

**Natranscom**  
C.A. LTDA.  
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

#### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

**NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO NATRANSCOM CÍA. 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.

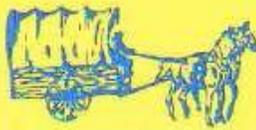
**OBJETO SOCIAL:** La compañía tiene como objeto social: transporte terrestre de carga pesada y mudanzas, asesoramiento e importación y exportación, distribución y Comercialización de todo tipo de mercaderías, cargas y equipajes, así como la desaduanización de las mismas.

**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:



**Natranscom**  
EN LÍNEA  
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

ESPACIO EN BLANCO



NATRANSCOM CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

<b>Socios</b>	<b>Capital Suscrito</b>	<b>Capital Pagado</b>	<b>Número de participaciones</b>	<b>Valor nominal</b>
Franklin Wilson Enriquez M.	\$ 440,00	\$ 440,00	44	10,00
Lenin Heisten Enriquez M.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Leonardo Fabio Enriquez M.	\$ 460,00	\$ 460,00	46	10,00
Lenin Ramiro Garcia C.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Diana Alexandra Garcia G.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Evelin Marcela Garcia G.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Miguel Ángel Garcia G.	\$ 10,00	\$ 10,00	1	10,00
Walter Ramiro Garcia M.	\$ 660,00	\$ 660,00	66	10,00
René Anibal Garcia 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.

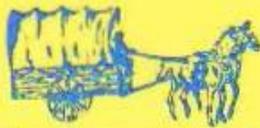
La compañía estará gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General, quienes tendrán las atribuciones, derechos y obligaciones establecidas en la Ley de Compañías y en los estatutos de constitución de la compañía.

**NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

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 la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para las PYMES**).



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

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

La preparación de los Estados Financieros conforme con las NIIF para las PYMES, 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 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 (incluidas sus notas) serán expresados en dólares de los Estados Unidos de América.

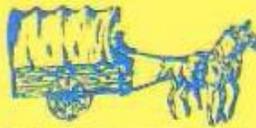
### 2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en los estados financieros, son responsabilidad de la administración de la Cía., la misma que será ratificada posteriormente por la Junta General de Socios.

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.

Básicamente, las estimaciones contables se refieren a la determinación del importe de una partida, en ausencia de normas o criterios precisos para calcularla. Para la determinación de la estimación en cada caso en particular, se basó en un procedimiento técnicamente determinado, tomando en cuenta, ciertas variables de información para el empleo del método más apropiado al momento de calcular dicho importe.

Algunos ejemplos de las estimaciones aplicadas son los siguientes:



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

- a) El deterioro de las cuentas por cobrar a su valor estimado de realización.
- b) Depreciaciones, vida útil, valor residual de propiedades planta y equipo.
- c) Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

### 2.4. Periodo Contable

El período económico comprenderá del 1 de enero, al 31 de diciembre del 2014.

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

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasificarán 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.

## NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluirán el efectivo en caja, los depósitos a la vista, e inversiones en entidades del sistema financiero; los sobregiros bancarios, en el estado de situación financiera se presentarán 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. Valor razonable

Las partidas se registrarán a través del valor razonable, es decir se empleará un criterio de valoración para valorar los activos, pasivos y patrimonio. En el activo,



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

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

se determinará el importe por el cual pudiera intercambiarse; y en el pasivo, el valor por el cual pueda liquidarse.

### 3.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizarán con condiciones de crédito normales (de 45 a 60 días plazo), y los importes de las cuentas por cobrar no tendrán 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 periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se procederá a provisionar la parte incobrable y se enviará al estado de resultados integral siempre y cuando se hayan agotado todas las instancias de cobro, se reconocerán en resultados como una pérdida por deterioro del valor.

### 3.4. Deterioro para cuentas incobrables

La Cía., conforme a la Sección 27 de la Niif para las Pymes, reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Cuando exista indicadores del deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante la estimación de un deterioro. La pérdida por deterioro del valor será reconocida inmediatamente en el Estado de Resultados Integral.

