

**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 Davila 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 estableció 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 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

**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	2	2
<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, esta formado por:

	2016	2015
<b>CARTERA DE CLIENTES</b>		
Cientes	277.227	314.889
<b>TOTAL</b>		<b>314.889</b>
-Provisión para Cuentas Incobrables	(15.805)	(15.805)
<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:

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Seguros Pagados por Anticipo	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
Credito 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	BALDO AL 31/12/2015	AUMENTO DISMINUCION	BALDO AL 31/12/2016
TERRENOS	414.975	0	414.975
EDIFICIOS	275.909	0	275.909
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 COMPUTACION	70.151	0	70.151
VEHICULOS	2.109.933	580.234	1.529.699
<b>TOTAL</b>	<b>2.467.876</b>	<b>-580.234</b>	<b>1.887.642</b>

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

	SALDO AL	AUMENTO	SALDO AL
DEPRECIACION	21.172.015	DISMINUCION	21.172.015
TERRENOS	0	0	0
EDIFICIOS	51.116	26.201	77.317
CONSTRUCCIONES EN CURSO	0	0	0
MUEBLES Y ENFERMERIA	10.724	1.740	12.464
MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	0	0
VEHICULOS	28.474	401	28.875
FIGURAS DE COLECCION	1.031.594	141.011	1.172.605
TOTAL	1.122.187	197.187	1.319.374
OTROS ACTIVOS	18.377	11.427	29.804
<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 Financiera (Banco para Capital Financiero)	4.513	4.513	0
Banco Financiera (Banco para Operación)	42.673	42.673	0
<b>TOTAL</b>		<b>51.212</b>	<b>0</b>

Préstamos 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 Vehículos S. A	0	3.340
Electronica Siglo XXI	0	4.901
Antonio Pino Icaza	0	4.920
Audiocasto S. A	0	5.342
Proveedores Triunforstatai	27.250	65.500
Techtalleres		35.443
Otros Proveedores	66.041	60.415
<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	5.520	6.567
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.457	6.723
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	221	1.961
FONDOS DE RESERVA	1.728	411
<b>POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS</b>		
SUELDOS POR PAGAR	16.407	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>	<b>11.911</b>	<b>2.257</b>
<b>TOTAL</b>	<b>99.242</b>	<b>89.131</b>

**NOTA 11 - ANTICIPO CUENTAS**

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 Directa Guayaquil	451.598	0
<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, esta formado por:

CUENTAS	TASA	VCTO	2016	2015
<b>BANCO DEL PICHINCHA</b>				
Credistribución			30.816	0
Operación 198642100	9,74%	16-01-16	171.795	240.091
Operación 23126970	9,74%	16-01-16	0	14.877
Operación 2316269	9,74%	16-07-16	0	14.877
<b>BANCO PRODUBANCO</b>				
Operación 2140124	11,89%	04-12-17	9.628	98.473
Operación 13107	11,89%	24-07-18	10.452	15.850
Operación 146480000	11,89%	04-05-20	17.612	21.598
Operación 145973000	11,89%	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	175.206
Corporación Financiera Nacional	9,06%	03-26-19	160.395	255.263
<b>TOTAL</b>			<b>620.549</b>	<b>886.747</b>

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

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

	2016	2015
Hernan Cazco Barriga	390.044	381.722
Laura Cazco Barriga	70.533	73.118
Gabriel Cazco Barriga	63.162	44.849
<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>
<b>* TOTAL - *</b>	<b>840</b>

**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	19.863
<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 Cázco 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