

**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 pérdidas 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 CORRIENTE			<u>(58.150)</u>	<u>(70.208)</u>
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

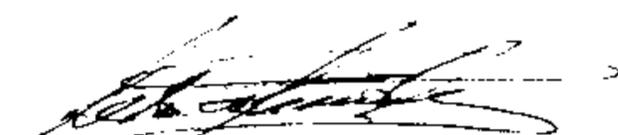
El saldo al 31 de diciembre de 2013 está formado por:

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**

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**