

**TRANSCABA S.A.**

**AUDITORIA EXTERNA AÑO 2016**

**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**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

**A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE:  
TRANSCABA S.A.**

### **INFORME SOBRE LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **OPINIÓN**

Hemos Auditado los Estados Financieros adjuntos de la Compañía TRANSCABA S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, así como las Notas Explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables importantes y otras notas aclaratorias.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de TRANSCABA S.A., al 31 de diciembre de 2016, el resultado de sus operaciones, la evolución del patrimonio y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas y disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

#### **FUNDAMENTOS DE LA OPINION**

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a la Auditoría de los estados financieros, somos independientes de TRANSCABA S.A., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

#### **RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Gerencia de la Compañía es responsable por la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de acuerdo con Normas

Internacionales de Información Financiera NIIF, y políticas significativas descritas en las notas a los estados financieros.

Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación fiel de los estados financieros que no estén afectados por incorrecciones materiales, 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.

En la preparación de los estados financieros la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de continuar como compañía en marcha, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de compañía en funcionamiento, excepto si la Gerencia tiene la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Gerencia de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

### **RESPONSABILIDAD DEL AUDITOR EXTERNO EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión razonable sobre los estados financieros, basados en nuestra auditoría, la misma que se realizó de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento. Estas normas requieren que se cumpla con requerimientos éticos, así como la planificación y realización de la auditoría para obtener una certeza razonable de que los estados financieros no estén afectados por incorrección material debido a fraude o error.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

### **INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción, por el ejercicio económico

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

terminado el 31 de diciembre de 2016, se emitirá por separado al Servicio de Rentas Internas.

Quito, 20 de abril de 2017



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

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

TRANSCABA S.A.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 Y 2015  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2016	2015
<b>ACTIVOS</b>		
CAJA BANCOS	1.402	1.760
CUENTAS POR COBRAR	261.421	299.083
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>454.069</u>	<u>123.221</u>
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>716.892</b>	<b>424.064</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	2'166.331	2'365.818
OTROS ACTIVOS	5.000	18.428
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>2'171.331</u></b>	<b><u>2'384.246</u></b>
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>2'888.223</b>	<b>2'808.310</b>
<b>PASIVOS</b>		
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS	51.212	98.597
PORCION CORRIENTE OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO		0
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	93.891	203.337
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15.384	30.433
IMPUESTOS	5.420	0
GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR	99.241	89.131
ANTICIPO DE CLIENTES	<u>451.598</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>716.746</b>	<b>421.498</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>		
OBLIGACIONES BANCARIAS	620.549	886.747
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	523.739	499.689
PROVEEDORES A LARGO PLAZO	183.967	198.550
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b><u>1'328.255</u></b>	<b><u>1'584.986</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>2'006.484</b>
<b>PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b><u>843.221</u></b>	<b><u>801.826</u></b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>	<b>2'888.223</b>	<b>2'808.310</b>

  
Hernán Cazco Barriga  
GERENTE GENERAL

  
CPA Fausto Mendoza M.  
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros

TRANSCABA S.A.  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

CUENTAS	2016	2015
<b>INGRESOS</b>		
SERVICIOS DE TRANSPORTE	1'628.713.87	2'418.126
OTROS INGRESOS	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>1'628.713.87</b>	<b>2'418.126</b>
<b>COSTOS</b>	<b>1'156.353.84</b>	<b>-1'752.019</b>
<b>UTILIDAD BRUTA</b>	<b>472.360.03</b>	<b>666.107</b>
<b>GASTOS</b>		
ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	295.200.98	524.243
FINANCIEROS	<u>97.751.77</u>	<u>126.817</u>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b>392.952.75</b>	<b>651.059</b>
<b>UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>79.407.28</b>	<b>15.048</b>
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>11.911.09</u>	<u>2.257</u>
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>67.496.19</b>	<b>12.791</b>
IMPUESTO A LA RENTA	<u>26.101.43</u>	<u>24.810</u>
<b>UTILIDAD y/o PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>41.394.76</b>	<b>-12.019</b>

  
Hernán Cazco Barriga  
GERENTE GENERAL

  
CPA Fausto Mendoza M.  
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros.