### 3.5. Propiedades, planta y equipo

Los bienes comprendidos en propiedades, planta y equipo, de uso propio, se reconocerán en el momento inicial al costo histórico como costo atribuido.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

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.

Principalmente la política contable para vehículos es:

- a) Renovar la flota vehicular cada cinco años.
- b) Determinar un valor residual del 10% del costo histórico.

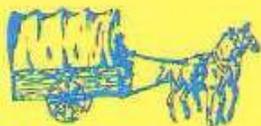
**3.5.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo**

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 calculará aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual;

Los cargos anuales en concepto de depreciación se reconocerán en el resultado.

Básicamente, las depreciaciones equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

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%



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Otras propiedades	10 años	10%	Cero de valor residual
-------------------	---------	-----	------------------------

Otras propiedades comprenden:

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

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

En general si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estimará y comparará 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 reducirá el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### 3.7. 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 de la Cía., en el curso ordinario del negocio. Las cuentas por pagar se clasificarán 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 presentarán como pasivos no corrientes.

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

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Las cuentas por pagar comerciales incluirán 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 serán reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### 3.8. 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 reconocerán inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, se valorizarán 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 reconocerá en el estado de resultados integral, durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

### 3.9 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 22%.

La Cía., 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.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**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 ajustarán para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconocerá en el resultado del periodo.

**El impuesto diferido** se calculará 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.

### 3.10. 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.

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



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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

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

**Consideraciones de registro contable:** La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Niif para las Pymes) recomiendan registrar el valor de las reservas individuales proporcionales al tiempo de servicio.

- 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 procederá a contabilizar la partida por jubilación patronal en los Estados Financieros.

### 3.11. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios de transporte de carga pesada, se reconocerán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; operativamente se registrará cuando se ha firmado un acuerdo contractual y se cumpla con las entregas mensuales

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

acordadas, emisión de guías y entrega de los bienes por el cual se contrató el servicio, y se hayan transferido en su totalidad los riesgos al cliente.

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

### 3.12. Reconocimiento de costos y gastos

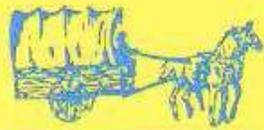
Los gastos / costos, serán registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos serán reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, depreciación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

### 3.13. Participación a trabajadores

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.

### 3.14. 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).



**Natranscom**  
SOCIETAT DE TRANSPORTS I COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**Actividades de operación:** Serán las 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:** Corresponderán a las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo, especialmente propiedades, planta y equipo.

**Actividades de financiación:** Serán las actividades que producirán cambios en el tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad.

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

### 3.15. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los estados Financieros al 31 de diciembre del 2014, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

## NOTA 4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplirá estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la Presidencia y Gerencia de la Cía., 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 Cía., cuando dicha



**Natranscom**  
CÍA. CDA  
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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, por ejemplo la baja del precio del barril de petróleo podría incidir en el valor de las ventas.

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 32 de la Niif para las Pymes, la administración de la Cía., 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 2014 y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

#### a) Naturaleza del hecho:

Natranscom Cía. Ltda., revela que en el año 2014, la empresa sufrió una intervención por parte de la FISCALIA GENERAL DEL ESTADO como se detalla a continuación:

A finales del año 2014, la empresa tuvo una repentina intervención por parte de la FISCALIA GENERAL DEL ESTADO por la siguiente causa.

- 1.- En la Fiscalía de Pichincha, se inició instrucción fiscal, por la presunción de la existencia del delito de lavado de activos (proceso N° 836-2014), el mismo que vincula a los socios mayoritarios de la empresa y en cuyo operativo, realizado el 25 de noviembre de 2014, se dictó prisión preventiva en contra de los mencionados socios.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

En el marco de estos acontecimientos, muchos clientes dejaron de requerir nuestros servicios y por ende, se originó una baja considerable en el valor de las ventas:

Además de lo anterior, es importante mencionar que la compañía, tiene como clientes en su mayoría, a empresas dedicadas al sector petrolero, el mismo que se ha visto afectado directamente por la baja en los precios del petróleo a nivel mundial.

