

**NOTAS A LOS  
ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO  
2018**

**EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO SEIS DE DICIEMBRE S.A.**

**NOTA 1.- CONFORMACIÓN DEL CAPITAL**

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.

A la fecha del presente informe, lo anterior se encuentra en trámite debido a las observaciones realizadas por la Superintendencia de Compañías al proceso de capitalización aprobado en el año 2014, situación que es conocida por la Junta General de Accionistas.

**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 incurrir.

**b. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La política es considerar el efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos en caja y en bancos. (Ver Nota 4)

**c. Cuentas y documentos por cobrar y otras**

Las cuentas y documentos por cobrar y otras corresponden a clientes, préstamos a socios, empleados e impuestos. (Ver Nota 5)

**d. Inventarios**

Los inventarios están conformados por llantas, equipos contadores GPS y uniformes adquiridos por la Empresa para ser distribuidos a los socios. (Ver Nota 6)

**e. Impuestos**

Los impuestos están conformados por IVA en Compras. (Ver Nota 7)

**f. Otras cuentas por cobrar**

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por Anticipo a Proveedores (Ver Nota 8)

**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. (Ver Nota 9).

**f. Otros Activos**

Se conforma por Retenciones en la Fuente de Impuestos (Ver Nota 10).

**g. Cuentas de Orden**

Esta cuenta registra Inversiones (Puestos de Trabajo) y Certificado de Chatarrización (Ver Nota 11)

**h. 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. También incluyen todas las cuentas por pagar. (Ver Nota 12)

**i. Impuestos**

Los impuestos están conformados por Retenciones en la fuente y el IVA por pagar (Ver Nota 13).

**j. IESS por pagar**

Está conformado por las obligaciones pendientes de pago con el IESS (Ver Nota 14).

**k. Empleados**

Está conformado por las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa (Ver Nota 15).

**l. Otras Cuentas por pagar**

Está conformado por pagos pendientes de servicios varios y a socios (Ver Nota 16).

**m. Ahorros Voluntarios**

Corresponde a valores aportados de forma voluntaria por los accionistas.  
(Ver Nota 17).

**n. Obligaciones a Largo Plazo**

Las obligaciones a largo plazo son recursos efectivos entregados por los socios a la Empresa para derecho de operación (Ver Nota 18)

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2018 se detallan a continuación:

Caja General	780,00
Instituciones Financieras Locales	<u>108.851,89</u>
Total	109.631,89

**NOTA 5.- INVERSIONES FINANCIERAS**

Las Inversiones Financieras al 31 de diciembre de 2018, corresponde a:

Un Certificado de Depósito por USD 30.000,00 Invertidos en el Banco Pichincha a 30 días Plazo,

**NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS**

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2018, comprenden:

Tickets por cobrar	44.838,38
Cuentas por cobrar socios	11.932,13
Préstamos mercadería socios	22,00
Clientes	107,45
Empleados	4.298,42
Cuentas por cobrar contadores	13.099,16
Cuentas por cobrar seguros	4.329,72
Cuentas por cobrar Administración	<u>299,98</u>
Total	78927,24

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

Los Inventarios al 31 de diciembre de 2018, comprenden:

Liantas	3.385,69
Uniformes	6.613,70
Total	<u>9.999,39</u>

Los inventarios son adquiridos por la Empresa para ser distribuidos a los socios.

**NOTA 8.- IMPUESTOS**

Las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, comprenden:

Crédito Tributario IVA	21.173,06
Retenciones en la Fuente Clientes	9.455,50
Total	30.628,56

**NOTA 9.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2018, comprenden:

Anticipo proveedores	2.371,55
Otros Cuentas por Cobrar	8.158,74
Cuentas por Cobrar Empleados	1.585,00
Cuentas por cobrar llantas	<u>11.053,66</u>
Total	23.168,95

**NOTA 10.- PROPIEDADES Y EQUIPOS**

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades y equipos durante el año 2018:

Concepto	Saldo 2017	Adiciones	Deducciones	Saldo 2018
Terreno	49.778,48			49.778,48
Edificio	109.869,25			109.869,25
Muebles y Enseres	5.828,89			5.828,89
Equipo de Oficina	4.705,84	560,00		5.265,84
Equipo de Computación	10.974,77			10.974,77
Equipo de Comunicación	5.781,16			5.781,16
Equipo dispensador aceite	1.652,67			1.652,67
Vehículos	<u>42.000,00</u>			
Total	230.591,06	560,00		189.151,06
Depreciación acumulada	87.359,88			45.804,29
Total Valor Neto	143.231,38			143.346,77

Los porcentajes de depreciación conforme a la Ley de Régimen Tributario es: Edificio 5%, Muebles, Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y dispensador de aceite al 10%, y Equipo de Computación al 33,33%, el Vehículo, que aparece en el saldo del año 2017 ha sido vendido en el año 2018. No se han aplicado las depreciaciones a los rubros detallados en razón de que el valor en libros no es relevante.

**NOTA 11.- TERRENOS**

El valor del Terreno es el mismo \$ USD 49.778,48 ya que este bien no se deprecia.

**NOTA 12.- OTROS ACTIVOS**

Los otros activos están compuestos por el 1% de retención en la fuente servicios y suman USD 571,15

**NOTA 13.- CUENTAS POR PAGAR**

A continuación se presentan los saldos por pagar a proveedores al 31 de diciembre de 2017:

Proveedores locales	4.593,99
Socios	40,00
Ahorro Navidad	5.829,93
Provisión Accidentes	16.435,74
Provisión Mortuoria	21.943,33

Otras Provisiones	37,80
Provisión Caja Común	111,00
Provisión Unidades Arrendadas	<u>56.769,00</u>
Total	105.760,79

Registra los saldos por pagar a los diferentes proveedores de servicios y productos que la empresa requiere para su operación.

Corresponde al ahorro y fondos generados por los Socios destinados: Ahorro Navidad, Provisión Accidentes, Mortuoria, Otras Provisiones y Caja Común. Los recursos recibidos ingresan a la cuenta Bancos

La Caja Común registra Ingresos y Gastos que se cruzan entre sí. El efectivo que ingresa se maneja a través de la cuenta Caja Bruta que recibe los ingresos brutos y Caja Líquida que registra los ingresos deducidos los gastos diarios y que al final se depositan en la cuenta de Bancos y que corresponde a la Producción.

**NOTA 14.- OTROS PASIVOS**

El saldo de otros pasivos al 31 de diciembre de 2018, corresponde a un valor por pagar a terceros incurridos en el año 2018 por USD 412,18.

**NOTA 15.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR TERCEROS**

Valores Pendientes de Conciliación	<u>421,76</u>
Total	421,76

**Ahorro Voluntario.**-Corresponde a los aportes voluntarios por parte de los socios que tienen derecho a disponer cuando lo requieran.

**NOTA 16.- PASIVO A LARGO PLAZO**

A diciembre 2018, corresponde a:

Ahorro Capitalización	<u>205.178,82</u>
Total	205.178,82

Corresponde a recursos efectivos entregados por los socios a la empresa como aporte para el derecho de operación.

#### NOTA 17.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2018, comprende:

Capital Social	76.248,00
Aportes futura capitalización	205,62
Reserva legal	1.848,11
Reserva de Capital	75.705,97
Superávit de Capital	5.056,62
Reserva Facultativa	1.366,51
Resultado por adopción NIIF's	-143.030,58
Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo	63.584,17
Utilidad (pérdida) ejercicios anteriores	4.227,49
Utilidad del Ejercicio	1.787,10
Total	<u>86.999,01</u>

El Capital Pagado está representado por USD\$76.248,00, corresponde a las aportaciones de sus socios y a la capitalización por US\$ 75.000,00 constante en el repertorio No 52073 de 13 noviembre de 2015, inscrita con el No 5684 del Registro Mercantil, mediante escritura pública, registrada en la Notaría Décima Quinta del Cantón Quito el 27 de octubre de 2015.

Las sociedades anónimas constituirán una reserva legal que ascenderá por lo menos al cincuenta por ciento del capital suscrito, formada con el diez por ciento de las utilidades líquidas de cada ejercicio.

