



Natranscom

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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

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

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

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Esta 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:

Cesión de participaciones.

En escritura pública del 25 de abril del 2003 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 2003.

En escritura pública del 10 de julio del 2006, en la Notaría Vigésima Séptima del Cantón Quito, del Dr. Fernando Polo Elmir, se realiza la cesión de participaciones, inscrita en el



Natranscom
S.A. LTDA.
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

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. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2018

	2018	2017
TOTAL ACTIVO	1,727,901.63	1,942,050.20
ACTIVO CORRIENTE	473,664.01	647,538.11
Efectivo y equivalentes al efectivo	24,058.90	131,748.35
Activos financieros	280,657.49	359,096.64
Servicios y otros pagos anticipados	149,729.98	154,399.08
Activos por impuestos corrientes	19,177.62	1,754.04
ACTIVO NO CORRIENTE	1,254,237.62	1,294,512.09
Propiedades, planta y equipo	1,048,663.38	1,083,934.05
Activos financieros no corrientes	193,574.34	191,178.04
Otros activos no corrientes	12,000.00	12,000.00

**Natranscom**

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre 2018

2018

2017

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1,727,901.63	1,942,050.20
PASIVO	795,142.57	1,046,627.84
PASIVO CORRIENTE	757,264.60	994,580.07
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	340,663.00	570,028.86
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	213,426.72	225,062.33
PROVISIONES	0.00	4,712.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	193,651.88	194,776.88
PASIVO NO CORRIENTE	37,877.87	52,047.77
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1,800.00	4,659.31
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	36,077.97	47,388.46
PATRIMONIO NETO	932,759.06	895,422.36
CAPITAL	2,100.00	2,100.00
APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	30,000.00	0.00
RESERVAS	14,652.63	14,652.63
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	129,710.50	129,710.50
RESULTADOS ACUMULADOS	714,355.95	700,943.55
RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,336.70	48,015.68

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre del 2018

	2018	2017
INGRESOS	1,078,406.20	2,459,486.81
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,057,086.52	2,446,400.62
OTROS INGRESOS	30,639.34	13,086.19
COSTOS Y GASTOS	1,043,991.45	2,375,599.50
COSTO DE VENTAS	586,259.71	1,662,651.61
GASTOS DE VENTAS	187,828.52	286,646.39
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29,631.04	84,034.33
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	36.00	2,040.62
SEGUROS Y REASEGUROS	12,865.68	15,472.72
GASTO DE GESTIÓN	2,759.94	1,020.28
GASTOS DE VIAJE	4,808.88	12,393.85
AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA Y TELECOMUNICACIONES	37,512.55	52,510.27
NOTARIOS Y REGISTRADORAS	430.17	0.00
DEPRECIACIONES	40,722.64	10,916.20
OTROS GASTOS	59,061.61	108,257.92
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	268,697.94	424,513.27
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	121,939.31	179,036.24
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	23,795.12	35,100.78
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	45,869.32	78,954.49
GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	43,794.19	33,238.14
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	33,300.00	30,727.88
OTROS GASTOS	0.00	67,455.73
GASTOS FINANCIEROS	1,205.28	1,788.23



Natranscom
C.A. LTDA.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

2.1. Bases de Presentation de los Estados Financieros

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

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 estados financieros con el propósito general que sean comparables entre periodos de la propia entidad se toma el año anterior para su comparación. Los presentes estados financieros, han sido preparados en base a los documentos de soporte y en base a los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y elaborados para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.

2.2. Moneda funcional y de Presentación

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

2.3. Responsabilidad de la información

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

En la preparación de los Estados Financieros se ha tomado el criterio de la sección 10 de la NIIF para las Pymes, y se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.4. Período Contable

El periodo económico que se presenta comprenderá del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables aplicables para este periodo 2018.



Natranscom

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

3.2. Valor razonable

Las partidas se registrarán a través del valor razonable, es decir se empleará un criterio de valoración tanto para activos, pasivos y patrimonio. El precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración el valor por el cual pueda liquidarse.

3.3. Documentos, Cuentas y otras cuentas por cobrar

La cartera de cobro presenta un normal funcionamiento, el periodo de crédito de 60, 90, a 180 días plazo, tomando en cuenta que el importe de cuentas por cobrar no generará 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.



Natranscom
S.A. C.A.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

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 incurirse, mientras que las mejoras cuando se apliquen se capitalizarán. Cabe mencionar que el tratamiento contable en cuanto a los vehículos incautados en el año 2014, no presenta cambios desde el mismo acto de la incautación, esta decisión es respaldada por los socios de la entidad.