**b) Estimación de los efectos financieros:**

Con tales antecedentes, la administración de la Cía., prevé que el año 2015 arrojará pérdidas económicas a la empresa, ya que la estimación de las ventas se verán reducidas en aproximadamente en más del 50% de su actual volumen de facturación.

Estos hechos son desfavorables para la empresa pero no implicarán ajuste alguno por el año terminado al 2014.

**NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

- a) Cajas de bodegas (Pifo, Inca y oficina Central)
- b) Cuentas corrientes originadas del giro del negocio de la compañía.
- c) Inversiones a corto plazo

Cuenta	2014	2013
CAJA – BANCOS (INVERSIONES)	594.060,80	123.888,60
<b>TOTAL</b>	<b>594.060,80</b>	<b>123.888,60</b>

La Compañía en noviembre del 2014 fue intervenido por la Fiscalía por la Presunción de Lavados de Activos por partes Relacionadas de la empresa, de la cual por política de la institución financiera el 05 de



**Natranscom**  
C.A. LTDA.  
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

diciembre congelan los fondos del Banco Bolivariano por un monto de \$ 59 248,63 (cincuenta y nueve mil dos cientos cuarenta y ocho con 63/100 USD).

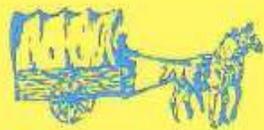
### NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Cuenta	2014	2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	584.675,36	704.833,52
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES DIFERIDOS	0,00	563.128,97
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	4.879,97	82.224,55
(-) DETERIORO CUENTAS INCOBRABLES	- 45.314,97	-38.238,32
ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	98.412,42	607.545,51
<b>TOTAL</b>	<b>642.652,78</b>	<b>1.919.494,23</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.

La Compañía otorgará crédito a los trabajadores en un plazo de hasta 120 días para que cubran sus necesidades en el ámbito personal o profesional.

Dentro del saldo del año 2013 (saldos acumulados 2012), se encuentra agrupado un valor por USD 540.653,82 por el concepto de anticipo a proveedores no conciliados. En el presente año, ex personal de la Cía., entregó al Departamento Contable, el sustento de esta partida, para proceder al cruce o conciliación correspondiente con el saldo de proveedores acumulado al año 2013.



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Por un cambio de sistema contable, el 1 de diciembre del año 2012, debido al requerimiento exigido por la Superintendencia de Compañías (Implementación de Niif para las Pymes), la empresa decidió adquirir un nuevo sistema contable que cumpla con las exigencias de la norma contable; y en la migración de información, se presentó en esta cuenta, un saldo global sin el detalle respectivo de la cuenta, razón por la cual, el Departamento Contable no disponía del sustento para la conciliación de esta partida.

En el año 2014, la Cía. y por un caso de fuerza mayor (presunción de lavado de activos de los socios), la empresa se contactó con la persona responsable del Departamento Contable del año 2012, solicitando el detalle de la cuenta anticipo a proveedores. De esta forma el responsable citado, entregó la información, mediante un correo electrónico a la responsable del Departamento de Contabilidad del período 2014. De esta forma se procedió al neteo respectivo del anticipo proveedores señalado, contra la cuenta proveedores; este asiento fue registrado en el comprobante de diario: ASI32998, por un valor de USD 540.653,82 (quinientos cuarenta mil seis cientos cincuenta y tres con 82/100).