TRANSCABA S.A.  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AI 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

	CAPITAL SOCIAL	APORTE PARA FUTURO AUMENTO CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	RESULTADOS ACUMULADAS	RESULTADOS POR ADOPCION DE NIIF	RESULTADOS DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DICIEMBRE 2015	840	100,000	513	0	528.457	134,035	(12.019)	801.826
TRANSFERENCIAS DEL AÑO					(12.019)		12.019	0
TRANSFERENCIAS A RESERVA								0
RESULTADOS DEL EJERCICIO							41.395	41.395
SALDOS AL 31 DICIEMBRE 2016	840	100,000	513	50,000	516.438	134,035	41.395	843.221

  
Hernán Cazco Barriga  
GERENTE GENERAL

  
CPA Fausto Mendoza M.  
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financiero.

**TRANSCABA S.A.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**AL 31 DICIEMBRE DE 2016**  
**EXPRESADO EN USD DÓLARES**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>FLUJOS DE CAJA PROVENIENTES (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
Efectivo recibido de clientes	2'117.641.44	2,501,609
Efectivo pagado a proveedores y trabajadores	-1'741.589.37	(2,282,052)
Intereses pagados	-97.751.77	(105,183)
Participación Utilidades	-2.257.16	
Impuesto a la Renta del año	-20.3681.44	
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación</b>	<b>255.361.71</b>	<b>114,374</b>
<b>FLUJOS DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adquisición de propiedades, neta de ingresos por ventas	2.299.64	(459,330)
Incremento de Otros Activos	13.427.73	(18,089)
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en actividades de inversión</b>	<b>15.727.37</b>	<b>(477,419)</b>
<b>FLUJO DE CAJA PROVENIENTE (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
Aumento (disminución) en documentos por pagar a bancos		0
Aumento (disminución) en otros préstamos por pagar	-14.716.79	30,100
Aumento de obligaciones a largo plazo	-256.729.85	324,806
Aportes de capital		50,000
Ajuste a Resultados Acumulados	0.02	(50,000)
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) en activ. de financiamiento</b>	<b>-271.446.62</b>	<b>354,906</b>
<b>EFFECTO DE LAS VARIACIONES EN LOS TIPOS DE CAMBIO EN LA VARIACION DE CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA</b>		
<b>CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:</b>		
Aumento (disminución) neta durante el año	-357.55	(8,139)
Saldo al inicio del año	1.760.00	9,899
<b>FINAL DEL AÑO</b>	<b>1.402.45</b>	<b>1,760</b>

TRANSCABA S.A.  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO  
AL 31 DICIEMBRE DE 2016  
EXPRESADO EN USD DÓLARES

RECONCILIACIÓN DEL RESULTADO NETO DEL AÑO  
CON EL EFECTIVO PROVENIENTE (UTILIZADO) EN  
ACTIVIDADES DE OPERACION

UTILIDAD (PERDIDA) NETA	41.394.76	(12,019)
Depreciación de propiedades - costo de ventas	197.187.04	150,043
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales	37.661.95	83,387
Gastos anticipados	-331.358.31	(59,484)
Otras cuentas por cobrar	0.00	0
Otros activos corrientes	511.17	(511)
Cuentas por pagar	-109.445.81	(99,618)
Otras cuentas por pagar	-47.385.29	71,794
Anticipos de clientes	451.265.62	96
Participación de utilidades por pagar	9.653.93	(14,397)
Impuesto a la renta por pagar del año	5.419.99	(2,810)
Gastos acumulados	456.66	(2,106)
<b>Total ajustes</b>	<b>213.966.95</b>	<b>126,393</b>
<b>Efectivo neto proveniente (utilizado) actividades de operación</b>	<b>255.361.71</b>	<b>114,374</b>

  
**Hernán Cazco Barriga**  
GERENTE GENERAL

  
**CPA Fausto Mendoza M.**  
CONTADOR

Las Notas Explicativas Anexas de la 1 a la 20 son parte integrante de los Estados Financieros.

