



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y  
PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES  
DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

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

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

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

#### 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:

### **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.

Estimaciones aplicadas son los siguientes:

- 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 2016.

## NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables.

### 3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Presenta cuentas contables que incluye el efectivo en que presentan las cajas tanto de oficina matriz como en las bodegas, 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. Documentos, Cuentas y otras cuentas por cobrar

La cartera de cobro no presenta anomalías, se mantiene el periodo de crédito de 60, 90, a 180 días plazo, tomando en cuenta que el importe de cuentas por cobrar no generara intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

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 Compañía, conforme a la Sección 27 de la Niif para las Pymes, "Deterioro del valor de los activos", 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.

#### 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.

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

Concepto	Vida útil	%	Observación
Muebles y Enseres	10 años	10%	Cero de valor residual
Máquinas y Equipos	10 años	10%	Cero de valor residual
Equipo de Computación	3 años	33%	Cero de valor residual
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años	20%	Valor residual del 10%
Otras propiedades	10 años	10%	Cero de valor residual



Otras propiedades comprenden:

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

En base a la sección 8 NIIF para Pymes, y cumpliendo con lo establecido por las entidades reguladoras, y al no cumplir con las características principales de activos fijos como no tener el control sobre los activos al estar incautados por el estado, y al mantenerse una incertidumbre legal, se decide mantener el valor residual al mismo valor que sucedió dicha incautación, año 2014, siendo así prudentes y conservadores en cuanto al resguardo de políticas de los Activos Fijos.

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

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

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 Servicio de Rentas Internas.

### 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.

### 3.11.01 Ingresos de actividades ordinarias - Prestación de servicios

Como se menciona en esta sección en la sección 23 Ingresos de actividades ordinarias, el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

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

Al no cumplir con estas condiciones no se reconoce como provisión de ingresos, NATRANSCOM CIA LTDA, mantiene relaciones comerciales con SCHLUMBERGER DEL ECUADOR S.A. el cliente mantiene un proceso de

aprobación de facturas con varios filtros de control en el último trimestre de año 2016 existió cambio de personal, que afectó directamente al área de facturación imposibilitase el cierre del proceso con la emisión de las facturas, e incluso la aprobación de varios precios de viajes realizados.

### 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 Cia., 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 2016, 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 Compañía, con el fin de salvaguardar los recursos de la empresa por ejemplo, mantendrá un control de la procedencia del flujo de efectivo que ingresa a la entidad, cuando dicha partida lo ameriten



(aportes y/o préstamos de socios, etc.); Otro ejemplo será la toma de decisiones oportunas cuando variables externas puedan afectar a la empresa. Se desarrollarán de manera general y aplicarán controles de calidad necesarios para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

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

### Información a revelar:

Conforme a la sección 33 de la Niif para las Pymes "Información a revelar sobre partes relacionadas", la administración de la entidad, da a conocer que existieron hechos después del periodo sobre el que se informa, que son de importancia relativa, ocurridos entre el final del periodo 2015 y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

#### a) Naturaleza del hecho:

La situación económica del país desde el año 2015, presento variables que afectan a la economía no solo a nivel país sino global, variables como la baja del petróleo, al ser una entidad que trabajada directamente con el sector petrolero sufrimos bajas importantes en las ventas, en el año 2016 se estabiliza en un mínimo porcentaje afectándonos también el poco movimiento en el sector petróleo, para futuros periodos se espera recuperar el mercado, dejando notar que el área de ventas redobla esfuerzos para la captación de nuevos clientes.