### NOTA 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Cuenta	2014	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	2.291,26	2.291,26
<b>TOTAL</b>	<b>2.291,26</b>	<b>2.291,26</b>

Corresponde a saldos iniciales del año 2012, por jubilación y desahucio.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

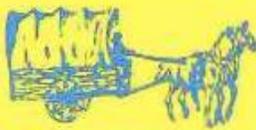
**NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

Cuenta	2014	2013
TERRENO	378.600,00	278.600,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO PIFO	404.572,23	262.898,36
MUEBLES Y ENSERES	11.631,54	11.066,54
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.350,51	4600,51
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	38.761,14	35.460,67
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO	626.828,92	844.275,35
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	14.088,26	14.088,26
PLATAFORMAS	50.625,00	50.625,00
EQUIPO DE OFICINA	17.186,85	15.400,85
( - ) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-419.430,40	515.365,28
CONSTRUCCION BODEGA INCA	4.445,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.132.659,05</b>	<b>1.001.650,26</b>

**Nota:** 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, porque la administración de la Cía., planificó que en el futuro se construya el Edificio de Oficinas Administrativas.

De acuerdo a la vida útil y acorde a la política contable (vida útil de 5 años) y del 10% valor residual de los vehículos; se realizó la venta de 3 unidades con las siguientes características: 1 Hino GH JMUA año 2006; 1 Hino una Pata año 2007, 1 Trailer Tracto Camión Internacional año 2007; cada una de ellas con la respectiva facturación. Se procede a cumplir con la política contable de propiedades planta y equipo en la compañía.



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

**NOTA 10. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

Cuenta	2014	2013
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS AÑO 1	8.015,93	6.735,08
<b>TOTAL</b>	<b>8015,93</b>	<b>6.735,00</b>

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidos como sigue:

Cuenta	Ref.	2014	2013
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1	519.972,43	1.237.677,15
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI	2	16.623,49	16.213,39
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2	11.207,36	4.865,40
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	3	34.519,47	8.709,75
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	3	65.271,47	39.577,71
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	4	62.577,61	0,00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	5	373.310,87	463.576,87
DIVIDENDOS POR PAGAR	5	215.282,35	185.451,88
CON EL IESS	5	10.860,73	8.454,35
ANTICIPO DE CLIENTES	-	0,00	30.000,00
OTROS PASIVOS CORRIENTES	5	857,06	857,06
<b>TOTAL</b>		<b>1.310.482,84</b>	<b>1.995.383,56</b>

Ref. Significa las agrupaciones realizadas en el estado de situación financiera del presente informe.

1. Cuentas por pagar proveedores
2. Pasivos por impuestos corrientes
3. Beneficios a empleados
4. Obligaciones con instituciones financieras



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

5. Otras cuentas por pagar

**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 2014 y es como sigue:

Cuenta	2014	2013
Provisión Corriente Jubilación Patronal	35.703,71	26.779,08
Provisión Para desahucio Corriente	9.888,52	7.689,56
<b>TOTAL</b>	<b>45.592,23</b>	<b>34.468,64</b>

**NOTA 13. PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

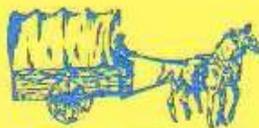
Cuenta	2014	2013
PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO AÑO 1	2.291,26	2.291,26
<b>TOTAL</b>	<b>2.291,26</b>	<b>2.291,26</b>

**NOTA 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

Cuenta	2014	2013
FONDO DE GARANTIA PROVEEDORES	47.397,85	40.922,96
<b>TOTAL</b>	<b>47.397,85</b>	<b>40.922,96</b>

El 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



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

decidiera dejar de prestar sus servicios será liquidado de forma inmediata por el Contratante.