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 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 de él.

**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 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.

**DECLARACION DEL CUMPLIMIENTO CON LA INFORMACION AL REGISTRO CREDITICIO DEL SISTEMA NACIONAL DEL REGISTRO DE DATOS PUBLICOS.**

De conformidad con la resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. SC.DSC.G13.017 de fecha 27-12-13, y publicado en el RO. 165 del 20 de enero de 2014, resuelve que las Compañías sujetas a la

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

Supervisión y control de la Superintendencia de Compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años al 31 de diciembre de 2012.

La Compañía mediante la certificación de la administración como política de la misma, concede créditos de hasta 30 días plazo y por consiguiente no se encuentra en la obligación de presentar la información requerida.

**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 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.

**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, más los costos de transacción. Posteriormente a su reconocimiento inicial, todos los Activos financieros, son medidos en su totalidad al costo amortizado.

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**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.

**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

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA**

Al 31 de diciembre del 2016 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2016	2015
Caja	1.400	1.400
Banco Guayaquil Cuenta Corriente	0	358
Banco Pichincha Cuenta Ahorros	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.402</b>	<b>1.760</b>

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 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
<b>CARTERA DE CLIENTES</b>		
Clientes	277.227	<u>314.889</u>
<b>TOTAL</b>		<b>314.889</b>
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(15.805)</u>	<u>(15.805)</u>
<b>SUMAN</b>	<b>261.422</b>	<b>299.083</b>

Al 31 de diciembre de 2016 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.

TRANSCABA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

	2016	2015
Seguros Pagados por Anticipado	26.929	24.885
Anticipo a Proveedores	0	38.806
Anticipo a Transportistas	0	22.857
Otros anticipos	0	24.937
Empleados	0	11.225
Crédito Tributario Impuesto a la renta	0	511
Otros Anticipos	<u>427.139</u>	<u>0</u>
<b>SUMAN</b>	<b>454.069</b>	<b>123.221</b>

**NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por el siguiente detalle:

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2015	AUMENTO DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2016
TERRENOS	414.975	0	414.975
EDIFICIOS	715.969	0	715.969
CONSTRUCCIONES EN CURSO	131.146.71	0	131.146
MUEBLES Y ENSERES	25.577	0	25.577
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.145	0	11.145
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	79.151	0	79.151
VEHICULOS	<u>2'109.911</u>	<u>-580.234</u>	<u>1'529.677</u>
<b>TOTAL</b>	<b>3'487.876</b>	<b>-580.234</b>	<b>2'2907.642</b>

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

DEPRECIACION	SALDO AL 31/12/2015	AUMENTO DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2016
TERRENOS	0	0	0
EDIFICIOS	51.316	28.207	79.523
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0
MUEBLES Y ENSERES	10.724	1.740	12.464
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	0	0
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	28.424	501	28.925
VEHICULOS	1'031.594	166.737	
		<u>-577.934</u>	<u>620.396</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1'122.187</b>	<b>197.187</b>	<b>741.310</b>
		<b>-577.934</b>	
OTROS ACTIVOS	<u>18.427</u>	<u>-13.427</u>	<u>5.000</u>
<b>TOTAL DEL ACTIVO FIJO</b>			<b>2'171.331</b>

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

**NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por el siguiente detalle:

DETALLE	2016	2015
Banco Pichincha Operación 2016 Capital Trabajo	8.533	0
Banco Pichincha Sobregiro Bancario	<u>42.679</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>51.212</b>	<b>0</b>

Prestamos realizados por la Compañía a corto plazo para capital de operación

**NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por el siguiente detalle:

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

CUENTAS	2016	2015
Hispana de Seguros	0	3.416
Maquinarias y Vehiculos S. A.	0	3.340
Electrónica Siglo XXI	0	4.961
Antonio Pino Icaza	0	4.920
Audioauto S. A.	0	5.342
Proveedores Transportistas	27.250	65.500
Tecnitalleres		35.443
Otros Proveedores	<u>66.641</u>	<u>80.415</u>
<b>TOTAL</b>	<b>93.891</b>	<b>203.337</b>

Son deudas que mantiene la Empresa con los transportistas y Proveedores Locales al 31 de diciembre de 2016.

**NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	2016	2015
<b>CON EL IESS</b>		
APORTES AL IESS	5.620	6.887
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.457	6.723
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	221	1.981
FONDOS DE RESERVA	1728	411
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS</b>		
SUELDOS POR PAGAR	16.467	18.708
DECIMO TERCER SUELDO	29.107	3.315
DECIMO CUARTO SUELDO	17.188	29.766
VACACIONES	14.554	24.444
<b>PARTICIPACION TRABAJADORES</b>	<u>11.911</u>	<u>2.257</u>
<b>TOTAL</b>	<b>99.242</b>	<b>89.131</b>

**NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

DETALLE	2016	2015
Anticipos por Venta Oficina Guayaquil	<u>451.598</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b>451.598</b>	<b>0</b>

**NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

CUENTAS	TASA	VCTO	2016	2015
<b>BANCO DEL PICHINCHA</b>				
Credistribuidor			30.816	0
Operación 198642100	9.74%	16-01-16	171.796	240.091
Operación 23126970	9.74%	16-07-16	0	14.877
Operación 2316269	9.74%	16-07-16	0	14.877
<b>BANCO PRODUBANCO</b>				
Operación 2140124	11.83%	04-12-17	9.628	36.473
Operación 13107	11.83%	24-07-18	10.452	15.850
Operación 146486000	11.83%	04-05-20	17.612	21.598
Operación 145973000	11.83%	02-05-16	0	21.512
<b>BANCO GUAYAQUIL</b>				
Operación 1	11.23%	15-04-19	24.698	40.499
Operación 2	11.23%	15-04-19	24.698	40.499
Coop. De Ahorro y Crédito 15 de Abril	11.20%	19-03-23	160.454	175.208
<b>Corporación Financiera Nacional</b>	9.06%	03-26-19	160.395	<u>265.263</u>
<b>TOTAL</b>			<b><u>620.549</u></b>	<b>886.747</b>

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS**

El Saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

	2016	2015
Hernán Cazco Barriga	390.044	381.722
Laura Cazco Barriga	70.533	73.118
Gabriel Cazco Barriga	<u>63.162</u>	<u>44.849</u>
<b>TOTAL</b>	<b>523.739</b>	<b>499.689</b>

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 14.- CAPITAL SOCIAL**

El saldo al 31 de diciembre de 2016, está formado por:

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

Hernán Cazco Barriga	280
Laura Cazco Barriga	280
Gabriel Cazco Barriga	<u>280</u>

**TOTAL** 840

**NOTA 15.- APORTES DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

	2016	2015
Hernán Cazco Barriga	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>TOTAL</b>	<b>100.000</b>	<b>100.000</b>

**NOTA 16.- 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 17.- RESERVA FACULTATIVA**

La Junta General de Accionistas transfiere en forma voluntaria a Reserva Facultativa, parte de la utilidad anual en calidad de reserva especial la misma que es de libre disposición de los accionistas.

Al 31 de diciembre del 2015 la junta general de accionistas decidió transferir de los resultados acumulados la cantidad de US \$ 50,000.

TRANSCABA S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

**NOTA 18.- RESULTADOS CUMULADOS**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

**SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016** 516.438

**NOTA 19.- RESULTADOS CUMULADOS POR ADOPCION DE NIIF**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 está formado por:

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

**NOTA 20.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe (20 de abril del 2017) 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, 20 de abril de 2017

  
**Hernán Cazco Barriga**  
GERENTE GENERAL

  
**CPA Fausto Mendoza M.**  
CONTADOR

**TRANSCABA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

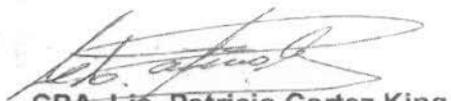
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia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

Además debo manifestar que no es aplicable a la Compañía tiene como objeto principal el transporte terrestre de carga 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, 20 de abril de 2017

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