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

##### 1. Ventas

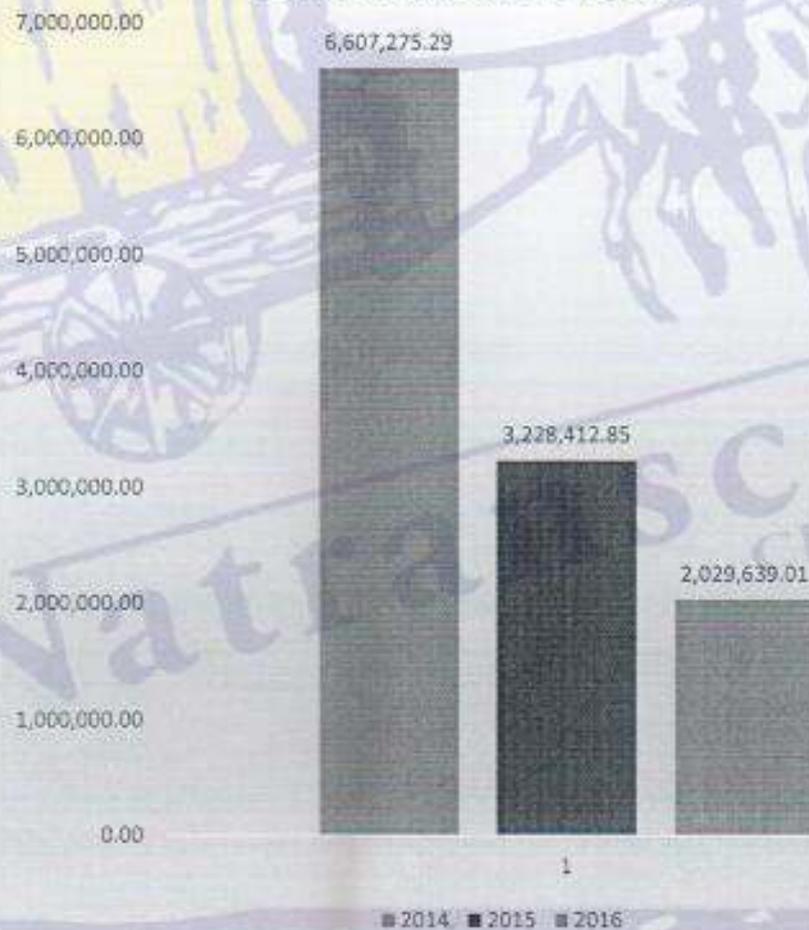


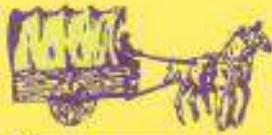
**NATRANSCOM CIA LTDA.**

**VARIACIÓN DE INGRESOS Y GASTOS AÑO 2014-2015-2016**

	2014	2015	2016	
<b>INGRESOS</b>	<b>6,607,275.29</b>	<b>3,228,412.85</b>	<b>2,029,639.01</b>	<b>-18%</b>
	<b>100%</b>	<b>49%</b>	<b>31%</b>	
Venta 12%	597,242.61	372,059.51	102,130.43	
Venta 0%	6,010,032.68	2,856,353.34	1,927,508.58	

**Comportamiento de Ingresos**





2. Compras

	2014	2015	2016	
<b>GASTOS</b>	<b>1,628,801.68</b>	<b>1,030,821.96</b>	<b>640,751.33</b>	<b>-24%</b>
	100%	63%	39%	



NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

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



CUENTA	PERIODO	
	2015	2016
Efectivo y equivalentes al efectivo		
Cajas	6,398.49	2,701.40
Bancos locales	274,790.62	96.87
Inversiones	12,000.00	0.00
<b>TOTAL</b>	<b>293,189.11</b>	<b>2,798.27</b>

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

Cuenta	2015	2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	489.692,30	426.767,07
Otras cuentas por cobrar relacionadas	560,00	1.049,65
(-) Deterioro cuentas incobrables	- 48.360,52	- 21.985,70
Anticipos y otras cuentas por cobrar	46.348,99	113.466,81
<b>TOTAL</b>	<b>488.240,77</b>	<b>519.297,83</b>

**NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.**

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

Cuenta	2015	2016
Terreno	378.600,00	378.600,00
Construcciones en curso PIFO	408.664,41	408.664,41
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	-445.654,56	-451.886,38
Construcción bodega inca	4.445,00	4.445,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.118.698,09</b>	<b>1.104.295,25</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.

#### NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Cuenta	2015	2016
Activos Financieros – banco internacional 1	0.00	135,623.36
Activos Financieros – banco internacional 2	0.00	1,469.52
Activos Financieros – banco bolivariano	0.00	59,248.63
Inversiones	0.00	12,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>0.00</b>	<b>208,341.51</b>

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



## NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Cuenta	2015	2016
Cuentas y documentos por pagar	524.389,84	507.935,76
Con la administración tributaria SRI	13.910,51	8.269,70
Impuesto a la renta por pagar	0,00	0,00
Por beneficios de ley a empleados	28.450,16	21.206,73
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00	0,00
Obligaciones con instituciones financieras	50,25	38.925,37
Cuentas por pagar diversas/relacionadas	194.776,88	194.776,88
Dividendos por pagar	201.882,35	189.770,24
Con el IESS	7.053,52	5.071,98
Otros pasivos corrientes	25,68	00,00
<b>TOTAL</b>	<b>970.539,19</b>	<b>965.956,66</b>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, están constituidos como sigue:

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 11. 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 2016 y es como sigue:

Cuenta	2015	2016
Provisión Corriente Jubilación Patronal	38.032,41	33.526,20
Provisión para desahucio Corriente	10.439,45	10.528,70
<b>TOTAL</b>	<b>48.471,86</b>	<b>44.054,90</b>

#### NOTA 12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, están constituidas como sigue:

Cuenta	2015	2016
Fondo de garantía proveedores	9.057,36	4.795,27
<b>TOTAL</b>	<b>9.057,36</b>	<b>4.795,27</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 decidiera dejar de prestar sus servicios será liquidado de forma inmediata por el Contratante.

FONDO DE GARANTIA PROVEEDORES TRANSPORTISTAS A DEVOLVER				
FECHA	EGRESO	N° ANT.	PROVEEDOR	VALOR
13-ene-2014	EGR20538	EA29035	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	96.10
29-ene-2014	EGR21128	EA29075	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	123.82
29-ene-2014	EGR36015	EA36429	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	44.89
17-feb-2014	EGR21684	EA28435	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	84.89
24-feb-2014	EGR21969	EA28474	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	15.35
08-mar-2014	EGR22359	EA28705	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	61.18
03-abr-2014	EGR23370	EA29526	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	5.23
16-abr-2014	EGR23769	EA29573	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	45.13



22-abr-2014	EGR24009	EA29599	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	30.24
29-abr-2014	EGR24377	EA28597	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	8.86
02-may-2014	EGR24558	EA29606	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	17.33
12-may-2014	EGR24853	EA29680	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	16.82
19-may-2014	EGR25123	EA32310	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	25.94
26-may-2014	EGR25518	EA32346	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	61.38
02-jun-2014	EGR25843	EA32383	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	25.74
11-jun-2014	EGR26335	EA32590	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	31.60
17-jun-2014	EGR26549	EA32470	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	23.59
23-jun-2014	EGR26839	EA33207	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	26.31
08-jul-2014	EGR40307	EA33273	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	35.92
15-jul-2014	EGR40476	EA33514	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	47.65
22-jul-2014	EGR42586	EA33430	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	35.50
29-jul-2014	EGR42587	EA33465	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	55.47
06-ago-2014	EGR38850	EA33490	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	20.60
13-ago-2014	EGR39018	EA34202	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	67.00
18-ago-2014	EGR38920	EA34252	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	55.00
26-ago-2014	EGR39297	EA34281	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	41.50
03-sep-2014	EGR37192	EA34425	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	52.00
09-sep-2014	EGR36815	EA36206	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	65.00
17-sep-2014	EGR37007	EA36231	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	51.97
20-sep-2014	EGR42589	EA36290	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	52.00
08-oct-2014	EGR35985	EA36746	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	86.00
10-oct-2014	EGR42590	EA36468	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	47.17
15-oct-2014	EGR42592	EA36489	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	37.51
05-nov-2014	EGR36859	EA36525	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	23.59
12-nov-2014	EGR36381	EA36540	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	18.59
18-nov-2014	EGR35466	EA36568	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	26.31
20-nov-2014	EGR34606	EA36590	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	22.85
09-dic-2014	EGR34967	EA37115	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	65.12
16-dic-2014	EGR35120	EA37135	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	25.65
24-dic-2014	EGR34338	EA37173	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	33.39
14-ene-2015	EGR35641	EA38722	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	15.47
04-feb-2015	EGR36325	EA37251	CHUQUIMARCA VEGA LUIS EDUARDO	40.48
				<b>1,766.14</b>
<b>FECHA</b>	<b>EGRESO</b>	<b>N° ANT.</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
26-may-2014	EGR25609	EA32371	CONDOR CONDOR LORENZO	12.33
03-sep-2014	EGR37162	EA34432	CONDOR CONDOR LORENZO	30.02
20-sep-2014	EGR42603	EA36280	CONDOR CONDOR LORENZO	12.82
28-sep-2014	EGR42602	EA36248	CONDOR CONDOR LORENZO	29.07