**NOTA 15. CUENTAS DEL PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2013, están constituidas como sigue:

Cuenta	2014	2013
CAPITAL	2.100,00	2.100,00
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	204.560,97	204.560,97
GANANCIA NETA DEL PERIODO	287.068,84	153.444,43
<b>TOTAL</b>	<b>973.915,64</b>	<b>840.291,23</b>

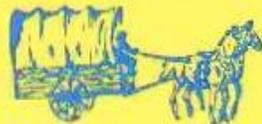
Los saldos de la cuenta capital, al 31 de diciembre de 2014 y 2013 de 2.100,00 USD. Comprenden 210,00 participaciones nominales con un valor de 10,00 USD., completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

La reserva legal tiene un valor mayor, con respecto al señalado por la Ley de Compañías, lo cual tiene por fin el fortalecimiento de su patrimonio.

**NOTA 16. INGRESOS**

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2014 y 2013:

Cuenta	2014	2013
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	6.723.241,81	6.746.466,07
<b>TOTAL</b>	<b>6.723.241,81</b>	<b>6.746.466,07</b>



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

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

A continuación se detallan los principales clientes del año 2014 de la compañía y su relación porcentual.

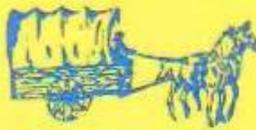
RUC	RAZON SOCIAL	VALOR	PORCENTAJE
1791345398001	BAKER HUGHES INTERNATIONAL BRANCHES	590,124.93	8.78%
1791362217001	BAKER HUGHES SERVICES INTERNATIONAL INC.	865,299.46	12.87%
1790084337001	BAKER HUGHES SWITZERLAND SARL	309,705.36	4.61%
1790600610001	BAKER PETROLITE DEL ECUADOR S.A.	225,737.32	3.36%
1792369428001	SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A	3,511,260.31	52.23%
1791263308001	SERTECPET S.A	248,704.00	3.70%
1790105709001	WEATHERFORD SOUTH AMERICA LLC	466,053.60	6.93%
-	VARIOS CLIENTES	506,356.83	7.52%
	<b>TOTAL</b>	<b>6,723,241.81</b>	<b>100.00%</b>

**NOTA 17. COSTO DE VENTAS**

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2014 y 2013:

Cuenta	2014	2013
COSTOS CON VENTA 12%	93.838,47	1.516,96
COSTOS CON VENTAS 0%	4.535.926,01	4.665.566,52
COSTOS DE VENTAS DE OTRAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	0,00	200.577,66
SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS	106.451,64	173.714,48
<b>TOTAL</b>	<b>4.736.216,12</b>	<b>5.041.375,62</b>

ESPACIO EN BLANCO



**Natranscom**  
C.A. LTDA  
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NATRANSCOM CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

**NOTA 18. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS**

Los gastos del año 2014 y 2013 fueron los siguientes:

Cuenta	2014	2013
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	1.543.815,30	1.447.974,12
<b>TOTAL</b>	<b>1.543.815,30</b>	<b>1.447.974,12</b>

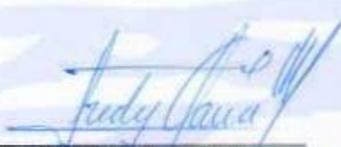
**NOTA 19. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

Cuenta	2014	2013
UTILIDAD CONTABLE	443.210,39	263.851,41
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	65.271,47	39.577,71
22% IMPUESTO A LA RENTA	92.150,93	70.829,27
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>	<b>285.787,99</b>	<b>153.444,43</b>

**Observación:** El Ingreso por impuestos diferidos, por un valor de USD 1.280,85; se refleja en el formulario 101, como parte de la utilidad neta del ejercicio. Por esa razón existe una diferencia entre las ganancias netas del período 2014 que arroja el estado de situación financiera de la Cía., y la utilidad neta del ejercicio de la presente nota (valor a distribuir a los socios por un valor de USD 285.787,99).

**NOTA 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su conocimiento el 18 de agosto de 2015.

  
ING. FREDY GARCIA  
GERENTE GENERAL (E)  
NATRANSCOM CÍA. LTDA

  
ING. NUBIA RONQUILLO  
CONTADOR GENERAL  
REG. 17-4756