Los ajustes efectuados con cargo a la cuenta contable Resultado por adopción por primera vez NIIF's, derivaron una reducción al Patrimonio de la Empresa a partir del ejercicio económico 2012. De igual manera, en el año 2013 se contabilizaron ajustes que disminuyeron el saldo de esta cuenta contable.

La utilidad acumulada de ejercicios anteriores corresponde a los resultados acumulados de años anteriores que ha obtenido la Empresa.

La Utilidad del Ejercicio es el resultado de la diferencia de Ingresos menos Costos y Gastos del Ejercicio Económico del año 2018.

#### NOTA 18.- GASTOS DE PERSONAL

A diciembre 2018 corresponde a:

Sueldos	43.647,90
Décimo tercer sueldo	3.689,06
Décimo cuarto sueldo	3.345,33
Vacaciones	855,11
Bonificación Presidente	6.000,00
Fondos de reserva	3.010,96
Aporte patronal	4.866,85
Alimentación	5.387,34

Uniformes	616,00
Bono de Responsabilidad	960,00
Ingreso Extra	5.402,42
Bonificación Desahucio	1.144,00
IECE SECAP	437,64
Pago Reemplazos	20,00
Bono	1.599,04
Gasto Internet	<u>71,66</u>
Total	81.053,31

**NOTA 19.- OTROS GASTOS OPERACIONALES**

Agasajo Navideño	2.407,81
Reemplazo Despachadores	900,00
Comisario de Cuentas	4.094,70
Inspectores de Líneas	1.650,00
Miembro de Directorio	1.090,00
Inspectores de Accidentes	210,00
Rendimiento Inversión	600,00
Gastos Sociales	40,00
Mantenimiento Relojes	112,75
Impresión Tickets	29,00
Afiliación Cámara de Transporte	18,00
Matriculación Vehicular	2.019,04
Trámites	227,05
Quintales Arroz y Arrobas Azúcar	1.641,50
Gastos Navidad	3.157,64
Gastos Administrativos	215,00
Gasto Aniversario	4.618,59
Arreglos y Mantenimiento	728,60
Servicio Conteo Pasajeros y Flotas	15.210,00
Copias	103,00
Corredor Sur Oriental	1.400,00
Cuotas Cosibo	6.500,00
Gastos Bancarios	262,12
Celular Empresa	797,62
Total	<u>48.032,42</u>

**NOTA 20 IMPUESTOS**

Patente Municipal	1.525,03
1.5 x Mil Activos Totales	460,38
Impuestos y Contribuciones	<u>604,61</u>
Total Impuestos	2.590,02

**NOTA 21 OTROS GASTOS**

Gastos no Deducibles	2.161,99
Multas e intereses	637,27
Multas Trole	7.510,68
Impuesto Predial	125,95
Reajuste Trole	<u>2.400,91</u>
Total Otros Gastos	12.836,80

**NOTA 22 CUENTAS DE ORDEN**

En las Cuentas de Orden se encuentran registrados USD 75.000,00 con la denominación de Inversiones que son los puestos de trabajo de la empresa. Además, registra el Certificado de Chatarrización No. 0019493 del 16 de diciembre del 2015 por USD 17.755,00 emitido por la Agencia Nacional de Tránsito conforme al Decreto 1145 de Junio 18 de 2008 y sus modificatorias vigentes, el cual establece un incentivo financiero no reembolsable para la Chatarrización del Transporte Público y Comercial a favor de los propietarios que soliciten acogerse a este beneficio.

**NOTA 23 EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación del presente informe de Contabilidad se mantenía pendiente de cobro el Certificado de Chatarrización antes mencionado. La Corporación Financiera Nacional ha procedido a pagar el Certificado de Chatarrización de USD 17.775,00 al señor Presidente de la empresa. El Valor depositado en la cuenta corriente de la Empresa 6 de Diciembre por este concepto es de USD 13.000,00 el 18 de febrero del 2019, generando una diferencia de USD 4.775,00

Adicionalmente, como es de conocimiento de los señores Accionistas se encuentra en trámite el proceso de Capitalización de la Empresa. Estos eventos consideramos que no tendrán incidencia en los Estados Financieros presentados.