Índice

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL 6

NOTA 2. ESTADOS FINANCIEROS 8

2.1. Bases de Presentation de los Estados Financieros 11

2.2. Moneda funcional y de Presentación 11

2.3. Responsabilidad de la información 11

2.4. Periodo Contable 11

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS 11

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo 12

3.2. Activos Financieros 12

3.3. Documentos y Cuentas por cobrar 12

3.4. (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro: 12

3.5. Propiedades, planta y equipo 13

3.5.1. Depreciación de propiedades, planta y equipo 13

3.6. Construcción en Proceso 14

3.7. Cuentas y documentos por pagar 14

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras 14

3.9. Anticipos de Clientes 14

3.10. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero 15

3.11. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización 15

3.12 Resultados del ejercicio Ganancia // Perdida 15

3.13 Ingresos 15

3.13.1 Otros Ingresos 16

3.14. Gasto, reconocimiento de costos y gastos 16

3.15. Beneficios a los empleados 16

3.16. Participación a trabajadores 16

3.17 Impuesto a las Ganancias 17

3.18. Estado de Flujos de efectivo 17

3.19. Cambios en políticas y estimaciones contables 17
NOTA 4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS 18
NOTA 5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE 18
NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO 19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR. 19
NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO. 20
NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO 20
NOTA 10. PROVISIONES 21
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR 21
NOTA 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P 22
NOTA 13. CUENTAS DEL PATRIMONIO 22
NOTA 14. INGRESOS 23
NOTA 15. GASTOS 23
NOTA 15.1 COSTO DE VENTAS 24
NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS 24
NOTA 17. UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO 24
NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 25

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2.001, 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: 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:

	SOCIOS	CC.	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NÚMERO DE PARTICIPACIONES	VALOR NOMINAL
1	ENRIQUEZ MAFLA FRANKLIN WINSON	1709176646	440.00	440.00	44.00	10.00
2	ENRIQUEZ MAFLA LENIN HEISTEN	1712269420	10.00	10.00	1.00	10.00
3	ENRIQUEZ MAFLA LEONARDO FABIO	1711196954	460.00	460.00	46.00	10.00
4	ENRIQUEZ MARTINEZ DAVID FRANKLIN	1726370537	6,440.00	6,440.00	644.00	10.00
5	ENRIQUEZ YAPO ESTEFANIA RAQUEL	1719316299	6,730.00	6,730.00	673.00	10.00
6	GARCIA CARDENAS ELDA MICHAELLE	1726299892	4,830.00	4,830.00	483.00	10.00
7	GARCIA CARDENAS LENIN RAMIRO	1720923430	10.00	10.00	1.00	10.00
8	GARCIA GALARRAGA DIANA ALEXANDRA	1716259286	4,840.00	4,840.00	484.00	10.00
9	GARCIA GALARRAGA EVELYN MARCELA	1716255045	10.00	10.00	1.00	10.00
10	GARCIA GALLARAGA MIGUEL ANGEL	1716259302	10.00	10.00	1.00	10.00
11	GARCIA MAFLA BOLIVAR WALTER RAMIRO	400525515	660.00	660.00	66.00	10.00
12	GARCIA MAFLA RENE ANIBAL LIBARDO	1705058871	490.00	490.00	49.00	10.00
13	MADRID GARCIA FABIAN EDUARDO	1711414662	7,170.00	7,170.00	717.00	10.00
			32,100.00	32,100.00	3,210.00	

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.

En la escritura pública del 2019-17-01, en la Notaria Sexagésima Cuarta del Cantón Quito, abogado Paul David Arellano Sarasti, se realiza el protocolo de escrituras públicas solicitando incorporar AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DE ESTATUTOS DE NACIONAL DE

TRANSPORTE Y COMERCIO NATRANSCOM CIA. LTDA. Sentado en el Registro mercantil, número de repertorio: 115801, fecha de inscripción: 15 de octubre del 2018, numero de inscripción: 16498, registro: libro de nombramientos.

