

CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO

TRANSCABA S.A.

AUDITORIA EXTERNA AÑO 2013

ÍNDICE

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Luxemburgo N34-101 y Holanda
Tel. 0999460431 2046217
Casilla 17-17-1841
Quito

INFORME DE AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS SEÑORES ACCIONISTAS DE TRANSCABA S.A.

1.- Informe sobre los Estados Financieros

Hemos auditado el estado de situación financiera adjunto de la compañía TRANSCABA S.A., al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes estados de Resultados Integral, de Evolución del Patrimonio y de Flujo del Efectivo por el año terminado en esa fecha, así como el resumen de políticas contables importante y otras notas aclaratorias.

2.- Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las PYME (NIIF para PYME), y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean debido a fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo a las circunstancias.

3.- Responsabilidad del Auditor.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramientos. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no están afectados por distorsiones significativas

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen una evaluación de los riesgos de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error.

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor considera los controles internos de la Compañía, relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría apropiados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la Compañía.

Una auditoría también comprende la evaluación de si los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

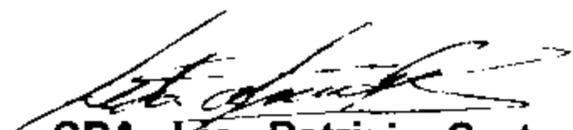
Consideramos que la evidencia que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base sobre la cual expresamos nuestra opinión de auditoría

4.- Opinión de Auditoría

En nuestra opinión, los estados financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de TRANSCABA S.A., al 31 de diciembre del 2013, el resultado de sus operaciones, las variaciones en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

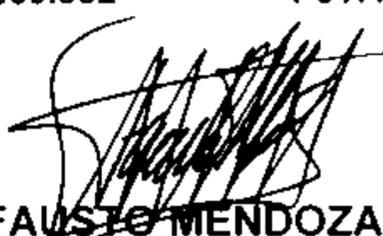
5.- Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2013, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 07 de Marzo de 2014


**CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

**Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**

TRANSCABA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 Y 2012
EXPRESADO EN USD DÓLARES

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|---|------------------|---|
| ACTIVOS | | |
| CAJA BANCOS | 1.386 | 70.664 |
| CUENTAS POR COBRAR | 331.505 | 230.934 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 263.048 | 51.347 |
| OTROS ACTIVOS | 0 | 32.671 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | 595.939 | 385.616 |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| POROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO | 1'273.423 | 1'112.055 |
| OTROS ACTIVOS | 0 | 20.060 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | 1'273.423 | 1'132.115 |
| TOTAL DEL ACTIVO | 1'869.362 | 1'517.731 |
| PASIVOS | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | |
| OBLIGACIONES BANCARIAS | 11.114 | 0 |
| PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO | 58.150 | 70.208 |
| CUENTAS POR PAGAR | 338.903 | 232.063 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 40.358 | 18.773 |
| IMPUESTOS | 12.983 | 11.794 |
| GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR | 118.533 | 95.335 |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | 580.040 | 428.173 |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | |
| OBLIGACIONES BANCARIAS | 47.361 | 87.008 |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS | 499.910 | 425.423 |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | 547.271 | 512.440 |
| TOTAL PASIVOS | 1'127.311 | 940.613 |
| PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS | 742.051 | 577.118 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS | 1'869.362 | 1'517.731 |
|  | |  |
| HERNÁN CAZCO BARRIGA GERENTE GENERAL | | CPA FAUSTO MENDOZA M. CONTADOR |

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

TRANSCABA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 y 2012
EXPRESADO EN USD DÓLARES

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| INGRESOS | | |
| SERVICIOS DE TRANSPORTE | 2'416.464 | 2'412.039 |
| OTROS INGRESOS | <u>19.181</u> | <u>38.870</u> |
| TOTAL DE INGRESOS | 2'435.645 | 2'450.909 |
| COSTOS | | |
| | <u>-1'661.022</u> | <u>-1'530.131</u> |
| UTILIDAD BRUTA | 774.623 | 920.777 |
| GASTOS | | |
| ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS | 592.835 | 717.980 |
| FINANCIEROS | <u>21.289</u> | <u>49.926</u> |
| TOTAL DE GASTOS | 614.124 | 767.906 |
| UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES | 160.499 | 152.871 |
| 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | <u>24.075</u> | <u>22.931</u> |
| UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA | 136.424 | 129.940 |
| IMPUESTO A LA RENTA | <u>32.331</u> | <u>32.643</u> |
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 104.093 | 97.297 |


