

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS
CONTABLES
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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.

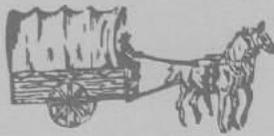
OBJETO SOCIAL: La compañía tiene como objeto social: transporte terrestre de carga pesada y mudanzas, asesoramiento e importación y exportación, distribución y Comercialización de todo tipo de mercaderías, cargas y equipajes, así como la desaduanización de las mismas.

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 ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia La Magdalena, ciudadela Gaspar Ruiz S10-08 y Hernando de Prado.

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.

Natranscom
CIA. LTDA.



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

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:

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA

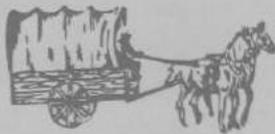
La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

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**).

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:

- a) El deterioro de la 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 2015.

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 2015, 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, 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 existan 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, 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%
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.



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.

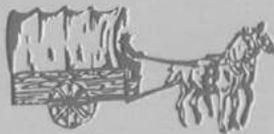
Posteriormente, se valorizarán a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconocerá en el estado de resultados integral, durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de 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%. (Art. 37 de la ley de Régimen Tributario Interno)

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.

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.

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.

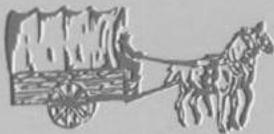
- Registrar todas las reservas por las obligaciones adquiridas, es decir las reservas correspondientes a los jubilados y trabajadores con 20 o más años de trabajo;
- Registrar las reservas correspondientes a los trabajadores con menos de 20 años de antigüedad

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 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).

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 2015, 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 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 2015 y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

a) Naturaleza del hecho:

Al ser una entidad que trabajada directamente con el sector petrolero, es importante mencionar que la compañía presenta perdida en el periodo mencionado, justamente por la caída del petróleo ya se veía venir esta situación, por lo que se ha reforzado el área de logística en busca nuevos clientes sin dejar de lado explorar nuevos mercados.

b) Estimación de los efectos financieros:

1. Coyuntura Económica.- En este punto es importante recalcar la influencia del entorno hacia nuestras operaciones y el efecto en nuestras finanzas.

1.1. Economía Global.- El Fondo Monetario Internacional (FMI) publicó el 19 de enero de 2015, la actualización de sus Perspectivas de la Economía Mundial, donde predomina el tema de la caída de los precios del petróleo, producida en gran medida por el aumento de la oferta, que estimulará el crecimiento mundial.

Pero, según las proyecciones, ese estímulo se verá ampliamente superado por factores negativos; uno de ellos será la debilidad de la inversión a medida que muchas economías avanzadas y de mercados emergentes continúen adaptándose a un crecimiento a mediano plazo que ofrece expectativas menos alentadoras. Según cifras del FMI en América latina se mantendrá un decrecimiento de la economía.



Estos factores nos afectan directamente ya que con el pasar de los años nos hemos especializado en brindar servicios al sector petrolero siendo más del 90% de nuestros clientes parte de este sector, razón por la cual nuestra baja en ventas es directamente proporcional a la baja de la producción petrolera.

1.2. Proyección de Ventas

Para el 2016 se tiene una mejor perspectiva de ventas según los siguientes puntos de análisis.

Una posible recuperación de los precios del petróleo que directamente incrementara la producción y reactivara el sector, según los últimos precios del hidrocarburo y su evolución a nivel mundial.

Mes	Precio	Tasa de cambio
Sep. 2015	46,29	-
oct. 2015	46,96	1,45 %
nov. 2015	43,13	-8,16 %
dic. 2015	36,56	-15,23 %
Ene. 2016	29,92	-18,16 %
Feb. 2016	31,05	3,78 %
Mar. 2016	37,34	20,26 %

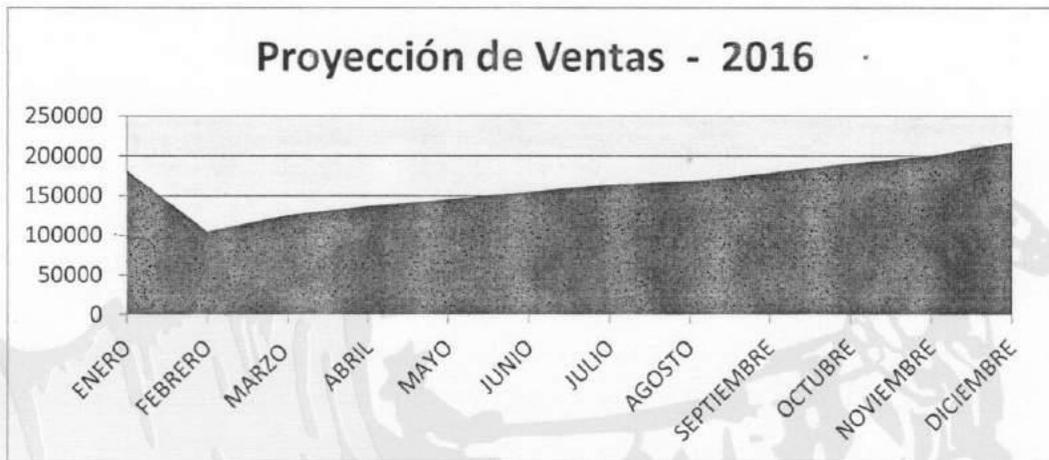
La incursión en otras ramas productivas fuera del sector petrolero augura un incremento del 2% al 10% en ventas, esto se lograra gracias a la creación del departamento de ventas.

