TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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.

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.

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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. $ 52.026.33 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, 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.

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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	20 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles Enseres e Instalaciones	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

NOTA 4.- CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

Al 31 de diciembre del 2019 un resumen de caja y equivalentes de caja está formado por:

DESCRIPCIÓN	2019	2018
Caja	1.287.13	1.400.00
Banco Pichincha Cuenta Ahorros	0.00	26.031.05
TOTAL	1.287.13	27.431.05

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 2019, está formado por:

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	2019	2018
CARTERA DE CLIENTES		
Clientes	159.299.57	252.172.33
TOTAL	**159.299.57**	**252.172.33**
-Provisión para Cuentas Incobrables	(15.805.77)	(15.805.77)
SUMAN	**143.493.80**	**236.366.56**

Al 31 de diciembre de 2019 la Administración de la Compañía contabilizo 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 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019 está formado por:

	2019	2018
Seguros Pagados por Anticipado	0.00	14.156.10
Anticipo a Proveedores	0.00	5.525.54
Crédito Tributario	2.734.68	0.00
Otros Anticipos Entregados	224.591.69	415.485.39
SUMAN	**227.326.37**	**435.167.03**

NOTA 7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por el siguiente detalle:

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO	SALDO AL 31/12/2018	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO AL 31/12/2019
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	84,858.43			84.858.43
VEHÍCULOS	1,721,161.99	136.588.24		1'857.750.23
TOTAL	**2,435,948.12**	**136.588.24**		**2'572.536.36**
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	**- 965,968.44**	**-116.714.36**		**-1'082.682.80**
TOTAL, DEL ACTIVO FIJO	**$ 1,469,979.68**			**1'489.853.56**

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 2019, está formado por el siguiente detalle:

DETALLE	2019	2018
Créditos Bancarios Porción Corriente	104.491.26	205.856.12
Banco Pichincha Sobregiro Bancario	0.00	30.637.85
TOTAL	**104.491.26**	**236.493.97**

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 2019, está formado por el siguiente detalle:

CUENTAS	2019	2018
Proveedores Transportistas	0.00	28.649.75
Otros Proveedores	150.275.30	266.173.50
TOTAL	**150.275.30**	**294.823.25**

Son deudas que mantiene la Empresa con los transportistas y Proveedores Locales al 31 de diciembre de 2019.

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

NOTA 10.- GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

CUENTAS	2019	2018
CON EL IESS		
APORTES AL IESS	1.089.56	5.325.38
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	675.24	2.225.01
PRESTAMOS HIPOTECARIOS	230.00	230.00
FONDOS DE RESERVA	431.10	927.23
POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS		
SUELDOS POR PAGAR	14.625.65	0.00
DECIMO TERCER SUELDO	4.525.90	6.445.41
DECIMO CUARTO SUELDO	10.450.20	11.463.98
VACACIONES	7.450.25	10.705.54
PARTICIPACION TRABAJADORES	12.224.78	14.505.12
TOTAL	**51.702.68**	**51.827.68**

NOTA 11.- ANTICIPO CLIENTES

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

DETALLE	2019	2018
Anticipos de clientes	0.00	1.835.01
TOTAL	**0.00**	**1.835.01**

NOTA 12.- OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

CUENTAS	TASA	VCTO	2019	2018
BANCO DEL PICHINCHA				
Credistribuidor	9.76%		0.00	79.200.00
Operación 198642100	9.74%	16-01-16	0.00	7.734.92
BANCO PRODUBANCO				
Operación 146486000	11.83%	04-05-20	2.529.41	8.169.53
Operación auto Mazda y Scross			20.112.70	0.00
Operación camión # 33			22.149.89	0.00
BANCO GUAYAQUIL				
Operación 1	11.23%	15-04-19	0.00	4.946.63
Operación 2	11.23%	15-04-19	0.00	4.946.63
Operación 3	9.76%	15-04-22	32.847.04	47.445.96
Operación 4	9.76%	15-04-23	9.717.10	12.158.45
BANCO GENERAL RUMIÑAHUI				
Operación 1	9.76%	01-03-22	11.464.42	20.623.27
Operación 2	9.76%	10-06-22	0.00	72.497.75
Operación 3	9.76%		0.00	55.000.00
Coop. De Ahorro y Crédito 15 de abril	11.20%	19-03-23	97.146.13	122.379.15
(-) Porción corriente de los créditos			0.00	205.856.12
TOTAL			**195.966.67**	**229.246.17**

NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El Saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

	2019	2018
Hernán Cazco Barriga	214.533.55	153.105.31
Laura Cazco Barriga	66.833.16	66.833.16
Gabriel Cazco Barriga	63.003.34	63.003.34
Hernán Cazco (Camioneta)	0.00	10.540.00
TOTAL	**344.370.05**	**293.481.81**

NOTA 14.- PATRIMONIO NETO

El saldo al 31 de diciembre de 2019, está formado por:

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

DETALLE	2019	2018
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 FACULTTIVA Y ESTUTARIA	50.000.00	50.000.00
GANANCIAS ACUMULADAS	677.740.59	618.816.31
ADOPCION DE LAS NIIF	134.034.79	134.034.79
UTILIDAD DEL EJERCICIO	52.026.33	58.924.28
TOTAL, DEL PATRIMONIO	**1'015.154.91**	**963.128.58**

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (9 de julio de 2020) 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, 9 de julio de 2020

Hernán Cazco Barriga
GERENTE GENERAL

Jacqueline Apolinario L.
CONTADOR

TRANSCABA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Información del Auditor Externo sobre la aplicación de los requerimientos contantes en el la Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros 29, Registro Oficial 319, de 04-sep.-18, No. SCVS-DSC-2018-0029, Normas de Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos; en el caso que la Compañía está obligada a contratar Auditoría, se procede a verificar si aplica la normativa en mención de acuerdo a la Ley y las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

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, valorar su eficacia operativa y proponer, de ser el caso, eventuales rectificaciones o mejoras.

Acorde a lo descrito, debo manifestar que no es aplicable a la Compañía que tiene como objeto principal el transporte terrestre de carga pesada, y no se encuentra inmersa dentro del Artículo 5.- de la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos; y, de las Normas para la Prevención de Lavado de Activos, Financiamiento del Terrorismo y Otros Delitos.

Quito, 9 de julio de 2020

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