES, SECC. 17 p.17.24 al 17.26, la provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

Los porcentajes de depreciación son los siguientes, determinados en función de los años de la vida útil:

Concepto	Vida útil	%	Observación
Muebles y Enseres	10 años	10%	Cero de valor residual

Máquinas y Equipos	10 años	10%	Cero de valor residual
Equipo de Computación	3 años	33%	Cero de valor residual
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%	Valor residual del 10%
Otras propiedades	10 años	10%	Cero de valor residual

Otras propiedades comprenden:

- a) Plataformas.
- b) Repuestos y herramientas.

3.6. Construcción en Proceso

NIC 11 - NIIF PYMES SECC. 23, P.23.17-23.27, se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización

3.7. Cuentas y documentos por pagar

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11, obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12, en esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

3.9. Anticipos de Clientes

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12, se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

3.10. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero

NIC 17-NIIF PYMES SECC. 20, p.20.9 al 20.12, porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

3.11. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

NIC 32, p.11- NIIF PYMES SECC. 11, p.11; comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

3.12 Resultados del ejercicio Ganancia // Perdida

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta o se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

3.13 Ingresos

NIC 18, NIIF PYMES SECC. 23, p.23.3 al 23; son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

NIC 18, p.20- NIIF PYMES SECC. 23, p.23.14. PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con

fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- b) Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

3.13.1 Otros Ingresos

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

3.14. Gasto, reconocimiento de costos y gastos

MC p.78 - p.80-NIIF PYMES SECC. 2, p.2.26, p.2.27 y p.2.42; la definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

3.15. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considerará ciertos parámetros en sus estimaciones como:

permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.

3.16. Participación a trabajadores

MC p.105- NIIF PYMES SECC.5, p.5.5 La compañía reconocerá con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

3.17 Impuesto a las Ganancias

El alcance de este impuesto comprenderá el impuesto a la renta corriente, cuya tasa para el presente ejercicio fiscal es del 25%. (Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno).

La entidad reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras de las transacciones reconocidas en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenderán el impuesto corriente y el impuesto diferido.

El impuesto diferido se reconocerá a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros. Los activos por impuestos diferidos se reconocerán para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se medirán al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

3.18. Estado de Flujos de efectivo

Proporcionará información, según sea el método elegido (directo o indirecto), sobre los cambios en el efectivo y equivalentes de efectivo de la Cía., durante el período sobre el que se informa, mostrando por separado los cambios según procedan de actividades de operación, inversión y financiación (Sección 7 Niif para las Pymes).

3.19. Cambios en políticas y estimaciones contables

Estimaciones aplicadas son las siguientes:

- a) El deterioro de la cuentas por cobrar y por pagar se presentara a su valor estimado de realización.
- b) Depreciaciones, vida útil, valor residual de propiedades planta y equipo a excepción de Vehículos
- c) Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados, en base al estudio escorial que se solicite.
- d) Valor razonable de instrumentos financiero

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

NOTA 4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Cumplirá estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la Presidencia y Gerencia de la Compañía, con el fin de salvaguardar los recursos de la empresa, por ejemplo, mantendrá un control de la procedencia del flujo de efectivo que ingresa a la entidad, cuando dicha partida lo ameriten (aportes y/o préstamos de socios, etc.); Otro ejemplo será la toma de decisiones oportunas cuando variables externas puedan afectar a la empresa. Se desarrollarán de manera general y aplicarán controles de calidad necesarios para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

NOTA 5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Información a revelar:

Conforme a la sección 33 de la NIIF para las Pymes “Información a revelar sobre partes relacionadas”, la administración de la entidad, da a conocer que existieron hechos después del período sobre el que se informa, que son de importancia relativa, ocurridos entre el final del período 2018 y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, el saldo de efectivo y sus equivalentes es decir en cajas de bodegas (Inca, Guayaquil) y Caja matriz, y bancos están constituidos como sigue:

	2019	2018
CAJAS	7,673.08	6,989.34
Caja Bodega INCA	621.62	816.46
Caja Chica Guayaquil	0.00	3,860.54
Caja Chica PIFO	123.13	123.14
Caja Temporal	359.20	1,975.79
Caja Chica Oficina Matriz	444.40	213.31
Caja Chica Guayaquil 1.	0.00	0.00
BANCOS LOCALES	6,124.73	17,109.68
Banco Produbanco Cta.# 1	0.48	0.48
Banco Produbanco Cta.# 2	5,919.72	12,529.68
Banco General Rumiñahui	204.53	4,579.52

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 presenta el siguiente resumen de cuentas por cobrar con terceros, relacionados y la estimación para incobrables:

	2019	2018
CLIENTES NO RELACIONADOS	309,642.62	290,975.59
Clientes Locales	309,642.62	302,975.59
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.246.00	150.00
Prestamos Empleados	1.246.00	150.00
Anticipos Empleados	0.00	0.00
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-21,895.70	-21,895.70
Provisión Cuentas Comerciales con Terceros	-21,895.70	-21,895.70

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, se presenta el resumen de propiedad planta y equipo que está constituido por lo sigue:

	2019	2018
Terrenos 2	378,600.00	378,600.00
Construcciones en Curso PIFO	408,664.41	408,664.41
Muebles y Enseres	2,163.48	2,163.48
Maquinaria y Equipo	451.87	451.87
Vehículos, Equipos de Transporte	614,613.56	614,613.56
(-) Depreciación Acumulada PPE	-445,690.01	-408,162.22
Plataformas	50,625.00	50,625.00
Equipos oficina	1,707.18	1,707.18

1. La Compañía adquirió una propiedad ubicada en la Gaspar Ruiz OE5-87; contabilizada como terrenos, a pesar de tener una construcción. El criterio contable para la contabilización como terreno, fue el deterioro del inmueble, sin dejar de lado que este inmueble está entre los bienes incautados por fiscalía.

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, el resumen de activos financieros es el siguiente:

	2019	2018
ACTIVOS FINANCIEROS 3	193,574.34	193,574.34
Activos Financieros - Banco Internacional 1	132,856.19	132,856.19
Activos Financieros - Banco Internacional 2	1,469.52	1,469.52
Activos Financieros - Banco Bolivariano	59,248.63	59,248.63
INVERSIONES A LARGO PLAZO	12,000.00	12,000.00
Inversiones	12,000.00	12,000.00

2. Al no tener una respuesta concreta sobre el destino del dinero que se encuentra congelado en las cuentas bancarias, por la incautación sufrida en el año 2014, por el estado en la acusación de un supuesto caso de lavados de activos, se envía activos financieros a largo plazo.

NOTA 10. PROVISIONES

De acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos contingentes, utilizando las bases apropiadas para el reconocimiento y la medición de las provisiones, pasivos contingentes y activos, así como que se revele la información complementaria suficiente, por la naturaleza misma del negocio de facturarán en el siguiente periodo.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 el resumen de cuentas por pagar es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores	198,402.31	340,663.00
Impuesto por pagar	0.00	9,679.34
Provisión Proveedores	7,362.93	0.00
Con la administración tributaria	1,416.72	1,954.18
Con el IESS	2,411.94	2,965.22
Beneficios de ley a empleados	4,627.33	3,886.21

15% Participación Trabajadores	0.00	3,758.51
Dividendos por pagar	<u>189,770.24</u>	<u>189,770.24</u>

1. Cuentas por pagar proveedores
2. Sobregiros bancarios
3. Provisión
4. Beneficios a empleados
5. Obligaciones con instituciones financieras
6. Otras cuentas por pagar – dividendos

NOTA 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos, se basará en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2019 y es como sigue:

	2019	2018
	33,242.52	36,077.97
Jubilación Patronal	26,750.99	29,043.21
Desahucio	6,491.53	7,034.76

LOGARITMO CIA LTDA, con número de RUC. # 1790834948001, es nuestro proveedor de los servicios Actuariales, este estudio es un cálculo matemático del valor de las reservas matemáticas necesarias para financiar las obligaciones impuestas por la aplicación de la **jubilación patronal y del desahucio**, según lo determina el Art. 216 del código de trabajo según codificación 207-017 publicado en el registro oficial N° 167 del 16 de diciembre del 2005. Según la NIC 19, (Norma Internacional de Contabilidad) - Beneficios a los empleados, se utiliza el “Método Prospectivo” definición actuarial o método de crédito unitario proyectado, por su relación con cada individuo.

