

EMPRESA DE TRANSPORTE URBANO SEIS DE DICIEMBRE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares americanos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2018	86.999,01
Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2019	12.452,37
Variaciones netas patrimoniales durante 2019	74.546,64
Detalle de las principales variaciones	
Incrementos	
Capital	0,00
Resultado del ejercicio	1.114,59
Superávit por valuaciones	0,00
Reservas	0,00
Disminuciones	
Capital	75.000,00
Resultado del ejercicio	
Superávit por valuaciones	
Reservas	

MONUMENTO DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

[illegible]

CONTINUACIÓN DEL ESTADO DE RESULTADOS FINANCIEROS Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GASTOS (GASTOS) ANTES DE IVA, TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
	96	758,07
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL ESTADO		
	97	271,82
Ajustes por gastos de depreciación y amortización	9701	-
Ajustes por gastos por intereses (prestanos) por intereses reconocidos en los resultados del período	9702	-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-
Pérdidas en cuentas de moneda extranjera	9704	-
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-
Ajustes por participaciones no controladas	9706	-
Ajuste por pagos recibidos en acciones	9707	-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-
Ajustes por gastos por impuesto a la renta	9709	188,20
Ajustes por gastos por participaciones financieras	9710	187,18
Otros ajustes por partidas distintas al estado	9711	-
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS		
	98	(15,798,10)
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar clientes	9801	15,895,02
Incremento (disminución) en otros recursos por cobrar	9802	-
Incremento (disminución) en activos de proveedores	9803	-
Incremento (disminución) en inventarios	9804	1,085,18
Incremento (disminución) en otros activos	9805	(2,815,05)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar proveedores	9806	-
Incremento (disminución) en otros recursos por pagar	9807	(24,775,40)
Incremento (disminución) en pasivos financieros	9808	-
Incremento (disminución) en pasivos de clientes	9809	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-
Pagos de efectivo para provisiones de beneficios en actividades de operación	9811	111,184,20

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO ECONÓMICO 2019 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 28 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 1990, resolvió, entre otros puntos, lo siguiente: Primero.- Aumentar el capital social en la suma de \$18'300.000,00 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 28.000 sucres por US\$ 1,00 dólar, constando en el registro de accionistas 31.200 acciones por US\$ 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 registró US\$ 78.248,00 dividido en 38.124 acciones ordinarias y nominativas de US\$2,00 cada una. No obstante, por observaciones levantadas por la Superintendencia de Compañías y notificadas mediante Resolución No. SC5V-RD-DRAO-SAS-2019-0000044 de enero 3 de 2019, la escritura del incremento de capital fue cancelada su inscripción y, por lo tanto revertido el movimiento contable quedando el saldo de capital pagado al día que cubre el informe en US\$ 78.248,00. A la fecha, continúa el proceso del incremento de capital cuando, al momento de su inscripción, se cancela con un aumento

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 determinatos activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. 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 percibiera 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 excedan su valor de mercado o capacidad de generación de ingresos netos, se practican ajustes por deterioro de valor con cargo a los resultados del periodo.

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 periodos 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 levan en el sistema de contabilidad de acuerdo a las Normas Internacionales de Información

Financiera NIF'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. (Ver Nota 4)

c. Cuentas y documentos por cobrar y otras

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

d. Inventarios

Los inventarios están conformados por linternas 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.

f. Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar están compuestas por Anticipo a Proveedores (Ver Nota 7)

g. 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 8)

h. Otros Activos

Se conforma por Retenciones en la Fuente de Impuestos. (Ver Nota 9)

i. Cuentas de Orden

Corresponde al detalle de puestos de trabajo y saldo de un certificado de charlatización (Ver Nota 10)

j. Cuentas por Pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar a los proveedores por la adquisición de bienes y servicios y provisiones realizadas por los socios para ser utilizadas en el año, también incluyen todas las cuentas por pagar. (Ver Nota 10)

k. Impuestos

Los impuestos están conformados por Retenciones en la fuente y el IVA por pagar. (Ver Nota 11)

l. IESS por pagar

Está conformado por las obligaciones pendientes de pago con el IESS.

m. Empleados

Está conformado por las obligaciones pendientes de pago al personal de la empresa.

n. Otras Cuentas por pagar

Está conformado por pagos pendientes de servicios vertos y a socios.