El ajuste de los precios y una política de tarifas más competitivas nos permitirán acceder a más clientes con el consecuente incremento en estos rubros.

Invertir en publicidad, se debe destinar un presupuesto trimestral a promocionar el negocio por diferentes medios.



Con lo antes mencionado se prevé el siguiente comportamiento en las ventas durante el 2016.



NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, 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	PERIODO	
	2015	2014
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Cajas	6,398.49	70,231.17
Bancos locales	274,790.62	511,829.63
Inversiones	12,000.00	12,000.00
TOTAL	293,189.11	594,060.80

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 diciembre congelan los fondos del Banco Bolivariano por un monto de \$ 59.248,63 (cincuenta y nueve mil doscientos cuarenta y ocho con 63/100 USD).



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

Cuenta	2015	2014
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	489.692,30	584.675,36
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	560,00	4.879,97
(-) DETERIORO CUENTAS INCOBRABLES	- 48.360,52	- 45.314,97
ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	46.348,99	98.412,42
TOTAL	488.240,77	642.652,78

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. 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.



Después de un análisis a los clientes se decido dar de baja a las cuentas por cobrar del año 2013 que asciende a un valor de \$ 60.542,50.

CUENTAS POR PAGAR AÑO 2013		DETALLE - DADOS DE BAJA AL 2015	
AMORES ESPARZA ANGEL PATRICIO			
300 FC	02/11/2013 02/11/2013 0.00 0.00 0.00	393.00 -393.00	TOTAL: -393.00
ARIAS COLLAGUAZO HUGO GEOVA1710810571001			
574 FC	06/05/2013 04/08/2013 0.00 0.00 0.00	580.00 -580.00	TOTAL: -580.00
COELLO IZA LUIS KLEVER 0601303860001			
106 FC	03/06/2013 03/06/2013 0.00 0.00 0.00	434.50 -434.50	TOTAL: -434.50
CONSTANTE CHASI CARLOS MANU0502002942001			
335 FC	01/11/2013 01/11/2013 0.00 0.00 0.00	885.00 -885.00	TOTAL: -885.00
GARCIA MAFLA ERASMO FABIAN 1704080884001			
1123 FC	01/11/2013 01/11/2013 0.00 0.00 0.00	357.10 -357.10	TOTAL: -357.10
GUARANDA DIAZ MARÍA YOLANDA 1711227973001			
739 FC	04/04/2013 03/07/2013 0.00 0.00 0.00	150.00 -150.00	
821 FC	18/09/2013 17/12/2013 0.00 0.00 0.00	325.23 -325.23	TOTAL: -475.23
GUEVARA CUASPUD CESAR ALEXA0401395934001			
235 FC	04/11/2013 04/11/2013 0.00 0.00 0.00	442.50 -442.50	TOTAL: -442.50
INDEXCORP CIA. LTDA. CLI60 2465227			
13512 FC	08/07/2013 08/07/2013 0.00 0.00 0.00	431.52 -431.52	TOTAL: -431.52
MOLINA PALMA SEGUNDO ABELAR0500660			
1837 FC	01/02/2013 02/05/2013 0.00 0.00 0.00	200.00 -200.00	TOTAL: -200.00
NATRANSCOURIER 17913430850			
201011 FC	30/12/2013 30/12/2013 0.00 0.00 587.09 51,421.37	-50,834.28	TOTAL: -50,834.28
ORTIZ HURTADO SEGUNDO LUIS 0800373037001			
8950 FC	06/11/2013 06/11/2013 0.00 0.00 0.00	442.50 -442.50	TOTAL: -442.50
PROCESS FOCUS SOLUCIONES CIA LTDA 283 5098			
64 FC	30/11/2013 30/11/2013 0.00 0.00 0.00	1,580.00 -1,580.00	TOTAL: -1,580.00
RECICLAJES AY T 0591720910001			
000000324 FC	29/06/2013 29/06/2013 0.00 0.00 0.00	154.66 -154.66	TOTAL: -154.66
SANMARTIN GUAMAN CESAR ORLANDO			
000000008 FC	27/06/2013 27/06/2013 0.00 0.00 0.00	1,078.00 -1,078.00	TOTAL: -1,078.00
SWEADEN COMPAÑIA DE SEGURO1792107423001			
105975 FC	16/12/2013 16/12/2013 0.00 0.00 0.00	1,059.91 -1,059.91	
105978 FC	16/12/2013 16/12/2013 0.00 0.00 0.00	12.08 -12.08	TOTAL: -1,071.99
VIRGILIO HERMEL HERNANDEZ HE0602883258001			
355 FC	06/05/2013 04/08/2013 0.00 0.00 0.00	139.58 -139.58	
356 FC	22/05/2013 20/08/2013 0.00 0.00 0.00	159.58 -159.58	
357 FC	01/06/2013 30/08/2013 0.00 0.00 0.00	148.00 -148.00	
358 FC	02/07/2013 30/09/2013 0.00 0.00 0.00	283.14 -283.14	