30-sep-2014	EGR36314	EA36725	CONDOR CONDOR LORENZO	12.82
08-oct-2014	EGR35981	EA36748	CONDOR CONDOR LORENZO	12.82
15-oct-2014	EGR36012	EA36435	CONDOR CONDOR LORENZO	9.85
28-oct-2014	EGR36125	EA36495	CONDOR CONDOR LORENZO	81.53
05-nov-2014	EGR36413	EA36529	CONDOR CONDOR LORENZO	15.20
12-nov-2014	EGR35481	EA36546	CONDOR CONDOR LORENZO	17.35
				<b>233.81</b>
<b>FECHA</b>	<b>EGRESO</b>	<b>N° ANT.</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
17-oct-2013	EGR16407	EA25294	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA	158.25
19-nov-2013	EGR18190	EA27420	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA	100.49
04-dic-2013	EGR18777	EA27496	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA	15.30
13-dic-2013	EGR19272	EA27631	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA	48.96
08-ene-2014	EGR20316	EA29008	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	110.39
28-ene-2014	EGR21079	EA29072	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	169.75
31-ene-2014	EGR21274	EA29098	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	39.11
17-feb-2014	EGR21697	EA28443	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	38.96
08-mar-2014	EGR22355	EA28701	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	38.61
17-mar-2014	EGR22624	EA28731	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	37.13
24-mar-2014	EGR22961	EA28787	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	48.96
22-abr-2014	EGR24020	EA28561	GALLEGOS HERNANDEZ BLANCA ISABEL	16.30
				<b>822.21</b>
<b>FECHA</b>	<b>EGRESO</b>	<b>N° ANT.</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
12-may-2014	EGR24847	EA29674	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	14.85
26-may-2014	EGR25606	EA32369	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	33.24
02-jun-2014	EGR25873	EA32536	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	3.85
10-jun-2014	EGR26240	EA32559	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	17.20
16-jun-2014	EGR26453	EA32460	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	11.34
16-jul-2014	EGR40494	EA33406	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	6.85
18-nov-2014	EGR35395	EA36566	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	28.40
02-dic-2014	EGR34989	EA38600	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	11.09
09-dic-2014	EGR34927	EA37108	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	30.43
16-dic-2014	EGR39734	EA37129	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	36.09
23-dic-2014	EGR34322	EA37170	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	45.26
30-dic-2014	EGR34579	EA37193	LUIS ANIBAL CONDOR TATAYO	11.06
				<b>249.66</b>
<b>FECHA</b>	<b>EGRESO</b>	<b>N° ANT.</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
12-may-2014	EGR24849	EA29676	MOLINA PALMA SEGUNDO ABELARDO	1,053.85
19-may-2014	EGR25111	EA29698	MOLINA PALMA SEGUNDO ABELARDO	68.81
26-may-2014	EGR25515	EA32344	MOLINA PALMA SEGUNDO ABELARDO	73.26



02-jun-2014	EGR25855	EA32393	MOLINA PALMA SEGUNDO ABELARDO	20.79
10-jun-2014	EGR26258	EA32570	MOLINA PALMA SEGUNDO ABELARDO	35.64
				<b>1,252.35</b>
<b>FECHA</b>	<b>EGRESO</b>	<b>N° ANT.</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
18-feb-2014	EGR21736	EA28455	PEREZ LOPEZ FAUSTO MARCELO	293.04
17-mar-2014	EGR22683	EA28753	PEREZ LOPEZ FAUSTO MARCELO	66.83
				<b>359.87</b>
<b>FECHA</b>	<b>EGRESO</b>	<b>N° ANT.</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>VALOR</b>
28-oct-2014	EGR36135	EA36501	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	20.29
20-nov-2014	EGR35492	EA36578	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	15.94
26-nov-2014	EGR35022	EA36592	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	10.45
02-dic-2014	EGR35021	EA38598	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	8.86
09-dic-2014	EGR35033	EA37110	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	10.16
16-dic-2014	EGR35123	EA37131	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	8.87
23-dic-2014	EGR34311	EA37167	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	9.91
30-dic-2014	EGR34594	EA37196	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	6.35
14-ene-2015	EGR35654	EA37201	PILLAJO ASIMBAYA JUAN PABLO	20.40
				<b>111.23</b>
				<b>4,795.27</b>

### NOTA 13. CUENTAS DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2016, están constituidas como sigue:

Cuenta	2015	2016
Capital	2.100,00	2.100,00
Reserva legal	14.652,63	14.652,63
Superávit por revaluación de propiedades	129.710,50	129.710,50
Ganancias acumuladas	666.340,27	666.340,27
(-) Pérdidas acumuladas	-44.729,60	-131.766,64
Resultado acumulados provenientes	204.560,97	204.560,97
Ganancia/pérdida neta del periodo	-87.037,04	-37.739,54
<b>TOTAL</b>	<b>885.597,73</b>	<b>847.858,19</b>