o. Ahorros Voluntarios

Corresponde a valores aportados de forma voluntaria por los accionistas.

r. 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 12)

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que conforman el efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2019 se detallan a continuación:

Caja Chica	700,00
Instituciones Financieras Locales	136.399,00
Total	<u>137.099,00</u>

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTRAS

Las Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2019, comprenden:

Tickets por cobrar	35.759,82
Cuentas por cobrar socios	10.498,57
E.P.M. de pasajeros de Quito	22.947,01
Empleados	1.878,03
Cuentas por cobrar contadores	1.094,70
Cuentas por cobrar seguros	1.879,04
Cuentas por cobrar Administración	<u>299,98</u>
Total	74.155,75

NOTA 6.- INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre de 2019, comprenden:

Uertas	700,00
Uniformes	8.214,10
Total	<u>8.914,10</u>

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

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2019, comprenden:

Anticipo impuesto a la renta	3.828,49
Préstamo empleados	2.950,00
Habitaciones	1.427,00
Cuentas por cobrar Iltas	<u>3.267,11</u>
Total	11.269,60

NOTA 8.- PROPIEDADES Y EQUIPOS

A continuación se presenta el movimiento de las propiedades y equipos durante el año 2019:

Concepto	Saldo 2018	Saldo 2019
Terreno	49.778,48	49.778,48
Edificio	109.889,25	109.889,25
Muebles y Enseres	5.828,89	5.828,89

Equipo de Computación	10.974,77	10.974,77
Equipo de Comunicación	5.781,16	5.781,16
Equipo dispensador aceite	<u>1.652,67</u>	<u>1.652,67</u>
Total	189.151,06	189.151,06
Depreciación acumulada	-45.804,29	-45.804,29
Total Valor Neto	143.346,77	143.346,77

- Los porcentajes de depreciación están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno de: Edificio 5%, Muebles, Enseres, Equipo de Oficina, Equipo de Comunicación y dispensador de aceite al 10, y Equipo de Computación al 33,33%. Al cierre de ejercicio económico no se han registrado gasto depreciación en los rubros mencionados en razón de que el valor en libros es razonable.

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS

Los otros activos están compuestos por el 1% de retención en la fuente servicios y suman \$ 829,13

NOTA 10.- IMPUESTOS

Corresponde a Crédito Tributario Iva Pagado, Retenciones en la fuente clientes y Retenciones en la fuente Iva por un total de USD 32.922,44

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

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. Los recursos recibidos ingresan a la cuenta Bancos.

Corresponde a los aportes voluntarios por parte de los socios que tiene derecho a disponer cuando lo requieren, los saldos se totalizan en la cuenta Ahorros Voluntarios.

A continuación se presentan los saldos de los rubros mencionados al 31 de diciembre de 2019:

Ahorro Navidad	3.839,47
Provisión Accidentes	24.954,44
Provisión Mortuoria	15.448,67
Provisión Administración unidades	3.145,67
Otras provisiones	13.000,00
Tickets unidades de transporte	4.832,58
Depósitos pendientes conciliación bancaria	3.894,84
Provisión mutas y otra suspensión	6.471,00
Provisión Ficalización	3.347,04
Impuestos	6.942,97
IESS por pagar	1.124,81
Empleados	<u>1.828,50</u>
Total:	68.730,07

NOTA 12.- PASIVO A LARGO PLAZO

A diciembre 2019, corresponde a:

Ahorro Capitalización	293.025,86
Total	<u>293.025,86</u>

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

NOTA 13.- PATRIMONIO

El Patrimonio al 31 de diciembre de 2019, comprende:

Capital Social	1.248,00
Aportes futuros capitalización	205,82
Reserva legal	1.990,71
Reserva de Capital	78.705,97
Superávit de Capital	5.056,82
Reserva Facultativa	1.368,51
Resultado por adopción NIIF's	-143.030,56
Superávit por revaluación propiedad, planta y equipo	63.584,17
Utilidad (pérdida) ejercicios anteriores	5.240,78
Utilidad del Ejercicio	<u>1.114,59</u>
Total	<u>12.452,37</u>

El Capital Pagado está representado por USD 1.248,00 correspondiente a las aportaciones de sus socios.

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.

