

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

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 2018

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. \$ 58,924.28 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 2018**

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 Respective 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 2018**

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2018 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2018	2017
Caja	27.431.05	1.400.00
Banco Pichincha Cuenta Ahorros	<u>0.00</u>	<u>1.000.00</u>
TOTAL	27.431.05	2.400.00

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 2018, está formado por:

	2018	2017
CARTERA DE CLIENTES		
Clientes	<u>252.172.33</u>	<u>355.850.29</u>
TOTAL	252.172.33	355850.29
-Provisión para Cuentas Incobrables	<u>(15.805.77)</u>	<u>(15.805.77)</u>
SUMAN	236.366.56	340.044.52

Al 31 de diciembre de 2018 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 2018

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018 está formado por:

	2018	2017
Seguros Pagados por Anticipado	14.156.10	12.884.93
Anticipo a Proveedores	5.525.54	6.775.76
Otros Anticipos Entregados	<u>415.485.39</u>	<u>415.485.39</u>
SUMAN	435.167.03	435.146.08

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2017	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2018
TERRENOS	\$ 265,023.72			\$ 265,023.72
EDIFICIOS	\$ 328,181.33			\$ 328,181.33
MUEBLES Y ENSERES	\$ 25,577.21			\$ 25,577.21
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 11,145.44			\$ 11,145.44
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 79,150.52	\$ 5,707.91		\$ 84,858.43
VEHÍCULOS	<u>\$ 1,529,676.82</u>	<u>\$ 191,485.17</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,721,161.99</u>
TOTAL	\$ 2,238,755.04	\$ 197,193.08	\$ -	\$ 2,435,948.12
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	\$ 827,620.02	\$ 138,348.42	\$ -	\$ 965,968.44
TOTAL DEL ACTIVO FIJO	\$ 1,411,135.02	\$ 58,844.66	\$ -	\$ 1,469,979.68

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 2018

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por el siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Créditos Bancarios Porción Corriente	205.856.12	0.00
Banco Pichincha Sobregiro Bancario	<u>30.637.85</u>	<u>19.199.23</u>
TOTAL	236.493.97	19.199.23

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 2018, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2018	2017
Proveedores Transportistas	28.649.75	27.149.75
Otros Proveedores	<u>266.173.50</u>	<u>290.415.32</u>
TOTAL	294.823.25	317.565.07

Son deudas que mantiene la Empresa con los transportistas y Proveedores Locales al 31 de diciembre de 2018.

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	2018	2017
CON EL IESS		
APORTES AL IESS	5.325.38	5.850.97
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	2.225.01	2.885.78
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	230.00	-587.44
FONDOS DE RESERVA	927.23	1.074.97
POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	0.00	12.069.697
DECIMO TERCER SUELDO	6.445.41	2.197.59
DECIMO CUARTO SUELDO	11.463.98	11.321.87
VACACIONES	10.705.54	17.627.82
PARTICIPACION TRABAJADORES	<u>14.505.12</u>	<u>15.025.46</u>
TOTAL	51.827.68	67.467.00

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

DETALLE	2018	2017
Anticipos de clientes	<u>1.835.01</u>	<u>1.824.42</u>
TOTAL	1.835.01	1.824.42

**TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

CUENTAS	TASA	VCTO	2018	2017
BANCO DEL PICHINCHA				
Credistribuidor	9.76%		79.200.00	31.200.00
Operación 198642100	9.74%	16-01-16	7.734.92	94.720.29
BANCO PRODUBANCO				
Operación 146486000	11.83%	04-05-20	8.169.53	13.142.30
BANCO GUAYAQUIL				
Operación 1	11.23%	15-04-19	4.946.63	18.436.27
Operación 2	11.23%	15-04-19	4.946.63	18.436.27
Operación 3	9.76%	15-04-22	47.445.96	0.00
Operación 4	9.76%	15-04-23	12.158.45	0.00
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI				
Operación 1	9.76%	01-03-22	20.623.27	0.00
Operación 2	9.76%	10-06-22	72.497.75	0.00
Operación 3	9.76%		55.000.00	0.00
Coop. De Ahorro y Crédito 15 de Abril	11.20%	19-03-23	122.379.15	142.491.26
(-) Porción corriente de los créditos			<u>205.856.12</u>	<u>0.00</u>
TOTAL			229.246.17	424.913.35

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El Saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

	2018	2017
Hernán Cazco Barriga	153.105.31	153.440.19
Laura Cazco Barriga	66.833.16	66.833.16
Gabriel Cazco Barriga	63.003.34	63.162.38
Hernan Cazco (Camioneta)	<u>10.540.00</u>	<u>20.370.64</u>
TOTAL	293.481.81	303.806.37

**TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

El saldo al 31 de diciembre de 2018, está formado por:

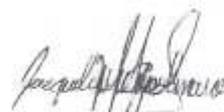
DETALLE	2017	2017
CAPITAL SOCIAL	840.00	840.00
APORTE DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	100.000.00	100.000.00
RESERVA LEGAL	513.20	513.20
RESERVA FACULTATIVA Y ESTUTARIA	50.000.00	50.000.00
GANANCIAS ACUMULADAS	618.816.31	557.833.11
ADOPCION DE LAS NIIF	134.034.79	134.034.79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>58.924.28</u>	<u>60.983.20</u>
TOTAL DEL PATRIMONIO	963.128.58	904.204.30

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión del presente informe (28 de abril del 2019) 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 2019


**Hernán Cazco Barriga
GERENTE GENERAL**


**Jacqueline Apolinario L.
CONTADOR**

**TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

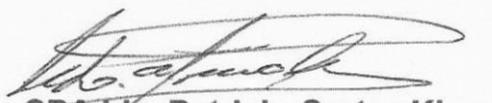
Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el Registro Oficial No.209 de fecha 21 de marzo de 2014, Art. A.3 literal d) Informe de Auditoría Externa, en el caso de que está obligada a contratarla, de acuerdo a las resoluciones emitidas por la Superintendencia 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, 28 de abril de 2019



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