



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

**Notas a los estados financieros y Políticas contables a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2013**

### **1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CIA. LTDA.:** *(En adelante "La compañía") se constituye el 4 de abril de 2.001 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 2.001, 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 2.001.*

**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 DURACION:** *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 Gaspar Ruiz S10-08 y Hernando de Prado. Quito – Ecuador.*

**DOMICILIO FISCAL:** *En la ciudad de Quito con RUC: 1791773241001*

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

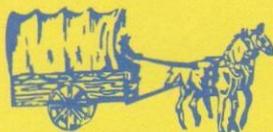
#### **Cesión de participaciones**

*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*



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

participaciones, quedando conformado el capital suscrito de la compañía de la siguiente manera:

<b>Socios</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Número de participaciones</b>	<b>Valor nominal</b>
Franklin Wilson Enríquez M.	\$ 440,00	\$ 440,00	44	10,00
Lenin Heisten Enríquez M.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Leonardo Fabio Enríquez M.	\$ 460,00	\$ 460,00	46	10,00
Lenin Ramiro García C.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Diana Alexandra García G.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Evelin Marcela García G.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Miguel ángel García G.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Walter Ramiro García M.	\$ 660,00	\$ 660,00	66	10,00
René Aníbal García M.	\$ 490,00	490,00	49	10,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 2.100,00</b>	<b>\$ 2.100,00</b>	<b>210</b>	

**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.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

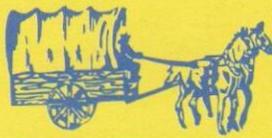
A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**).

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 4: "**Principios, políticas contables y criterios de valoración**", se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

**2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

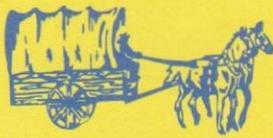
**2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios. En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

**2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y 2013.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2013.



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

**2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

**3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

**3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.*

**3.2. Activos Financieros**

*La compañía clasifica los activos financieros en una de las categorías descritas más adelante, dependiendo del propósito para el que fue adquirido el activo. La compañía no ha clasificado ninguno de sus activos financieros como mantenido hasta el vencimiento.*

*Cuando no se trate de activos financieros en una relación de cobertura calificadora, la política contable de la Compañía para cada categoría es la siguiente:*

**3.2.1 Valor razonable mediante utilidad o pérdida**

*Esta categoría comprende solamente derivados monetarios (véase la sección de "Pasivos financieros" para derivados no monetarios). Estos se registran en el estado de situación financiera al valor razonable y las variaciones en dicho valor son reconocidas en el estado consolidado de resultados integrales, en el rubro de ingresos o gastos financieros. Además de instrumentos financieros derivados que no están designados como instrumentos de cobertura, la Compañía no tiene activo alguno mantenido para negociación, ni valúa voluntariamente activo financiero alguno a valor razonable que se reconoce en la utilidad o pérdida.*

*Los préstamos otorgados y cuentas por cobrar de la Compañía comprenden cuentas por cobrar comerciales y de otro tipo, así como efectivo y equivalentes de efectivo en el estado consolidado de situación financiera.*

**3.2.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

*La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales (de 45 a 60 días plazo), y los importes de las cuentas por cobrar no tienen 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. Al final de cada*



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se procede a provisionar la parte incobrable y se envía a resultados siempre y cuando se hayan agotado todas las instancias de cobro, se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro del valor.

**3.2.3. Provisión por cuentas incobrables**

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 los 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, las pérdidas por deterioro relacionadas a las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

**3.3. Propiedad, Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se reconocen en el momento inicial al costo histórico como costo atribuido, excepto para los bienes inmuebles (Terreno) que se reconoce al valor razonable, los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos al incurriarse, mientras que las mejoras cuando apliquen se capitalizarán.

**3.3.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo**

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuará depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual;

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>	<b>%</b>	<b>Observación</b>
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%	



## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

### **3.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

*En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

### **3.5. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.*

*Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.*

*Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

### **3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Son los registros de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras; los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.*

*Posteriormente, se valorizan a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.*



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

**3.7. Impuesto a las Ganancias**

*La tasa de impuesto a la renta corriente aplicada para el año 2013 es del 22%.*

*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.*

*El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajustaran para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

**3.8. Beneficios a los empleados**

*Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se considera ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasa de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos, actuariales.*

*La tasa de descuento se determina por referencia a curvas de tasas de interés de mercado, definidas por el perito actuario.*

*Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del periodo son presentados en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros y son registradas en el gasto del periodo en el cual se generan.*

*Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías.*

**Consideraciones de registro contable:** *las Normas de Contabilidad (NIIF) recomiendan registrar el valor de las reservas individuales proporcionales al tiempo de servicio.*



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

- Registrar todas las reservas por las obligaciones adquiridas, es decir las reservas correspondientes a los jubilados y trabajadores con 20 o más años de trabajo;
- Registrar las reservas correspondientes a los trabajadores con menos de 20 años de antigüedad

Con estas explicaciones se contabilizó la jubilación patronal en los Estados Financieros.