NOTA 14.- GASTOS DE PERSONAL

A diciembre 2018 corresponden a:

Sueldos	40,716.00
Décimo tercer sueldo	3,300.32
Décimo cuarto sueldo	3,143.24
Vacaciones	1,339.33
Bonificación Presidente	6,000.00
Fondos de reserva	3,352.19
Aporte patronal	4,536.84
Transporte	132.22
Alimentación	5,895.83
Gasto Internet	484.88
Bono de Responsabilidad	960.00
Ingreso Extra	6,198.78
Bonificación Desahucio	1,292.32
IECE SECAP	814.00
Pago Reemplazo	<u>870.01</u>
Total	79,026.95

NOTA 15.- HONORARIOS

Honorarios profesionales	1,038.03
Honorarios contables	<u>9,118.00</u>
Total	10,156.03

NOTA 16.- GASTOS OPERACIONALES

Suministros de oficina	2,841.55
Servicios básicos	3,103.39
Mantenimiento (arreglo vías, equipo computo)	2,418.50
Aseo y limpieza	144.62
Servicios varios (publicaciones, pasajes, periódico)	2,895.59
Servicio control de pasajeros	<u>16,056.40</u>
Total	32,544.71

17.- OTROS GASTOS OPERACIONALES

Comisarios de cuentas	3,900.00
Inspectores de Líneas	2,100.00
Miembro de Dirección	900.00
Gastos Sociales	50.00
Mantenimiento Relojes	75.00
Suministros Varios	247.81
Innovación Técnica	<u>1,159.00</u>

Quintales Arroz y Ambos Azúcar	15.755,00
Gastos Navidad	5.105,40
Arreglos y mantenimientos	375,78
COPIAS	62,46
Cuentas Correo	9.210,00
Gastos Bancarios	<u>810,01</u>
Total	40.462,58

NOTA 18 IMPUESTOS

Patente Municipal	1.078,58
1,5 x ME Activos Totales	437,27
Impuestos y Contribuciones	323,97
Gastos Impuestos	<u>1.004,22</u>
Total	2.844,04

GASTOS NO OPERACIONALES

Comisiones Bancarias	<u>49,58</u>
Total	49,58

NOTA 19 OTROS GASTOS

Gastos no Deductivos	1.135,33
Multas e Intereses	124,96
Multas Tránsito	11.250,42
Impuesto Predial	111,16
Otros Gastos	117,29
Gastos IVA	<u>1.078,15</u>
Total	13.827,31

NOTA 20 CUENTAS DE ORDEN

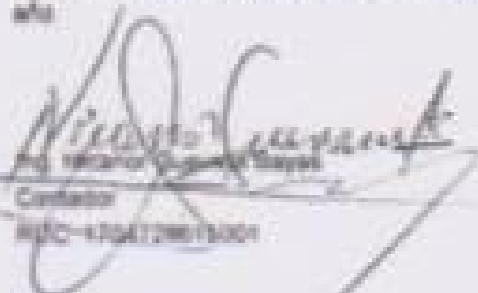
Las Cuentas de orden por Inversiones y saldo Certificado de Chatarización ascienden a USD 78.755,00, desagregado en USD 75.000,00 puestos de trabajo y USD 4.755,00 que corresponde al saldo del Certificado de Chatarización No. 0019452 del 16 de diciembre del 2015 por USD 17.755,00 emitido por la Agencia Nacional de Tránsito conforme al Decreto 1145 de Junio 18 de 2006 y sus modificatorias vigentes, el cual establece un incentivo financiero no reembolsable para la chatarización del Transporte Público y Comercial a favor de los propietarios que solicitan acogerse a tal beneficio.

NOTA 21 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación del informe de Contabilidad del ejercicio económico referido, se han efectuado ciertos cambios con respecto al ejercicio 2015.

Pagado de la Compañía con el propósito de cumplir con las recomendaciones de la Superintendencia de Compañías, Seguros y Valores

La grave situación sanitaria que enfrenta el país como consecuencia del denominado coronavirus, obligó al Gobierno nacional aplicar un estado de excepción y, consecuentemente la paralización de la mayor cantidad de actividades industriales, comerciales, de transporte, etc. Situación que afectó desde su inicio los ingresos económicos de los socios y consecuentemente de la empresa. Se han adoptado algunas medidas urgentes de apoyo a los socios y asistencia en la parte operativa y administrativa. Las consecuencias se verán reflejadas durante el ejercicio económico del presente año.



Comodoro
RUC-4754729675001