HERNAN CAZCO BARRIGA
GERENTE GENERAL


CPA FAUSTO MENDOZA M.
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

TRANSCABA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CAPITAL SOCIAL

| | |
|--------------------------|------------|
| Saldo 31-12-012 | 840 |
| Aumento (Disminución) | <u>0</u> |
| Saldo la 31-12-13 | 840 |

RESERVA LEGAL

| | |
|--------------------------|------------|
| Saldo 31-12-012 | 513 |
| Aumento (Disminución) | <u>0</u> |
| Saldo la 31-12-13 | 513 |

APORTES PARA FUTURA CAPITALIZACION

| | |
|--------------------------|----------------|
| Saldo 31-12-012 | 39.160 |
| Aumento (Disminución) | <u>60.840</u> |
| Saldo la 31-12-13 | 100.000 |

UTILIDADES ACUMULADAS

| | |
|--------------------------|----------------|
| Saldo 31-12-012 | 305.273 |
| Aumento (Disminución) | <u>97.297</u> |
| Saldo la 31-12-13 | 402.570 |

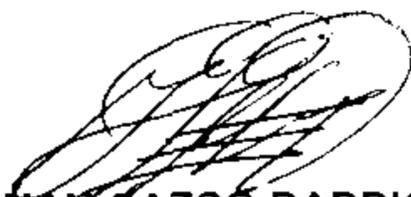
**RESULTADO POR ADOPCION NIIF
PARA PYMES**

| | |
|--------------------------|----------------|
| Saldo 31-12-012 | 134.035 |
| Aumento (Disminución) | <u>0</u> |
| Saldo la 31-12-13 | 134.035 |

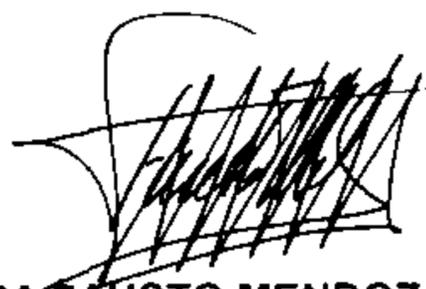
**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

GANANCIA NETA DEL PERIODO 104.093

TOTAL DEL PATRIMONIO AL 31-12-13 USD \$ 742.051



**HERNAN CAZCO BARRIGA
GERENTE GENERAL**



**CPA FAUSTO MENDOZA M.
CONTADOR**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financiero

TRANSCABA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
AL 31 DICIEMBRE DE 2013
EXPRESADO EN USD DÓLARES

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo Recibido de clientes | 2'315.894 | 2'379.940 |
| Efectivo Pagado a Proveedores y Trabajadores | (2'231.384) | (2'249.810) |
| Intereses Pagados | (21.289) | (49.926) |
| Otros Ingresos Netos | <u>19.181</u> | <u>38.870</u> |
| EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION | 82.402 | 115.591 |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | |
| Incremento de Propiedades, Planta y Equipo | (276.937) | (41.540) |
| Disminución de Otros Activos | <u>20.060</u> | <u>33.792</u> |
| EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | (256.877) | (7.748) |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | |
| Incremento (Disminución) en Obligaciones Bancarias | 22.772 | 6.441 |
| Incremento en otros Pasivos | 21.585 | 18.733 |
| Incremento en Aportes para Futura Capitalización | <u>60.840</u> | <u>(101.638)</u> |
| EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION | 105.197 | (76.424) |
| EFFECTO DE LAS VARIACIONES DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: | | |
| Incremento Neto Durante el Año | (69.278) | 31.419 |
| Saldo al Inicio del Año | 70.664 | 39.245 |
| Saldo al final año | 1.386 | 70.664 |

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

| CONCILIACION DEL RESULTADO NETO DEL ANIO CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION | 2013 | 2012 |
|--|-----------------|-----------------|
| UTILIDAD DEL EJERCICIO | 104.093 | 97.297 |
| AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACION | | |
| Depreciaciones | 115.569 | 29.287 |
| Ajuste Resultados Acumulados | 0 | (3.482) |
| Provisiones para Cuentas Incobrables | 13.473 | 0 |
| Provisión 15% Participación a Trabajadores | 24.075 | 22.931 |
| Provisión Impuesto a la Renta | <u>32.331</u> | <u>32.643</u> |
| CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS | | |
| Incremento (Disminución) en Cuentas por Cobrar | (114.043) | (32.099) |
| Incremento (Disminución) en Otras Cuentas por Cobrar | (211.701) | (5.681) |
| Incremento (Disminución) en Otros Activos Corrientes | 32.671 | 24.160 |
| Incremento en Cuentas por Pagar | 106.840 | 1.208 |
| Incremento en Otras Cuentas por Pagar | 11.114 | 0 |
| Incremento (Disminución) en Impuestos por Pagar | (31.142) | (35.327) |
| Incremento (Disminución) en Gastos Acumulados por Pagar | <u>(878)</u> | <u>(15.346)</u> |
| TOTAL DE AJUSTES | (21.691) | 18.294 |
| EFECTIVO NETO PROVINIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION | 82.402 | 115.591 |



**HERNAN CAZCO BARRIGA
GERENTE GENERAL**



**CPA FAUSTO MENDOZA M.
CONTADOR**

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 18 son parte integrante de los Estados Financieros.

**TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

NOTA N. 1 OPERACIONES

TRANSCABA S.A., es una Compañía constituida legalmente en el Ecuador el 8 de marzo de 2000, ante el Notario Quinto del Dr. Humberto Navas Dávila e inscrita en el Registro Mercantil el 7 de abril del mismo año, es de nacionalidad ecuatoriana y tendrá una duración de cincuenta años contados a partir de la inscripción del presente contrato en el Registro Mercantil. El domicilio de la compañía será el Distrito Metropolitano de Quito, y podrá abrir agencias o sucursales en cualquier lugar del territorio nacional o fuera del.

Objeto Social.-La Compañía tiene como objeto principal el transporte terrestre de carga pesada, a nivel nacional e internacional, y el desarrollo de todas las actividades relacionadas con esta actividad. Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y de cualquier otra índole permitidos por las leyes. Puede asociarse con otras compañías, o adquirir acciones o participaciones en otras sociedades ya existentes o por constituirse.

Capital Social Inicial.- Es por la suma de 21'000.000.00 sucres divididos en 21.000 participaciones iguales e indivisibles de 1.000,00 sucres cada una, capital que en el valor actual representan en dólares norteamericanos USD \$ 840.00

NOTA No. 2.- Adopción de las NIIF para Pymes

Mediante resolución 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, por parte de las Compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

NOTA 3.- POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera.

A continuación las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros.

Bases de Presentación.- Los Estados Financieros adjuntos, fueron preparados en USD. Dólares.

Los estados financieros que se adjuntan fueron preparados sobre bases contables que se aplican a una empresa que se encuentra en marcha, las mismas que proveen la realización de activos y cancelación de pasivos, en el desenvolvimiento normal de las actividades económicas de la Empresa.

Como se puede apreciar en los estados financieros la Compañía ha obtenido una Utilidad en sus operaciones. Esta situación indica que la Empresa se encuentra en marcha, y la rentabilidad que pueda generar la actividad del negocio depende de eventos futuros.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.- Representan el efectivo disponible, los saldos en bancos y las inversiones (si las hubiera) a menos de tres meses plazo, valores de libre disposición por parte de la Compañía.

Activos y Pasivos Financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, mas los costos de transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos financieros, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

Cuentas por Cobrar Comerciales.- Son Activos financieros clasificados dentro del activo corriente y son medidos en su totalidad al costo amortizado y se dan de baja cuando han sido cancelados o amortizados en su totalidad. Además pueden incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de la cartera.

Otras Cuentas por Cobrar.- Representadas principalmente por cuentas a cobrar empleados, impuestos por recuperar u otras cuentas por cobrar que se liquidan en el corto plazo. Se registran a su valor nominal.

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Ingresos por Ventas y sus Respectivos Costos.- Los ingresos de actividades ordinarias asociados con la prestación de los servicios deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final sobre el que se informa.

Los respectivos costos se registran a la entrega de dichos productos o al devengar la prestación de los servicios.

Propiedades Planta y Equipo.- Los activos son registrados al costo histórico, menos las depreciaciones acumuladas y perdidas por deterioro, en caso de producirse. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, de acuerdo al siguiente detalle:

| | |
|---------------------------------|---------|
| Edificios | 40 años |
| Maquinaria y Equipos | 10 años |
| Muebles Enseres e Instalaciones | 10 años |
| Vehículos | 5 años |
| Equipos de Computación | 3 años |

NOTA 3.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2013 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

| DESCRIPCIÓN | 2013 | 2012 |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Caja | 1250 | 2.002 |
| Banco Pichincha | 0 | 58.069 |
| Banco Pichincha Cuenta corriente | 134 | 2.116 |
| Banco Pichincha Cuenta Ahorros | 2 | 3.640 |
| Banco Bolivariano | <u>0</u> | <u>4.845</u> |
| TOTAL | 1.386 | 70.664 |

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Son los saldos que se presentan en las cuentas de los Bancos de conformidad con sus respectivas conciliaciones bancarias y es fiel reflejo de las operaciones que ha realizado la Empresa.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|-----------------|----------------|
| CARTERA DE CLIENTES | | |
| Guayas | 208.386 | 139.960 |
| Pichincha | <u>138.924</u> | <u>93.307</u> |
| TOTAL | 347.310 | 233.267 |
| -Provisión para Cuentas Incobrables | <u>(15.805)</u> | <u>(2.333)</u> |
| SUMAN | 331.505 | 230.934 |

Al 31 de diciembre de 2013 la Administración de la Compañía contabilizó provisiones para cuentas incobrables, de acuerdo con lo que dispone la NIIF para las PYME por cuanto existen problemas de recuperación de algunos valores.