359 FC 09/07/2013 07/10/2013 0.00 0.00 0.00 169.18 -169.18	
366 FC 09/10/2013 07/01/2014 0.00 0.00 0.00 282.74 -282.74	TOTAL: -1,182.22
VALOR FACTURAS A DAR DE BAJA: -\$60,542.50	

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
TERRENO	378.600,00	378.600,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO PIFO	408.664,41	404.572,23
MUEBLES Y ENSERES	11.631,54	11.631,54
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.350,51	5.350,51
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	38.761,14	38.761,14
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMIONERO	626.828,92	626.828,92
REPUESTOS Y HERRAMIENTAS	14.088,26	14.088,26
PLATAFORMAS	50.625,00	50.625,00
EQUIPO DE OFICINA	17.186,85	17.186,85
(-)DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-437.483,54	-419.430,40
CONSTRUCCION BODEGA INCA	4.445,00	4.445,00
TOTAL	1.118.698,09	1.132.659,05

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.



NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	524.389,84	519.972,43
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA SRI	13.910,51	16.623,49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	0,00	11.207,36
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	28.450,16	34.519,47
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00	65.271,47
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	50.25	62.577,61
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	194.776,88	373.310,87
DIVIDENDOS POR PAGAR	201.882,35	215.282,35
CON EL IESS	7.053,52	10.860,73
OTROS PASIVOS CORRIENTES	25,68	857,06
TOTAL	970.539,19	1.310.482,84

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
5. Otras cuentas por pagar



NOTA 10. 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 2015 y es como sigue:

Cuenta	2015	2014
Provisión Corriente Jubilación Patronal	38.032,41	35.703,71
Provisión Para desahucio Corriente	10.439,45	9.888,52
TOTAL	48.471,86	45.592,23

NOTA 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidas como sigue:

Cuenta	2015	2014
FONDO DE GARANTIA PROVEEDORES	9.057,36	47.397,85
TOTAL	9.057,36	47.397,85

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



NOTA 12. CUENTAS DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, están constituidas como sigue:

Cuenta	2015	2014
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	666.340,27	380.552,30
(-) PERDIDAS ACUMULADAS	-44.729,60	-44.729,60
RESULTADO ACUMULADOS PROVENIENTES	204.560,97	204.560,97
GANANCIA/PERDIDA NETA DEL PERIODO	-87.037,04	287.068,84
TOTAL	885.597,73	973.915,64

Los saldos de la cuenta capital, al 31 de diciembre de 2015 y 2014 de 2.100,00 USD. Comprenden 210,00 participaciones nominales con un valor de 10,00 USD., completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

NOTA 13. INGRESOS

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2015 y 2014:

Cuenta	2015	2014
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	3.249.027,45	6.723.241,81
TOTAL	3.249.027,45	6.723.241,81

NOTA 14. COSTO DE VENTAS

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2015 y 2014:

Cuenta	2015	2014
COSTOS CON VENTA 12%	24.507,15	93.838,47
COSTOS CON VENTAS 0%	2.302.292,43	4.535.926,01
SUMINISTROS Y MATERIALES Y REPUESTOS	28.714,23	106.451,64
TOTAL	2.355.513,81	4.736.216,12

NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS



Natranscom
CIA. LTDA.
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

Los gastos del año 2015 y 2014 fueron los siguientes:

Cuenta	2015	2014
GASTOS DE VENTAS Y ADMINISTRACION	980.550,68	1.543.815,30
TOTAL	980.550,68	1.543.815,30

NOTA 16. UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

La utilidad / perdida del año 2015 y 2014 fueron los siguientes:

Cuenta	2015	2014
PERDIDA DEL EJERCICIO	-87.037,04	1.543.815,30
TOTAL UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO	-87.037,04	1.543.815,30

NOTA 17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su conocimiento el 28 de Marzo de 2016.



ING. FREDY RENE GARCIA MIRANDA
GERENTE GENERAL
NATRANSCOM CIA. LTDA.



ING. GLORIA ALEXANDRA CORDOVA ALULEMA
CONTADOR GENERAL
NATRANSCOM CIA. LTDA.