**3.9. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios (transporte de carga pesada), se reconocen cuando se ha firmado un acuerdo contractual y se cumple con las entregas mensuales acordadas, emisión de guías y entrega de los bienes por el cual se contrató el servicio, y se han transferido en su totalidad los riesgos al cliente.

No es necesaria la entrega de la factura para su reconocimiento, es importante tomar en cuenta que la prestación del servicio genera una obligación con la guía de transporte y esta se factura posterior al cruce de información con los clientes.

Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios en los mercados nacionales se reconocen en forma lineal y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

**3.10. Reconocimiento de costos y gastos**

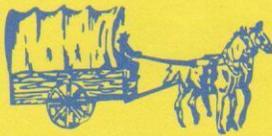
Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación de propiedades, planta y equipo y demás gastos asociados a la actividad de la compañía.

**3.11. Participación a trabajadores**

La compañía reconoce 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.

**3.12. Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

**Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

**Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo.

**Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

**3.13. Cambios en políticas y estimaciones contables**

Los estados Financieros al 31 de diciembre del 2013, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

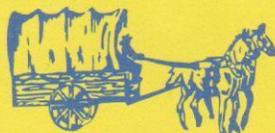
**4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

La compañía está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.

Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

### 5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de Diciembre del 2013, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

### DESCRIPCION DE LAS PRINCIPALES NOTAS

#### 6. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES:

Impuesto a la Renta.- La ley de régimen tributario interno establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para sociedades.

##### NOTA 1

#### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:  
Incluyen cajas de bodegas (pifo, inca y oficina Central); Cuentas corrientes originadas del giro del negocio de la compañía.

Cuenta	2013	2012
CAJA – BANCOS	123888.60	334.049,86
<b>TOTAL</b>	<b>123888.60</b>	<b>334.049,86</b>

##### NOTA2

#### 2. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuenta	2013	2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	704.833,52	623.832,04
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELAC DIFERIDOS (1)	563.128,97	0,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (2)	82.224,55	2.193,65
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	-38238.08	-6.238,32
<b>TOTAL</b>	<b>1317948.96</b>	<b>619.787,37</b>

Créditos comerciales.- Con plazos de 30 a 90 días no presenta índices de deterioro, las cancelaciones de los clientes son en forma regular y se miden al costo de la transacción o valor razonable.

Se aprovisionado para el año 2013 cuentas incobrables, porque no se han generado índices de deterioro en las cuentas de los clientes.

(1) Es importante informar que se realizó el reconocimiento de ingresos ordinarios correspondientes a guías entregadas y facturadas en el año 2014 a la empresa Schlumberger del Ecuador, Baker Hughes Servicios Internacional y otras. Se

**Natranscom**  
C.A. LTDA.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

**NATRANSCOM CÍA. LTDA.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

procedió conforme a la sección 23 numeral 13 Reconocimientos de Ingresos de Actividades Ordinarias.

- (2) Los valores por cobrar se componen de préstamos a empleados y cuentas por cobrar por a la Compañía de Seguros Sweden por incidente de un robo de un vehículo por valor total de **\$82,224.55**.

**NOTA 3****3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Cuenta	2013	2012
ANTICIPO A PROVEEDORES	604.667,97	452.709,80
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	477,54	2.020,00
<b>TOTAL</b>	<b>605.145,51</b>	<b>454.729,80</b>

La cuenta anticipo a proveedores se han reconocidos valores entregados a los transportistas por el servicio; de las cuales se entrega el 40% del valor total del viaje para su traslado al lugar de destino solicitado por el cliente.

La cuenta anticipo a proveedores se relaciona directamente con cuentas x pagar determinando así el valor neto a cancelar al proveedor en plazo de 60 días,

**NOTA 4****4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Cuenta	2013	2012
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	0,00	0,00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	65.963,02	55.421,52
<b>TOTAL</b>	<b>65.963,02</b>	<b>55.421,52</b>

**NOTA 5****5. OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Cuenta	2013	2012
Otros Activos Corrientes	2.400,00	<b>2.020,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.400,00</b>	<b>2.020,00</b>

**NOTA 6****6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOINVERSIONES EN ASOCIADAS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

Cuenta	2013	2012
TERRENO	278.600,00	278.600,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO PIFO	262.898,36	179.251,04
MUEBLES Y ENSERES	11.066,54	9.701,54



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

MAQUINARIA Y EQUIPO	4600,51	58.888,77
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	35.460,67	19.822,77
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO	844.275,35	883.183,58
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	14088,26	1.800,00
PLATAFORMAS	50.625,00	26.500,00
EQUIPO DE OFICINA	15.400,85	15.400,85
( - )DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-515.365,28	-349.287,67
<b>TOTAL</b>	<b>1.001.650,26</b>	<b>1.121.587,68</b>

**Nota:** Se procede a realizar reclasificación de Maquinaria a Repuestos y Herramientas para tener consistencia de vida útil acorde a la estimación de años anteriores y así poder reflejar una medición real.