NOTA 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Anticipo a Proveedores | 248.681 | 14.213 |
| Anticipo a Transportistas | 7.500 | 12.787 |
| Empleados | <u>7.267</u> | <u>24.347</u> |
| SUMAN | 263.048 | 51.347 |

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por el siguiente detalle:

| | SALDO AL 31-12-12 | ADICIO NES | DISMINU CIONES | SALDOS AL 31-12-13 |
|----------------------------|----------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| Terrenos | 264.728 | 0 | 0 | 264.728 |
| Edificios | 106.617 | 0 | 0 | 106.617 |
| Muebles y Enseres | 20.401 | 0 | 0 | 20.401 |
| Equipos de computación | 65.398 | 2.317 | 0 | 67.715 |
| Equipos de Comunicación | 14.844 | 0 | (4.931) | 9.913 |
| Vehiculos | 1'459.633 | 269.166 | (116.606) | 1'612.193 |
| Construcciones en Curso | <u>0</u> | <u>3.299</u> | <u>0</u> | <u>3.299</u> |
| TOTAL | 1'931.621 | 271.482 | (121.537) | 2'084.866 |
| DEPRECIACION | | | | |
| ACUMULADA: | | | | |
| Edificio | 5.331 | 2.665 | 0 | 7.996 |
| Muebles y Enseres | 7.003 | 1.024 | 0 | 8.027 |
| Equipos de Computación | 21.473 | 2.688 | 0 | 24.161 |
| Equipos de Comunicación | 7.088 | 0 | 7.088 | 0 |
| Vehiculos | <u>778.671</u> | <u>109.193</u> | <u>116.605</u> | <u>771.259</u> |
| TOTAL | 819.566 | 115.569 | 123.693 | 811.443 |
| TOTAL ACTIVOS FIJOS | 1'112.055 | 155.914 | (2.156) | 1'273.423 |

Estos valores constituyen los activos Fijos que posee la Compañía, para el desenvolvimiento de sus operaciones.

NOTA 7.- CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por el siguiente detalle:

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

| CUENTAS | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| TRANSPORTISTAS DE PICHINCHA | 160.693 | 57.737 |
| ECUATORIANA DE MOTORES | 39.242 | 97.645 |
| TRANSPORTISTAS DEL GUAYAS | 69.757 | 38.602 |
| MAVESA | 26.7741 | 0 |
| TECNITALLERES | 17.598 | 0 |
| JAVIER FERNANDEZ | 0 | 11.916 |
| PROAUTO C.A. | 12.445 | 0 |
| HISPANA DE SEGUROS | 0 | 15.504 |
| VARIAS | <u>5.504</u> | <u>10.659</u> |
| TOTAL | 338.903 | 232.063 |

NOTA 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Cuentas por Pagar Accionistas | 40.182 | 18.425 |
| Otras | <u>176</u> | <u>348</u> |
| TOTAL | 40.358 | 18.773 |

NOTA 9.- IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| CONCILIACION TRIBUTARIA | | |
| Utilidad antes de Participación Trabajadores | 160.499 | 152.871 |
| MENOS | | |
| 15% Participación Trabajadores | (24.075) | (22.931) |
| MAS | | |
| Gastos no Deducibles | <u>10.536</u> | <u>11.985</u> |
| UTILIDAD GRAVABLE ANTES DE IMPUESTO | | |
| A LA RENTA | 146.960 | 141.925 |
| IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO | 32.331 | 32.643 |

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

**MOVIMIENTO DEL IMPUESTO A LA RENTA Y DED OTROS
IMPUESTOS POR PAGAR POR EL ANIO 2013**

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Impuesto a la Renta de la Compañía | | |
| Impuesto Causado | 32.331 | 32.643 |
| Retenciones en la Fuente durante ejercicio | (20.607) | (21.899) |
| Otros Impuestos | | |
| IVA sobre Ventas | 615 | 215 |
| Retenciones Impuesto a la Renta | <u>645</u> | <u>835</u> |
| SALDO POR PAGAR | 12.984 | 11.794 |

En la Compañía, para determinar el impuesto a la Renta causado por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de 2013, primero determino el 15% de participación de trabajadores en las utilidades, para luego determinar la base imponible y calcular la respectiva provisión del 22% de impuesto a la renta sobre las mismas.

NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

| CUENTAS | SALDO AL 31-12-12 | INCREM (DISMIN) | SALDOS 31-12-13 |
|----------------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Beneficios Sociales | 62.099 | 18.484 | 80.583 |
| Participación Trabajadores | 22.931 | 1.144 | 24.075 |
| IESS por Pagar | <u>10.305</u> | <u>3.570</u> | <u>13.875</u> |
| TOTAL | 95.335 | 23.198 | 118.533 |

NOTA 11.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

| CUENTAS | TASA | VCTO | 2013 | 2012 |
|----------------------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| Banco del Pichincha | | | | |
| Operación 926354 | 11.20% | 12-09-15 | 77.370 | 113.933 |
| Operación 956705 | 11.20% | 16-10-15 | <u>28.141</u> | <u>43.283</u> |
| TOTAL | | | 105.511 | 157.216 |
| MENOS PORCION | | | <u>(58.150)</u> | <u>(70.208)</u> |
| CORRIENTE | | | | |
| TOTAL | | | 47.361 | 87.008 |

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El Saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Hernán Cazco Barriga | 318.989 | 364.627 |
| Laura Cazco Barriga | 64.586 | 50.485 |
| Gabriel Casco Barriga | <u>116.335</u> | <u>10.320</u> |
| TOTAL | 499.910 | 425.432 |

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

El saldo al 31 de diciembre de 2013, está formado por:

Capital Social Pagado.- Este saldo se encuentra dividido entre los siguientes accionistas:

| | | |
|-----------------------|------------|------------|
| Hernán Cazco Barriga | 280 | 280 |
| Laura Cazco Barriga | 280 | 280 |
| Gabriel Cazco Barriga | <u>280</u> | <u>280</u> |
| TOTAL | 840 | 840 |

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 14.- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| Hernán Cazco Barriga | 100.000 | 13.054 |
| Laura Cazco Barriga | 0.00 | 13.053 |
| Gabriel Casco Barriga | <u>0.00</u> | <u>13.053</u> |
| TOTAL | 100.000 | 39.160 |

NOTA 15.- RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

NOTA 16.- RESULTADOS CUMULADOS

El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

| | |
|---|----------------|
| Saldo ejercicio económico 2010 | 257.747 |
| Disminuciones efectuadas en el 2012 | (29.773) |
| Utilidades del ejercicio 2011 | 80.781 |
| Disminuciones efectuadas en el 2012 | (3.482) |
| Utilidades del Ejercicio 2012 | <u>97.297</u> |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013 | 402.750 |

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 17.- RESULTADOS CUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF

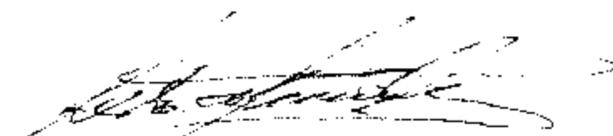
El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

| | |
|--------------------------------------|----------------|
| Efectivo y Equivalentes del Efectivo | 2.052 |
| Cuentas por Cobrar | 1.192 |
| Otros Activos | 1.047 |
| Crédito Tributario | 8.045 |
| Gastos Preoperacionales | (5.529) |
| Cuentas por Pagar | 105.435 |
| Impuestos por Pagar | 1.930 |
| Beneficios a los Empleados | <u>19.863</u> |
| TOTAL | 134.035 |

NOTA 18.- HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión del presente informe (07 de Marzo del 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Quito, 07 de Marzo de 2014


CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447

**CPA Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO**

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

d.1. Para el caso de aquellas Compañías que sean sujetos, de conformidad con lo dispuesto en las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos, deberán anexar al informe anual de auditoría el informe y grado de cumplimiento de las políticas, procedimientos y mecanismos internos implementados por dichos sujetos obligados.

La Administración de la Compañía de la EMPRESA TRANSCABA S.A., me supieron manifestar que la Superintendencia de Compañías no les ha comunicado sobre el particular.

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal el transporte terrestre de caga pesada, y no se encuentra inmersa dentro del **Artículo 1.- Ámbito de Aplicación** de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

En consecuencia todas las transacciones económicas de la Compañía son lícitas y de curso legal.

Quito, 07 de Marzo de 2014



**CPA. Lic. Patricio Cortez King
AUDITOR EXTERNO
Superintendencia Compañías
Registro SC-R.N.A.E. No. 447**