3.5.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo

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, 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.

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.

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



Natranscom

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

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:

- Plataformas.
- 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

Son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores de la Compañía, en el curso ordinario del negocio, se clasificarán como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio). 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



Natranscom
S.A.S.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

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 evolución 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:



Natranscom
C.A. 100%

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

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

Consideraciones de registro contable: La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Nif 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;



Natranscom
S.A. S.A.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

3.12. 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

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

3.15. Cambios en políticas y estimaciones contables

Estimaciones aplicadas son las siguientes:

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

Page 42



Natranscom
S.A.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NOTA 4. POLÍTICA 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 período sobre el que se informa, que son de importancia relativa, ocurridos entre el final del período 2018 y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017, el saldo de efectivo y sus equivalentes es decir en: cajas de bodegas (Inca, Pifo, Guayaquil) y Caja matriz, y bancos están constituidos como sigue:

	2018	2017
CAJAS	6,989.34	4,813.63
Caja Bodega INCA	816.46	891.58
Caja Chica Guayaquil	3,860.54	1,400.00
Caja Chica PIFO	123.14	39.37
Caja Temporal	1,975.79	833.53
Caja Chica Oficina Matriz	213.31	519.15
Caja Chica Guayaquil 1.	0.00	1,030.00
	17,109.68	126,934.72



Natranscom
S.A. LTDA.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

BANCOS LOCALES		
Banco Produbanco Cta.# 1	0.48	19.68
Banco Produbanco Cta.# 2	12,529.68	126,915.04
Banco General Rumiñahui	4,579.52	0.00

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

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 presenta el siguiente resumen de cuentas por cobrar con terceros, relacionados y la estimación para incobrables:

	2018	2017
CLIENTES NO RELACIONADOS	290,975.59	380,017.09
Clientes Locales	302,975.59	380,017.09
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	150.00	915.25
Prestamos Empleados	150.00	540.00
Anticipos Empleados	0.00	375.25
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-21,895.70	-21,895.70
Provisión Cuentas Comerciales con Terceros	-21,895.70	-21,895.70

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017, se presenta el resumen de propiedad planta y equipo que está constituido por lo sigue:

	2018	2017
Terrenos	378,600.00	378,600.00
Construcciones en Curso PIFO	408,664.41	408,664.41
Muebles y Enseres	2,163.48	2,163.48
Maquinaria y Equipo	451.87	451.87
Vehículos, Equipos de Transporte	614,613.56	626,828.92
(-) Depreciación Acumulada PPE	-408,162.22	-380,106.81
Plataformas	50,625.00	50,625.00
Equipos oficina	1,707.18	1,707.18

• OFICINA SUC: Dto. Casapaz Ruta 110/48 y Hacienda Páez - Teléfonos: 2 671 1921 - 2 671 170 - Cel: 0999 216 723 - Fax: 2 655 813

• BOBISCA INCA: Dto. Cacha Ruta 5° 44-42 Páez y Av. Las Palmeras - Teléfonos: 2 264 420 - 2 264 180 - 2 264 170 - Cel: 0994 413 112 - 0999 198 931

• BOBISCA PPE: Dto. La Y y Papallacta 506 Vía a Sangolquí - San Pedro de Pán, Sector Palag - Teléfonos: 2 181 229 - 2 182 772 - Cel: 0982 471 420 - 0986 272 636

• OFICINA EMERALDAS: Dto. Azuay, Bolívar y Rectoría Provincial, Oficina #11 - Cel: 0988 505 770



Natranscom
S.A. - COTAC
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017, el resumen de activos financieros es el siguiente:

	2018	2017
ACTIVOS FINANCIEROS	193,574.34	193,578.04
Activos Financieros - Banco Internacional 1	132,856.19	132,859.89
Activos Financieros - Banco Internacional 2	1,469.52	1,469.52
Activos Financieros - Banco Bolivariano	59,248.63	59,248.63
INVERSIONES A LARGO PLAZO	12,000.00	12,000.00
Inversiones	12,000.00	12,000.00

NOTA 10. PROVISIONES

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

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 el resumen de cuentas por pagar es el siguiente:

	2018	2017
	789,470.61	786,791.27
Proveedores	340,863.00	570,028.86
Impuesto por pagar	9,679.34	0.00
Provisión Proveedores	0.00	4,712.00
Con la administración tributaria	1,954.18	11,511.92
Con el IESS	2,985.22	4,249.71
Beneficios de ley a empleados	3,886.21	6,947.36
15% Participación Trabajadores	3,758.51	12,583.10
Dividendos por pagar	189,770.24	189,770.24

1. Cuentas por pagar proveedores
2. Sobregiros bancarios



Natranscom
CON. CTA.
NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

3. Provisión
4. Beneficios a empleados
5. Obligaciones con instituciones financieras
6. Otras cuentas por pagar – dividendos

NOTA 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LT

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 2018 y es como sigue:

	2018	2017
	36,077.97	47,388.46
Jubilación Patronal	29,043.21	36,186.49
Desahucio	7,034.76	11,201.97

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

NOTA 13. CUENTAS DEL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, están constituidas como sigue:

	2018	2017
	889,232.03	889,232.03
Capital	2,100.00	2,100.00
Aporte de Accionistas para Futuras Actualizaciones	30,000.00	0.00
Garofa Gafarraga Diana Alexandra	4,830.00	0.00

**Natranscom**

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

Madrid García Fabián Eduardo	7,170.00	0.00
Enríquez Martínez David Franklin	6,440.00	0.00
Enríquez Yapo Estefanía Raquel	6,730.00	0.00
García Cárdenas Eida Michaele	4,830.00	0.00
Reserva Legal	14,652.63	14,652.63
Superávit por revaluación de propiedades	129,710.50	129,710.50
Utilidades no distribuidas años Anteriores	714,355.95	666,340.27
(-) Pérdidas acumuladas	-169,957.69	-169,957.69
Resultados acumulados provenientes:	204,560.97	204,560.97
Ganancia / pérdida del periodo	7,336.70	73,887.31

Mediante la Junta General Extraordinaria y Universal de Socios de la entidad celebrada el 13 de septiembre del 2018, se determinó EL AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS CON LA INCLUSIÓN DE NUEVOS SOCIOS DE NACIONAL DE TRANSPORTE Y COMERCIO NATRANSCOM CIA LTDA.

El saldo de la cuenta capital, al 31 de diciembre del 2018, de 2,100,00 USD. Comprende 210,00 participaciones nominales con un valor de 10,00 USD., completamente desembolsadas, emitidas y en circulación. Los trámites legales dieron inicio para la legalización del aumento de capital por el valor de \$ 30,000.00 (treinta mil dólares americanos), y por razones ajenas a la entidad no se lograron concluir del aporte de capital por los socios antiguos y los nuevos.

NOTA 14. INGRESOS

Ventas – Ingresos

Se presenta un resumen de los ingresos generales de los años 2014 – 2018, es un gráfico comparativo que demuestra el comportamiento histórico de las ventas de la entidad.

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

	2018	2017
VENTAS	1,057,086.52	2,459,486.81
Ventas 12%	39,824.06	22,088.69

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

www.natranscom.com.ec

Ventas 0%	1,017,262.46	2,432,028.64
(-) Descuento en ventas	-292.20	0.00
(-) Devolución en ventas	-8,427.46	-7,716.71
Otros Ingresos	18,728.85	13,086.19

NOTA 15. GASTOS**Compras – Gastos y costos**

Se presenta un gráfico del comportamiento de los gastos y los costos de los años 2014 – 2018, lo que demuestra que se ha venido manteniendo el nivel de gastos desde el año anterior con la finalidad de cumplir con las proyecciones y las metas presentadas en el año.

NOTA 15.1 COSTO DE VENTAS

El valor de costo de ventas del periodo es:

	2018	2017
	567,213.71	1,672,651.61
Costo de ventas 12%	34,819.32	65,437.56
Costo de ventas 0%	551,013.61	1,607,214.05
Costo de ventas varios	426.78	

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos administrativos y de ventas del periodo 2018-2017 son acorde la naturaleza del negocio:

	2018	2017
Gastos de Ventas	457,731.74	712,947.89

NOTA 17. UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

Los resultados del año 2018 son favorables para la entidad como se demuestra a continuación, cumpliendo los objetivos plantados para el año, y esperando mejorar para el año posterior

	2018	2017
Utilidad año 2018	34,414.75	73,887.31



Natranscom
C.A. LTDA.

NACIONAL DE TRANSPORTES Y COMERCIO

www.natranscom.com.ec

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido presentados y aprobados por la Administración y Junta Directiva de la Compañía en Marzo 14 del 2019.



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



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

Natranscom
CIA. LTDA.