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 2019

	2019	2018
TOTAL ACTIVO	**1,552,790.05**	**1,727,901.63**
ACTIVO CORRIENTE	**336,080.22**	**473,664.01**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,673.08	24,098.92
ACTIVOS FINANCIEROS	288,992.92	280,657.49
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	12,228.17	149,729.98
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	27.186.05	19,177.62
ACTIVO NO CORRIENTE	**1,216,709.83**	**1,254,237.62**
PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO	1,011,135.49	1,048,663.28
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	193,574.34	193,574.34
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	12,000.00	12,000.00

Estado de Situación Financiera **Al 31 de Diciembre 2019**	**2019**	**2018**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**1.552.790.05**	**1,727,901.63**
PASIVO	**633,885.87**	**795,142.57**
PASIVO CORRIENTE	**597,643.35**	**757,264.60**
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	198,402.31	340,663.00
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	198,226.23	213,426.72
PROVISIONES	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	193,651.88	193,651.88
PASIVO NO CORRIENTE	**36.242.52**	**37,877.87**
PASIVOS POR CONTRATOS DE ARREDAMIENTO	3,000.00	1,800.00
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	33,242.52	36,077.97
PATRIMONIO NETO	**918,904.18**	**932,759.06**
CAPITAL	32,100.00	2,100.00
APORTES ACCIONISTAS FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00	30,000.00
RESERVAS	14,652.63	14,652.63
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	129,710.50	129,710.50
RESULTADOS ACUMULADOS	721,692.65	714,355.95
RESULTADOS DEL EJERCICIO	13,854.88	7,336.70

Estado de Resultados Integrales
Al 31 de Diciembre del 2019

	2019	2018
INGRESOS	**878,906.40**	**1,078,406.20**
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	862,106.63	1,057,086.52
OTROS INGRESOS	16,799.77	30,039.34
COSTOS y GASTOS	**892,761.28**	**1,043,991.45**
COSTO DE VENTAS	**492,346.48**	**586,259.71**
GASTOS DE VENTAS	**184,351.15**	**187,828.52**
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	41,773.67	29,631.04
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	617.86	36.00
SEGUROS Y REASEGUROS	9.004.96	12,865.68
GASTO DE GESTIÓN	1,586.23	2,759.94
GASTOS DE VIAJE	6,397.89	4,808.88
AGUA, ENERGÍA ELÉCTRICA Y TELECOMUNICACIONES	27,910.37	37,512.56
NOTARIOS Y REGISTRADORAS	0.00	430.17
DEPRECIACIONES	37,527.79	40,722.64
OTROS GASTOS	59,532.38	59,061.61
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	**215,236.48**	**268,697.94**
SUELDOS. SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	107,900.74	121,939.31
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	21,640.21	23,795.12
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	35,987.30	45,869.32
GASTO PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	10,523.94	43,794.19
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	37,513.08	33,300.00
GASTOS FINANCIEROS	**827.17**	**1,205.28**

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). 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. Periodo Contable

El período económico que se presenta comprenderá del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

NOTA 3. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación de se describen las principales políticas contables aplicables para este periodo 2019.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Conforme NIC 7 p.7, p.48 - NIIF PYMES SECC. 7, 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. Activos Financieros

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11, Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar.

3.3. Documentos y Cuentas por cobrar

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11, Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero (VP). 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 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.

3.4. (-) Provisión cuentas incobrables y deterioro:

NIC 39, p.55 – NIIF 9, p.4 - NIIF PYMES SECC. 11, cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para

efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.5. Propiedades, planta y equipo

NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20- NIIF PYMES SECC. 17 p. 17.1 al 17.3, se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos, 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. 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

NIC 16, p.6 - NIC 16, p.63 - NIC 36-NIIF PYMES, SECC. 17 p.17.24 al 17.26, la provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

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.

3.6. Construcción en Proceso

NIC 11 - NIIF PYMES SECC. 23, P.23.17-23.27, se registran los contratos, específicamente negociados, para la fabricación de un activo o conjunto de activos, que están íntimamente relacionados entre sí o son interdependientes en términos de su diseño, tecnología y función, o bien en relación con su último destino o utilización

3.7. Cuentas y documentos por pagar

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11, obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

3.8. Obligaciones con Instituciones Financieras

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12, en esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

3.9. Anticipos de Clientes

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11 y 12, se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

3.10. Pasivos por contratos de arrendamiento financiero

NIC 17-NIIF PYMES SECC. 20, p.20.9 al 20.12, porción no corriente de las obligaciones por contratos de arrendamiento financiero.

