

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO SEIS DE DICIEMBRE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2012

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida el 16 de octubre de 1976, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la Transportación de Pública de Pasajeros, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley. Adicionalmente, la Compañía se dedica a Transportar pasajeros mediante contrato con la Empresa Pública Metropolitana de Transporte de Pasajeros de Quito.

Sus Accionistas son Ecuatorianos están domiciliados en Ecuador, Pichincha, Quito, y están calificados para el cumplimiento del objeto social de la Empresa.

Los accionista de la Empresa aportan diariamente una cuota que permite cubrir las necesidades administrativas, como sueldo de los trabajadores, ayudas en accidentes de las unidades o enfermedad de los socios, y gastos que la generación de los ingresos de Empresa no cubre.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros –

Los estados financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y están basados en el costo histórico, modificado en lo que respecta a los saldos originados hasta el 31 de marzo del 2000 (fecha a la cual los registros contables fueron convertidos a dólares estadounidenses) mediante las pautas de ajuste y conversión contenidas en las disposiciones de Ley Vigentes a ese tiempo.; para el caso de los activos de inversión están considerados a valor razonable.

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas están expresadas en dólares estadounidenses.

Con el objeto de uniformar la presentación de los estados financieros del 2011 con los del año 2012, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros del año 2012.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

b) Efectivo y equivalentes de efectivo –

Incluye efectivo en caja y depósitos en bancos de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. <Véase Nota 3>.

c) Inventarios –

Los inventarios son únicos de partes y piezas de los vehículos que forman parte del Activo Fijo de la Empresa, se registran al costo histórico, y aproximadamente entre el 15 de enero al 15 de diciembre de cada año mantienen saldo vigente ya que son utilizados en el mantenimiento de los vehículos, los saldos que se mantienen en stock durante el año son clasificados de acuerdo al tipo.

d) Propiedades, planta y equipo –

Se muestra al costo histórico o valor ajustado o revalorizado, según corresponda, menos la depreciación acumulada; el monto neto de las propiedades, planta y equipo no excede su valor de utilización económica.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

Adicionalmente, se incluyen en este rubro el valor de los terrenos sobre los cuales se realizan los procesos de siembra y cultivo de cacao. Ver Nota 6.

e) Impuesto a la renta –

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% aplicable a las utilidades gravables.

f) Participación de los trabajadores en las utilidades –

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

g) Jubilación patronal y desahucio

El costo de estos beneficios jubilatorios son determinados con base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente y se provisionan con cargo a los costos o gastos (resultados) del ejercicio con base al método de prospectivo. Véase además Nota 10.

h) Reserva de capital –

Este rubro incluye los saldos de las cuentas Reserva por revalorización del patrimonio y Reexpresión monetaria y la contrapartida de los ajustes por inflación y por corrección de brecha entre inflación y devaluación de las cuentas Capital y Reservas originados en el proceso de conversión de los registros contables de sucres a dólares estadounidenses al 31 de marzo del 2000.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

La Reserva de capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de la Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos ni podrá utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Caja	500
Bancos	<u>877</u> (1)
	<u><u> </u></u>

- (1) Corresponden principalmente a depósitos efectuados en el Banco Pichincha Cta Ganadolar, en Coac, San Pedro y Cotocollao, adsorbidos por el saldo de sobregiro bancario determinado en financiamiento a corto plazo

NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR – OTRAS

Activos Financieros Disponibles para la Venta	
Inversión Vehículos (1)	330,500
Otras Cuentas por Cobrar	<u>60,537</u>
	<u><u>391,037</u></u>

- (1) Corresponde a la inversión en los vehículos que sirven únicamente para cubrir las habilitaciones que servirán dentro del proceso de regulación del transporte, y que por sus años de vida útil o su condición de operación no pueden pasar a ser activos fijos de la empresa.
- (2) Determinadas en un 95% por cuotas de socios o compras de insumos partes, piezas, repuestos o mantenimiento a nombre de los accionistas que la empresa cancela para bajar los costos de operación por precio de contado.

- (1) Corresponde a los aportes que desde el año 2003 los accionistas han desembolsado de forma diaria para enfrentar a las exigencias de la municipalidad, que tiene como contrapartida las unidades de inversión y los activos fijos.
- (2) Incluye principalmente las provisiones laborales, Utilidad de Trabajadores e impuesto a la renta del ejercicio.

NOTA 7 – PROVISIONES

	<u>Saldos al inicio del año</u>	<u>Incrementos</u>	<u>Pagos y/o utilizaciones</u>	<u>Saldos al final del año</u>
Con la Administratción Tributaria				4,602 (1)
Con Trabajadores		2,409		2,409 (2)

- (1) Incluye US\$1.462.60 de retenciones pendientes de pago en enero del 2013.
- (2) Utilidad de trabajadores del periodo

NOTA 8 – IMPUESTO A LA RENTA

Situación fiscal –

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2013), la Compañía se encuentra al día en sus obligaciones tributarias y cumpliendo con lo dispuesto en la Ley y el Código tributario en lo referente a las obligaciones de contribuyentes como agentes de retención.

NOTA 9 – JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Los saldos de las provisiones para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2012 corresponden al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por un profesional independiente para todos los trabajadores que al 31 de diciembre del 2012 se encontraban prestando servicios a la Compañía.

Dichos estudios están basados en las normas que sobre este beneficio contiene el Código de Trabajo, resolviendo aplicar una tasa anual de descuento del 4% para la determinación del valor actual de la reserva matemática, por la regularización y normalización en los contratos de trabajo que la empresa mantiene con sus trabajadores, que por su actividad no mantenían relación de dependencia con la empresa.

NOTA 10 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2012 con compañías y/o partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes, con participación accionaria significativa en la Compañía.

NOTA 11 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS
(Continuación)

<u>Ingresos</u>	
<u>Ingresos</u>	
Accionistas (1)	44,364
	<hr/>
<u>Costos y gastos</u>	
Accionistas (2)	12,525
	<hr/>
	<hr/>

(1) Corresponden a aportes. Véase además Nota 1.

(2) Corresponde a pagos por la administración de las unidades de propiedad de la Empresa, dietas a comisiones conformadas mediante resolución de junat general para el control de la operación de la Empresa.

NOTA 11 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2012 comprende 31.200,00 acciones ordinarias de valor nominal de 0.04 Centavos de dólar cada una.

NOTA 12 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para

la distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 13 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2013), la Compañía afronta juicios laborales planteados por Personas que prestaban su colaboración en las unidades de propiedad de los Accionistas, a sabiendas que las disposiciones de cumplimiento eran emanadas de la Empresa por un total de US\$ 20.000,00. Empresa XYZ, a través de su asesor legal, ha impugnado los juicios antes mencionados ante las autoridades competentes y, con base en el criterio de sus asesores legales, consideran que la cuantía máxima de los pasivos que éstos juicios causarían para la Compañía ascendería a aproximadamente US\$ 1.800,00 monto que ha sido provisionado por la Compañía.

NOTA 14 – COBERTURA DE SEGUROS

Con excepción del vehículo tipo bus que presta los servicios de alimentación en el sistema Trolebus, la Compañía no ha procedido a contratar pólizas de seguros para asegurar sus inventarios, propiedades, planta y equipo contra los riesgos de incendio, robo u otros siniestros, debido a que los costos de prima se han elevado por el grado de siniestralidad existente en la actividad.

NOTA 15 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2013 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.