NOTA 13. CUENTAS DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	2019	2018
Capital	32,100.00	2,100.00
Aporte de Accionistas para Futuras Actualizaciones	0.00	30,000.00
García Galarraga Diana Alexandra	4,830.00	4,830.00
Madrid García Fabián Eduardo	7,170.00	7,170.00
Enriquez Martínez David Franklin	6,440.00	6,440.00
Enriquez Yapo Estefanía Raquel	6,730.00	6,730.00
García Cárdenas Elda Michale	4,830.00	4,830.00
Reserva Legal	14,652.63	14,652.63
Superávit por revaluación de propiedades	129,710.50	129,710.50
Utilidades no distribuidas años Anteriores	721,692.65	714,355.95
(-) Pérdidas acumuladas	-169,957.69	-169,957.69
Resultados acumulados provenientes	204,560.97	204,560.97
Ganancia / pérdida del periodo	-13,854.88	7,336.70

NOTA 14. INGRESOS

Ventas – Ingresos

Se presenta un resumen de los ingresos generales de los años 2014 – 2019, es un gráfico comparativo que demuestra el comportamiento histórico de las ventas de la entidad.

Las ventas del periodo reportado se presentan de la siguiente manera, adicional se reflejan los otros ingresos del periodo:

	2019	2018
VENTAS	878,906.40	1,057,086.52
Ventas 12%	45,571.51	39,824.06
Ventas 0%	819,614.68	1,017,262.46

(-) Descuento en ventas	0.00	-292.20
(-) Devolución en ventas	-3.079.56	-8.427.46
Otros Ingresos	16,799.77	18,728.85

NOTA 15. GASTOS

Compras – Gastos y costos

El comportamiento de los gastos y los costos de los años 2014 – 2019, lo que demuestra que se ha venido manteniendo el nivel de gastos desde el año anterior con la finalidad de cumplir con las proyecciones y las metas presentadas en el año.

NOTA 15.1 COSTO DE VENTAS

El valor de costo de ventas del periodo es:

	2019	2018
Costo de ventas 12%	42,494.83	34,819.32
Costo de ventas 0%	449,851.65	551,013.61

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos administrativos y de ventas del periodo 2019-2018 son:

CUENTA: GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACIÓN		
GASTOS	2019	2018
Mantenimiento y reparaciones	41.773.67	29.631.04
Promoción y publicidad	617.86	36.00
Seguros y Reaseguros	9,004.96	12,865.68
Gastos de Gestión	1,586.23	2,759.94
Gastos de Viaje	6,397.89	4,808.88
Gastos servicios básicos	29.963.87	37,512.56
Depreciaciones	37.527.79	40.722.642
Sueldos y Salarios	107,900.74	121,939.31
Aportes seguridad social	21,640.21	23,795.12
Beneficios sociales	35.987.30	45.869.32

Beneficios Empleados	10.523.94	55.104.68
Arriendos Operativos	37,513.08	33,300.00
Otros gastos	1.671.21	59.061.61
Gastos Financieros	827.17	1,205.28

NOTA 17. UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

Los resultados no son favorables, como se demuestra a continuación, se va a redoblar esfuerzos para mejorar para el año posterior:

	2019	2018
Utilidad año 2019	0.00	34.414.75
Perdida año 2019	-13854.88	

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido presentados y aprobados por la Administración y Junta Directiva de la Compañía en marzo 28 del 2020.

Arq. FABIAN EDUARDO MADRID GARCIA
GERENTE GENERAL
NATRANSCOM CIA. LTDA.

Ing. GLORIA A. CÓRDOVA A.
CONTADOR GENERAL
NATRANSCOM CIA. LTDA.