Se reclasifica de la Maquinaria y Equipo a Vehículos en General como son los Montacargas con una vida útil de 15 años ( valor residual del 10% ), los Repuestos y herramientas se las considero como depreciación acelerada a 3 años; estas son políticas aprobadas por Gerente General.

**NOTA 7**

**7. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidos como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
OBLIGACIONES BANCARIAS	0,00	414.876,59
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1.237.677,15	1.002.009,62
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI	16.213,39	15.126,67
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4.865,40	75.655,05
CON EL IESS	8.454,35	5.088,57
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.709,75	24.326,83
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	39.577,71	56.540,97
DIVIDENDOS POR PAGAR	185.451,88	244.743,76
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	463.576,87	33.876,87
Anticipo de Clientes	30.000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>1.994.526,50</b>	<b>1.838.368,06</b>

**NOTA 8**

**8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P**



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos, se basa en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2013 y es como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Provisión Corriente Jubilación Patronal	26.779,08	20.689,99
Provisión Para desahucio Corriente	7.689,56	5.794,51
<b>TOTAL</b>	<b>34.468,64</b>	<b>26.484,50</b>

**NOTA 9**

**9- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
OTROS PASIVOS CORRIENTES	857,06	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>857,06</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 10**

**10- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR -PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
FONDO DE GARANTIA PROVEEDORES	40.922,96	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>40.922,96</b>	<b>0,00</b>

- ❖ Este fondo de Garantía es un Contrato celebrado con el Contratante y el Contratista para servicios de transporte de carga pesada; del cual en caso de presentarse algún incidente con la mercadería del cliente; cubrirá la garantía aportada por el Contratista, caso contrario si el contratista decidiera dejar de prestar sus servicios será liquidado de forma inmediata por el Contratante.

**NOTA 11**

**11- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
BANCO INTERNACIONAL	27.772,17	0,00
BANCO PICHINCHA	50.593,94	0,00



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

BANCO PRODUBANCO	62.335,67	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>140.701,78</b>	<b>0,00</b>

**NOTA 12**

**12- PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AÑO 1	2.291,26	1.262,21
<b>TOTAL</b>	<b>2.291,26</b>	<b>1.262,21</b>

**NOTA 13**

**13- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO - PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
CAPITAL	2.100,00	2.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>

Los saldos a 31 de diciembre de 2013 y 2012 de 2.100,00 USD. Comprenden 210,00 participaciones nominales con un valor de 10,00 USD. Completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

**NOTA 14**

**14- CUENTAS DEL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, están constituidas como sigue:

<b>Cuenta</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
RESERVA LEGAL	14.652,63	14.652,63
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES	129.710,50	129.710,50
GANANCIAS ACUMULADAS	380.552,30	380.552,30
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-44.729,60	-44.729,60
RESULTADO ACUMULADOS PROVENIENTES	204560,97	204560,97
GANANCIA NETA DEL PERIODO	153.444,43	244.743,76
<b>TOTAL</b>	<b>838.191,23</b>	<b>929.490,56</b>



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013*

NOTA 15

**1. INGRESOS**

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2013 y 2012:

Cuenta	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.746.466,07	5.120.548,39
<b>TOTAL</b>	<b>6.746.466,07</b>	<b>5.120.548,39</b>

NOTA 16

**2. COSTO DE VENTAS**

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2013 y 2012:

Cuenta	2013	2012
COSTOS CON VENTA 12%	1.516,96	0,00
COSTOS CON VENTAS 0%	4.665.566,52	3.415.859,82
COSTOS DE VENTAS DE OTRAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	200.577,66	193.427,08
OTROS COSTOS DE VENTAS		294.322,89
SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS	173.714,48	107.504,67
<b>TOTAL</b>	<b>5.041.375,62</b>	<b>4.011.114,46</b>

NOTA 17

**3. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

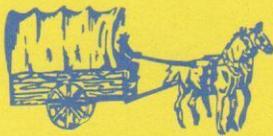
Los gastos del año 2013 y 2012 fueron los siguientes:

Cuenta	2013	2012
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	1.447.974,12	818.581,06
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>1.447.974,12</b>	<b>818.581,06</b>

NOTA 18

**4. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Cuenta	2013	2012
UTILIDAD CONTABLE	263.851,41	376.939,78
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	39.577,71	56.540,97
22% IMPUESTO A LA RENTA	70.829,27	75655,05
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>153.444,43</b>	<b>244.743,76</b>



**NATRANSCOM CÍA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

***POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013***

**5. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su conocimiento el 08/08/2014

LIC. LIBARDO GARCIA  
GERENTE GENERAL  
NATRANSCOM CIA. LTDA.

ING. NUBIA RONQUILLO  
CONTADOR GENERAL  
REG. 17-4756

**Natranscom**  
CIA. LTDA.