3.11. Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

NIC 32, p.11- NIIF PYMES SECC. 11, p.11; comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

3.12 Resultados del ejercicio Ganancia // Perdida

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta o se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

3.13 Ingresos

NIC 18, NIIF PYMES SECC. 23, p.23.3 al 23; son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

NIC 18, p.20- NIIF PYMES SECC. 23, p.23.14. PRESTACION DE SERVICIOS: Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

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.

3.13.1 Otros Ingresos

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la entidad, entre los que se incluyen: dividendos para empresas que no son holding, ingresos financieros, etc.

3.14. Gasto, reconocimiento de costos y gastos

MC p.78 - p.80-NIIF PYMES SECC. 2, p.2.26, p.2.27 y p.2.42; la definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

3.15. 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.

3.16. Participación a trabajadores

MC p.105- NIIF PYMES SECC.5, p.5.5 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.

(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES: Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

3.17 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 25%. (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.

3.18. 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).

3.19. Cambios en políticas y estimaciones contables

Estimaciones aplicadas son los 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

Los Estados Financieros al 31 de diciembre del 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

NOTA 4. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

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 2019 y 2018, el saldo de efectivo y sus equivalentes es decir en cajas de bodegas (Inca, Guayaquil) y Caja matriz, y bancos están constituidos como sigue:

	2019	2018
CAJAS	**7,673.08**	**6,989.34**
Caja Bodega INCA	621.62	816.46
Caja Chica Guayaquil	0.00	3,860.54
Caja Chica PIFO	123.13	123.14
Caja Temporal	359.20	1.975.79
Caja Chica Oficina Matriz	444.40	213.31
Caja Chica Guayaquil 1.	0.00	0.00
BANCOS LOCALES	**6,124.73**	**17,109.68**
Banco Produbanco Cta.# 1	0.48	0.48
Banco Produbanco Cta.# 2	5,919.72	12,529.68
Banco General Rumiñahui	204.53	4,579.52

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

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 presenta el siguiente resumen de cuentas por cobrar con terceros, relacionados y la estimación para incobrables:

	2019	2018
CLIENTES NO RELACIONADOS	**309,642.62**	**290,975.59**
Clientes Locales	309,642.62	302,975.59
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**1.246.00**	**150.00**
Prestamos Empleados	1.246.00	150.00
Anticipos Empleados	0.00	0.00
(-) 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 2019 y 2018, se presenta el resumen de propiedad planta y equipo que está constituido por lo sigue:

	2019	2018
Terrenos 2	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	614,613.56
(-) Depreciación Acumulada PPE	-445,690.01	-408,162.22
Plataformas	50,625.00	50,625.00
Equipos oficina	1,707.18	1,707.18

1. 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, sin dejar de lado que este inmueble está entre los bienes incautados por fiscalía.

NOTA 9. ACTIVOS FINANCIEROS LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018, el resumen de activos financieros es el siguiente:

	2019	2018
ACTIVOS FINANCIEROS 3	**193,574.34**	**193,574.34**
Activos Financiaros - Banco Internacional 1	132,856.19	132,856.19
Activos Financiaros - Banco Internacional 2	1,469.52	1,469.52
Activos Financiaros - 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

2. 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. 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, por la naturaleza misma del negocio de facturarán en el siguiente periodo.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del año 2019 y 2018 el resumen de cuentas por pagar es el siguiente:

	2019	2018
Proveedores	198,402.31	340,663.00
Impuesto por pagar	0.00	9.679.34
Provisión Proveedores	7.362.93	0.00
Con la administración tributaria	1,416.72	1,954.18
Con el IESS	2,411.94	2,965.22
Beneficios de ley a empleados	4,627.33	3,886.21
15% Participación Trabajadores	0.00	3,758.51
Dividendos por pagar	189,770.24	189,770.24