Los saldos de la cuenta capital, al 31 de diciembre de 2015 y 2016 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. INGRESOS

Los saldos de las cuentas se presentan de la siguiente forma por los años 2015 y 2016:

Cuenta	2015	2016
Ingresos de actividades ordinarias	3.249.027,45	2.002.662,73
<b>TOTAL</b>	<b>3.249.027,45</b>	<b>2.002.662,73</b>

De acuerdo con lo establecido en la Normativa tributaria vigente se provisiona un total de \$ 17501.25 que corresponde a viajes realizados en el año 2016 - facturados en el año 2017

#### RESUMEN DEL DEVENGAMIENTO DEL SERVICIO DE TRANSPORTE AÑO 2016

FECHA	VALOR 0%	OBSERVACIÓN
ENERO	14,757.75	-
FEBRERO	2,743.50	-
	<u>17,501.25</u>	

#### NOTA 15. COSTO DE VENTAS

Los saldos se presentan de la siguiente forma por los años 2015 y 2016:

Cuenta	2015	2016
Costos con venta 12%	24.507,15	44.777,66
Costos con ventas 0%	2.302.292,43	1.409.990,38
<b>TOTAL</b>	<b>2.355.513,81</b>	<b>1.454.768,04</b>



**Natranscom**

S.A. S. 1994  
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

De acuerdo con lo establecido en la Normativa tributaria vigente se provisiona un total de \$ 43321.56 que corresponde a viajes realizados en el año 2016 - facturados en el año 2017

Fecha	Asiento	Descripción	valor
06-ene-2016	ASI22635	GARCIA MAFLA RENE ANIBAL LIBARDO	5,400.00
13-ene-2016	ASI22636	GARCIA GALARRAGA MIGUEL ANGEL	1,600.00
25-ene-2016	ASI22631	SANCHEZ ESTACIO VICTOR HUGO	4,747.00
10-feb-2016	ASI23139	GARCIA MAFLA RENE ANIBAL LIBARDO	5,400.00
11-may-2016	ASI25189	COMPAÑIA DE TRANSPORTE PESADO AGUILAR	4,410.00
04-ene-2016	ASI22524	OÑATE ACOSTA SEGUNDO AUGUSTO	1,924.56
04-ene-2016	ASI22534	VILLAVICENCIO JORGE RAUL	1,660.00
11-ene-2016	ASI22552	MIGUEL ANGEL ENRIQUEZ MAFLA	1,645.00
21-ene-2016	ASI22518	GARCIA GALARRAGA MIGUEL ANGEL	1,660.00
21-ene-2016	ASI22520	GARCIA GALARRAGA MIGUEL ANGEL	4,080.00
27-ene-2016	ASI22634	ROJAS CHANGO MEDARDO VLADIMIR	2,110.00
10-feb-2016	ASI22989	TRANSVELASCO S.A.	1,750.00
10-feb-2016	ASI23060	CABASCANGO SORIA SEGUNDO MANUEL	1,505.00
18-feb-2016	ASI23085	GARCIA GALARRAGA MIGUEL ANGEL	1,910.00
08-mar-2016	ASI23738	MIGUEL ANGEL ENRIQUEZ MAFLA	1,580.00
11-abr-2016	ASI24500	ENRIQUEZ MAFLA LENIN HEISTEN	1,940.00
			43,321.56

#### NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos del año 2015 y 2016 fueron los siguientes:

Cuenta	2015	2016
Gastos de ventas y administración	980.550,68	646.604,16
<b>TOTAL</b>	<b>980.550,68</b>	<b>646.604,16</b>

#### NOTA 17. UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO



**Natranscom**  
C.A. LTDA.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

La utilidad / perdida del año 2015 y 2016 fueron los siguientes:

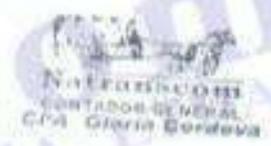
Cuenta	2015	2016
Pérdida del ejercicio	-87.037,04	-10.850,37
<b>TOTAL UTILIDAD/ PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>-87.037,04</b>	<b>-10.850,37</b>

**NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de Socios y autorizados para su conocimiento el 18 de febrero del 2017.

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

CPA GLORIA A. CORDOVA A.  
CONTADOR GENERAL  
NATRANSCOM CIA. LTDA.



Natranscom  
CIA. LTDA.