

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 2017

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 preparadas en USD Dólares, aplicando los procedimientos establecidos de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento NIAA, y de conformidad a la resolución No.06.Q.ICI. 003 del 21 de agosto de 2006, emitido por la Superintendencia de compañías.

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 se prevean 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 por la suma de USD. \$ 60.983.20 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

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

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.

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 2017

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2017 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2017	2016
Caja	1.400.00	1.400
Banco Guayaquil Cuenta Corriente		0
Banco Pichincha Cuenta Ahorros	<u>1.000.00</u>	<u>2</u>
TOTAL	2.400.00	1.402

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 2017, está formado por:

	2017	2016
CARTERA DE CLIENTES		
Clientes	<u>355.850.29</u>	<u>277.227</u>
TOTAL	355.850.29	277.227
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(15.855.77)</u>	<u>(15.805)</u>
SUMAN	340.044.52	261.422

Al 31 de diciembre de 2017 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 2017

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017 está formado por:

	2017	2016
Seguros Pagados por Anticipado	12.884.93	26.929
Anticipo a Proveedores	6.775.76	0
Otros Anticipos Entregados	<u>415.485.39</u>	<u>427.139</u>
SUMAN	436.156.12	454.069

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2016	AUMENTO DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2017
TERRENOS	414.975	-149.951.28	265.023.72
EDIFICIOS	847.116	-518.934.67	328.181.33
MUEBLES Y ENSERES	25.577	0	25.577.21
MAQUINARIA Y EQUIPO	11.145	0	11.145.44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	79.151	0	79.150.52
VEHÍCULOS	<u>1'529.677</u>		<u>1'529.676.82</u>
SUMA EL ACTIVO FIJO	2'9107.641		2'238.755.04
-DEPRECIACION ACUMULADA	-741.310		-827.620.02
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	2'166.331		1'411.135.02

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

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por el siguiente detalle:

DETALLE	2017	2016
Banco Pichincha Operación 2017 Capital Trabajo	0.00	8.533
Banco Pichincha Sobregiro Bancario	<u>19.199.23</u>	<u>42.679</u>
TOTAL	19199.23	51.212

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 2017, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2017	2016	
Proveedores Transportistas	27.149.75	27.250	Son
Otros Proveedores	<u>290.415.32</u>	<u>66.641</u>	
TOTAL	317.565.07	93.891	

deudas que mantiene la Empresa con los transportistas y Proveedores Locales al 31 de diciembre de 2017.

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	2017	2016
CON EL IESS		
APORTES AL IESS	5.850.97	5.620
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.885.78	2.457
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	-587.44	221
FONDOS DE RESERVA	1.074.97	1728
POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	12.069.697	16.467
DECIMO TERCER SUELDO	2.197.59	29.107
DECIMO CUARTO SUELDO	11.321.87	17.188
VACACIONES	17.627.82	14.554
PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>15.025.46</u>	<u>11.911</u>
TOTAL	86.666.23	99.242

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
Anticipos por Venta Oficina Guayaquil	<u>1.824.42</u>	<u>451.598</u>
TOTAL	1.824.42	451.598

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

CUENTAS	TASA	VCTO	2017	2016
BANCO DEL PICHINCHA				
Credistribuidor			31.200.00	30.816
Operación 198642100	9.74%	16-01-16	94.720.29	171.796
BANCO PRODUBANCO				
Operación 2140124	11.83%	04-12-17	0.00	9.628
Operación 13107	11.83%	24-07-18	4.417.22	10.452
Operación 146486000	11.83%	04-05-20	13.142.30	17.612
BANCO GUAYAQUIL				
Operación 1	11.23%	15-04-19	18.436.27	24.698
Operación 2	11.23%	15-04-19	18.436.27	24.698
Coop. De Ahorro y Crédito 15 de Abril	11.20%	19-03-23	142.491.26	160.454
Corporación Financiera Nacional	9.06%	03-26-19	<u>102.069.74</u>	<u>160.395</u>
TOTAL			<u>424.913.35</u>	<u>620.549</u>

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El Saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

	2017	2016
Hernán Cazco Barriga	153.440.19	390.044
Laura Cazco Barriga	66.833.16	70.533
Gabriel Cazco Barriga	63.162.38	63.162
Hernan Cazco (Camioneta)	<u>20.370.64</u>	<u>0</u>
TOTAL	303.806.37	523.739

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

El saldo al 31 de diciembre de 2017, está formado por:

DETALLE	2017	2016
CAPITAL SOCIAL	840.00	840.00
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	100.000.00	100.000.00
RESERVA LEGAL	513.20	513.20
RESERVA FACULTATIVA Y ESTUTARIA	50.000.00	50.000.00
GANANCIAS ACUMULADAS	557.833.11	516.438.35
ADOPCION DE LAS NIIF	134.034.79	134.034.79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>60.983.20</u>	<u>41.394.76</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	904.204.30	843.221.10

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión del presente informe (28 de abril del 2018) 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, 28 de abril de 2018



Hernán Cazco Barriga
GERENTE GENERAL



CPA Fausto Mendoza M.
CONTADOR

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

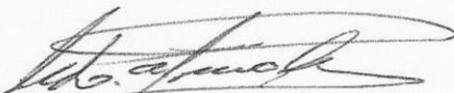
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia 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.- Ambito 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, 28 de abril de 2018



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