

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO SEIS DE DICIEMBRE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

Mediante escritura pública celebrada ante el Notario Décimo del Cantón Quito, el 16 de octubre de 1976 se constituyó la compañía "Empresa de Transporte Urbano Seis De Diciembre Cía. Ltda." e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de octubre de 1977. Mediante escritura pública de 29 de noviembre de 1988 ante el Notario Décimo Segundo del Cantón Quito, e inscrita el 26 de enero de 1989, la Empresa se transformó en sociedad anónima y estableció sus nuevos estatutos. La Junta General Extraordinaria y Universal de accionistas de la Empresa reunida el 11 de noviembre de 1995, resolvió, entre otros puntos, lo siguiente: Primero.- Aumentar el capital social en la suma de 16'300.000,00 sucres hasta la suma de \$31'200.000,00 sucres.

El 13 de noviembre de 2015 mediante escritura pública, como consecuencia del proceso de dolarización que sufrió el Ecuador, la Ley de Transformación Económica del 9 de enero de 2000, la Transitoria 7 y la NEC 17, ordenó la conversión de 25.000 sucres por USD\$ 1,00 dólar, constando en el registro de accionistas 31.200 acciones por USD\$ 0,04 cada una. Con este antecedente y en función del aumento de capital e incremento del número de acciones, aprobados, el Capital Social de la Empresa es de USD\$ 76.248,00 dividido en 38.124 acciones ordinarias y nominativas de USD\$2,00 cada una. Las acciones serán nominativas y ordinarias y están numeradas del 001 al 38.124 inclusive.

La Empresa tiene por objeto principal el ejercicio del servicio de transporte público de pasajeros en la ciudad de Quito y en cualquier jurisdicción del territorio Ecuatoriano, con sujeción a las leyes, reglamentos y disposiciones de tránsito así como al establecimiento de otros servicios que permitan la eficiencia del transporte de pasajeros y el mejoramiento económico de la empresa y sus socios. Para este efecto podrá realizar toda clase de actos y contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley; podrá adquirir localmente y por importación, bienes afines con la actividad principal de la Empresa; puede poseer como dueña, gravar, enajenar, y en general disponer en conformidad con la ley y los términos de este contrato, cualquier clase de bienes muebles, inmuebles e instalaciones de servicio mecánico y lubricación; podrá también constituir o formar parte de una u otras compañías, corporaciones y más formas asociativas que tengan un objeto afín o conexo, pudiendo actuar como socia, matriz, filial, corresponsal, agente, subsidiaria, o representante mercantil.

NOTA 2.- ESTIMACIONES, SUPUESTOS Y PROVISIONES CONTABLES MAS IMPORTANTES

La preparación de los estados financieros están de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, involucra la elaboración, por parte del Gerente y Representante Legal de la Empresa estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en el proceso contable, los resultados finales pueden diferir de los montos estimados por parte del Gerente y Representante

Legal. El Gerente y Representante Legal considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.

Estimaciones y Supuestos.- Las estimaciones y supuestos contables más importantes utilizados por la Empresa en la elaboración de los estados financieros fueron los siguientes:

- **Vida útil de bienes de uso**
Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se deteriora el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida o incrementada.
- **Deterioro del valor de los activos no financieros**
La Empresa evalúa los activos o grupos de activos por deterioro cuando eventos o cambios en las circunstancias indican que el valor en libros de un activo podría no ser recuperable. Frente a la existencia de activos, cuyos valores exceden su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del período.
- **Impuestos**
La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretaciones a la legislación tributaria aplicable. Aun cuando la Empresa considera que sus estimaciones en materia tributaria son prudentes, conservadoras y aplicadas en forma consistente en los períodos reportados, pueden surgir discrepancias con el organismo de control tributario (Servicio de Rentas Internas – SRI), en la interpretación de normas, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.
- **Provisiones**
La determinación de los valores a provisionar sobre los valores finales a pagar, está basada en la mejor estimación efectuada por el Gerente y Representante Legal de la Empresa considerando toda la información disponible a la fecha de elaboración de los estados financieros.

NOTA 3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación presento las principales políticas contables aplicadas por la Empresa:

- a. **Preparación de los estados financieros**
Los registros contables de la Empresa en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses.
La Empresa prepara sus estados financieros y se llevan sus registros de contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's. Los ingresos se reconocen cuando se devengan, y los gastos y desembolsos cuando se incurren.
- b. **Efectivo y equivalentes de efectivo**
La política es considerar el efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en caja y en bancos.

c. Cuentas y documentos por cobrar y otras

Las cuentas y documentos por cobrar y otras corresponden a clientes, socios, empleados e impuestos.

d. Inventarios

Los inventarios están conformados por llantas, uniformes y equipos de contadores de pasajeros GPS, adquiridos por la Empresa para ser distribuidos a los socios.

e. Propiedades y Equipo

Se muestran al costo menos las depreciaciones acumuladas. Los cargos por depreciación se registran en los resultados del ejercicio en base a la distribución sistemática del importe depreciable del activo a lo largo de su vida útil.

f. Cuentas por Pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios, Caja Común y provisiones realizadas por los socios para ser utilizadas en el año.

g. Beneficios a Empleados

Corresponden a las remuneraciones por pagar y beneficios sociales a los empleados.

h. Pasivos por Impuestos Corrientes

Los pasivos por impuestos corrientes corresponden a las retenciones en la fuente por pagar y las retenciones del impuesto al valor agregado IVA por pagar.

i. Obligaciones a Largo Plazo

Las obligaciones a largo plazo son recursos efectivos entregados por los socios a la Empresa como provisión aportes de capitalización.