

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO 6 DE DICIEMBRE S. .A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 – OPERACIONES

Constitución y objeto social –

La Compañía fue constituida bajo parámetros legales, con domicilio en la ciudad de Quito y se dedica principalmente a la Transportación Pública de Pasajeros en Buses de propiedad de cada accionista, mediante permiso de operación avalado por las autoridades reguladoras descritas en la Ley.

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

Los accionistas 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 y estos consecuentemente con los del año 2013, se han efectuado ciertas reclasificaciones y/o agrupaciones en los estados financieros del año 2013.

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 saldos en cuentas de ahorro en diferentes entidades financieras, todas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros. <Véase Nota 3>.

c) Cuentas y documentos por cobrar.–

Integrada principalmente por cuentas que los socios por su actividad adeudan para poder cumplir con la operación sin que estas obligaciones tengan relacion con el capital o la línea de negocio de la Empresa. <Véase Nota 4>.

d) Inventarios –

La Empresa no maneja ningún tipo de inventario ya que sus socios son directamente quienes adquieren las partes y piezas necesarias para el buen funcionamiento de las unidades, si bien existe un saldo como concepto de mercadería en su totalidad son restantes de compras de partes y repuestos de vehículos que ya no están en circulación por su año de fabricación, se espera poder negociar estos repuestos entre quienes operan aun con estos vehículos.

e) 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.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

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.

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 5.

f) **Cuentas y documentos por pagar –**

Valor adeudado a los proveedores de insumos, partes y repuestos que sirven para el cumplimiento de la operación de las unidades de la empresa.

g) **Obligaciones con instituciones financieras.–**

Obligaciones que corresponde al préstamo otorgado por el banco del pichincha, el saldo de los créditos en Coop de horro y crédito. Ver Nota 6.

h) **Otros pasivos financieros.–**

Contiene varias cuentas que se les adeuda a los accionistas y que ingresaron para financiamiento de las operaciones programadas en la institución. Ver Nota 7.

i) **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 22% aplicable a las utilidades gravables.

Este año como resultado de las operaciones no existieron utilidades ya que existio una reorganizacion en la operación de las unidades que pertenecian a la empresa.

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

(Continuación)

j) 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.

Por el resultado de las operaciones de la Compañía este año no se calcularan utilidades, pero si dentro de la declaración de utilidades el calculo del salario digno.

k) 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.

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 | 200 | |
| Bco Pichincha | 2,686 | |
| Coac San Pedro | 45 | |
| Coac Cotocollao | 60 | |
| Coac Corporacion Centro | 45 | |
| Fideicomiso | 429 | 1 |

- (1) Cuenta que se corresponde al convenio de operación COSIBO, integrado por la Coop. Mariscal Sucre y Coop. Quito.

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

| | |
|--------------------------|--------|
| Tickets por cobrar | 21,716 |
| Prestamos ordinarios | 458 |
| Prestamos mercadería | 6,027 |
| Otras cuentas por cobrar | 43,121 |

- (1) 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.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre comprende:

| | | Tasa anual de <u>depreciación</u> % |
|-----------------------------------|---------------|---|
| Muebles y enseres | 5,382 | |
| Equipos de oficina y dispensador | 5,964 | |
| Edificio Sede Social | 70,904 | |
| Equipo de computación y motorolas | 13,684 | |
| Vehículos | 42,000 | |
| Menos : Depreciación acumulada | 44,266 | |
| Terrenos | 25,160 | (1) |
| Total al 31 de diciembre | <u>93,667</u> | |

- (1) Según valor en libros mas la aplicación de la resolución de dolarización de marzo del 2000, Terreno donde se encuentran la sede social de la Empresa y sirve como centro de operación y control ubicado en la ciudad de Quito.

NOTA 6 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

| | |
|--------------------------|-----------|
| Prestamo banco Pichincha | 45.758.42 |
| Prestamo Coacs | 23.539.08 |

NOTA 7 – DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR – OTROS

Composición:

| | | |
|--------------------------|-----------|-----|
| Préstamos de Accionistas | 180636.16 | (1) |
|--------------------------|-----------|-----|

- (1) Corresponde a los aportes que los accionistas han desembolsado de forma diaria para enfrentar la inversión de la compra de activos productivos acorde con las medidas establecidas por la municipalidad.

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 – CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2013 comprende 1.248.00 acciones ordinarias de valor nominal de 1.00 dólar cada una.

NOTA 10 – 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 11 – CONTINGENCIAS

A la fecha de emisión de estos estados financieros (31 de marzo del 2014), la Compañía no afronta juicios de ninguna índole que hagan presuponer algún valor para contingencias futuras, sin embargo existe cierto riesgo como consecuencia de acciones laborales que se han considerado dentro del presupuesto financiero de la Empresa

NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros 31 de marzo del 2014 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.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Fausto Villalobos', enclosed within a rectangular box.

Dr. Fausto Villalobos
Contador General