1. Cuentas por pagar proveedores
2. Sobregiros bancarios
3. Provisión
4. Beneficios a empleados
5. Obligaciones con instituciones financieras
6. Otras cuentas por pagar – dividendos

NOTA 12. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS L/P

La obligación de la compañía por beneficios a los empleados por pagos por largos periodos, se basará en una valoración actuarial integral con fecha de 31 de diciembre de 2019 y es como sigue:

	2019	2018
	33,242.52	36,077.97
Jubilación Patronal	26,750.99	29,043.21
Desahucio	6,491.53	7,034.76

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 2019 y 2018, están constituidas como sigue:

	2019	2018
Capital	32,100.00	2,100.00
Aporte de Accionistas para Futuras Actualizaciones	0.00	30,000.00
García Galarraga Diana Alexandra	4,830.00	4,830.00
Madrid García Fabián Eduardo	7,170.00	7,170.00
Enriquez Martínez David Franklin	6,440.00	6,440.00

Enriquez Yapo Estefanía Raquel	6,730.00	6,730.00
García Cárdenas Elda Micha elle	4,830.00	4,830.00
Reserva Legal	14,652.63	14,652.63
Superávit por revaluación de propiedades	129,710.50	129,710.50
Utilidades no distribuidas años Anteriores	721,692.65	714,355.95
(-) Pérdidas acumuladas	-169,957.69	-169,957.69
Resultados acumulados provenientes	204,560.97	204,560.97
Ganancia / perdida del periodo	-13,854.88	7,336.70

NOTA 14. INGRESOS

Ventas – Ingresos

Se presenta un resumen de los ingreso generales de los años 2014 – 2019, 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:

	2019	2018
VENTAS	878,906.40	1,057,086.52
Ventas 12%	45,571.51	39,824.06
Ventas 0%	819,614.68	1,017,262.46
(-) Descuento en ventas	0.00	-292.20
(-) Devolución en ventas	-3.079.56	-8.427.46
Otros Ingresos	16,799.77	18,728.85

NOTA 15. GASTOS

Compras – Gastos y costos

El comportamiento de los gastos y los costos de los años 2014 – 2019, lo que demuestra que se ha venido manteniendo el nivel de gastes desde el año anterior con la finalidad de cumplir son las proyecciones y las metas presentadas en el año.

NOTA 15.1 COSTO DE VENTAS

El valor de costo de ventas del periodo es:

	2019	2018
Costo de ventas 12%	42,494.83	34,819.32
Costo de ventas 0%	449,851.65	551,013.61

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos administrativos y de ventas del periodo 2019-2018 son:

CUENTA: GASTOS DE VENTA Y ADMINSTRACIÓN		
GASTOS	2019	2018
Mantenimiento y reparaciones	41.773.67	29.631.04
Promoción y publicidad	617.86	36.00
Seguros y Reaseguros	9,004.96	12,865.68
Gastos de Gestión	1,586.23	2,759.94
Gastos de Viaje	6,397.89	4,808.88
Gastos servicios básicos	29.963.87	37,512.56
Depreciaciones	37.527.79	40.722.642
Sueldos y Salarios	107,900.74	121,939.31
Aportes seguridad social	21,640.21	23,795.12
Beneficios sociales	35.987.30	45.869.32
Beneficios Empleados	10.523.94	55.104.68
Arriendos Operativos	37,513.08	33,300.00
Otros gastos	1.671.21	59.061.61
Gastos Financieros	827.17	1,205.28

NOTA 17. UTILIDAD / PERDIDA DEL EJERCICIO

Los resultados no son favorables, como se demuestra a continuación, se va a redoblar esfuerzos para mejorar para el año posterior:

	2019	2018
Utilidad año 2019	0.00	34.414.75
Perdida año 2019	-13854.88	

NOTA 18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido presentados y aprobados por la Administración y Junta Directiva de la Compañía en marzo 28 del 2020.

_____	_____
Arq. FABIAN EDUARDO MADRID GARCIA	Ing. GLORIA A. CÓRDOVA A.
GERENTE GENERAL	CONTADOR GENERAL
NATRANSCOM CIA. LTDA.	NATRANSCOM CIA. LTDA.