



# REMIXTAXI S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS RECTIFICARIOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2011**

### **NOTA 1.- INFORMACION DE LA COMPAÑIA**

La compañía de transporte REMIXTAXI S.A., está legalmente constituida por Escritura Pública en la ciudad de Machala, el 06 de Julio del 2011, ante el Notario Sexto del Cantón Machala Abogado Luis Zambrano Larrea, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.DIC.M.11.0000291, e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de Agosto del 2011, bajo el numero 1001, y anotada en el libro Repertorio con el numero 1740.

**Objeto Social.**- La Empresa tiene por objeto social la siguiente actividad: Transporte comercial de Taxi Ejecutivo sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica de Transporte Terrestre, Transito y Seguridad Vial según escritura de constitución.

**Plazo de Duración.**- 50 años contados desde la fecha de inscripción

**Domicilio de la Empresa.**- Ciudad Machala Provincia del Oro calles Manuel Serrano 802 y Colon. RUC: 0791752477001

**Capital Social De La Compañía.**- El capital suscrito de la Compañía es de \$ 1.120,00 dólares americanos, dividido en 56 acciones con un valor nominal de \$ 20,00 cada una.

### **NOTA 2.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES EN LA COMPAÑIA**

La preparación de los Estados Financieros está basado en principios contables adoptados bajo el estudio de las NIIF para PYMES los mismos que requieren que la información sea razonable y confiable, cumpliendo los procesos contables correctamente.

Los Estados Financieros son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) para PYMES, adoptada en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011

#### **• Políticas contables y criterios de valoración.**

Las políticas contables aplicadas y las bases legales establecidas son importantes en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las normas internacionales de contabilidad NIC, principios contables generalmente establecidos en cada una de las cuentas aplicadas en los Estados Financieros rectificatorios de forma clara, relevante, confiable y comparable. En la elaboración de las cuentas contables de la compañía del

periodo 2011 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.**- Incluye el dinero de caja, depósitos a la vista en las entidades bancarias, tanto la cuenta caja y bancos pertenecen a este rubro y se presenta como un activo corriente. Son inversiones a corto plazo de gran liquidez fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativos de cambios en su valor.

**ACTIVOS FINANCIEROS.**- Son instrumentos financieros que dan derecho al exigible originado por las ventas, prestamos por cobrar a corto plazo, comprende las cuentas y documentos por cobrar.

En la evaluación para el deterioro de los activos financieros, se deberá aplicar según las NIIF para PYMES El párrafo 11.21 establece que al final de cada período sobre el que se informa (31 de diciembre de cada año), una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro para los activos financieros medidos al costo o costo amortizado; en el caso de que esta exista evidencia objetiva inmediatamente reconocerá una pérdida en resultados, la Entidad podrá utilizar una cuenta reguladora "Provisión por Deterioro" como contrapartida de la pérdida.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.**- Se considera como activo tangible cuando:

- a) Se mantiene para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, con propósitos administrativos, y
- b) Se espera usar más de un periodo.

**Método Inicial.**- mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo en el momento del reconocimiento inicial conforme al párrafo 17.15<sup>a</sup> de la sección 17 de las NIIF para PYMES.

**Método Posterior.**- mide todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado y los registra en el resultado del periodo en el que incurre, no realiza revaluación.

**Método de depreciación.**- las normas NIIF para PYMES nos indica que debemos seleccionar un método de depreciación que refleje el patrón con arreglo al cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo, la compañía procedió a elegir el método porcentual entre otros sugeridos por la norma y su registro es de forma anual, la sección 2.26 a) reconoce a la depreciación como gasto. La vida útil de los activos fijos está dada por el criterio de costos sin optarse por revalorización, adicionalmente se respecta las normativas tributarias vigente en el Ecuador como es el estado de las depreciaciones.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario en cada cierre del balance. Las pérdidas y ganancias por la venta de

activo fijo, se calcula comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

De acuerdo al reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno (Decreto No 374 de la Función Ejecutiva, publicado en el Registro Oficial No 209 Suplementos del 8 de Junio del 2010, Art 28 literal a)

"La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Para que este gasto sea deducible, no podrá superar los siguientes porcentajes:

- (I) Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
- (II) Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- (III) Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- (IV) Equipos de cómputo y software 33% anual."

**PASIVOS FINANCIEROS.**- son instrumentos financieros es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumentos de patrimonio de otra entidad.

La compañía al hacer uso del pasivo financiero conforme a la calificación de las NIIF-PYMES, estima lo realiza al costo sin aplicar al costo amortizado al ser sus cobros y pagos respecto a los clientes sin intereses implícitos.

**OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.**- son todos los compromisos que se adeudan al Servicio de Rentas Internas (SRI) como es el impuesto por las retenciones efectuadas a los proveedores por compras, gastos o reembolsos de servicios, así como también por el impuesto a la renta y sus proceso contables no generan diferidos.

**CAPITAL SOCIAL.**- el capital de la compañía corresponde al pagado en el periodo 2011 su valor es de USD 1.120,00 (mil ciento veinte dólares americanos) hasta el 31 de diciembre 2011.

**RESERVA LEGAL.**- es el valor que debe constituirse obligatoriamente por disposición de la Ley de Compañías conforme en su artículo 297.

**INGRESOS.**- son ingreso por servicios se reconocen en base al devengo o realización, es decir cuando los servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de facturas por servicio de transporte y cuotas administrativas.

**GASTOS.**- son reconocidos sobre la base del método y se registran al momento de ser ingresados los respectivos comprobantes de compra como respaldo y de acuerdo a la normativa tributaria. Se los presenta por su naturaleza acogiendo lo dispuesto en la sección 5.11 de las NIIF para PYMES, los gastos son reconocidos en el Estado de Resultados Integral sobre la base de una asociación directa entre los gastos incurridos y la partida específica de ingresos.

#### • **Estado de Cumplimiento**

Los Estados Financieros rectificatorios fueron realizados con el fin superar los problemas contables motivo por el cual fue intervenida la compañía dando como resultado una utilidad en el ejercicio económico en el periodo 2011. Los

Estados financieros rectificatorios fueron revisados en el proceso de intervención y cumplir con la presentación de dichos Estados Financieros a la Superintendencia de Compañías. A continuación se dará a conocer las cuentas contables de cada uno de ellos con su respectivo análisis para una mejor comprensión.

#### **NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El responsable de la recaudación del efectivo y su equivalente es el cajero/a de la compañía y luego los depósitos son realizados por el Gerente cuyos fondos se originan por el servicio de transporte mediante voucher y la cancelación de cuotas administrativas diarias, el saldo al 31 de diciembre del 2011 son las siguientes:

1.1.01.01.03 CAJA DENISSE CASTILLO	\$ 3.126,87
------------------------------------	-------------

#### **NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS**

En el año 2011 quedan pendientes clientes de empresas por servicio de transporte mediante voucher y una inversión por adquisición de una bóveda a favor de la compañía que fue adquirida mediante canje de facturas de ventas que mantenía la compañía MOISMARI EN LIQUIDACION con la empresa CAMPORO, el mismo que por proceso de liquidación paso la obligación a nombre de la compañía REMIXTAXI S.A, los saldos al 31 de diciembre del 2011 quedan los siguientes:

1.1.02.01.01.01 CUENTAS POR COBRAR SERVICIO DE TRANSPORTE	\$ 1.592,16
1.1.02.01.03.01 ANTICIPO A INVERSIONES CAMPORO	\$ 1.740,00
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR AL 31 DICIEMBRE 2011</b>	<b>\$ 3.332,16</b>

#### **NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponde a las retenciones recibidas por el servicio de transporte a los clientes empresas y que van a ser utilizados al finalizar el periodo en la declaración anual del impuesto a la renta, el saldo al 31 de diciembre del 2011 son las siguientes:

1.1.05.02 CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 83,92
--	----------

#### **NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En este rubro hay un valor por cancelar al accionista Cesar Sotomayor que fueron registrados como préstamo a la compañía para pagos varios de facturas en el periodo 2011, el saldo al 31 de diciembre del 2011 son las siguientes:

Cuentas por pagar accionistas	\$ 287,51
-------------------------------	-----------

**NOTA 7.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Corresponde por las declaraciones del mes de diciembre 2011 que van a ser canceladas en el siguiente periodo y la declaración anual de la compañía, los saldos al 31 de diciembre del 2011 son las siguientes:

2.1.04.01.18	SRI POR PAGAR	\$	84,63
2.1.04.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$	1.294,35
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		\$	<b>1.378,98</b>
<b>AL 31 DICIEMBRE 2011</b>			

**NOTA 8.- OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Corresponde al sobreiro del mayor contable Banco, por cheques girados al finalizar el periodo 2011 y la obligaciones adquiridas con la compañía MOISMARI EN LIQUIDACION, por canje de facturas de venta con CAMPORO para adquisición de una bóveda la misma que la compañía REMIXTAXI S.A. toma a su cargo la obligación adquirida, los saldos al 31 de diciembre del 2011 son las siguientes:

2.1.07.02	CUENTAS POR PAGAR BANCO GUAYAQUIL	\$	1.745,57
2.1.07.03	CUENTAS POR PAGAR MOISMARI	\$	1.740,00
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		\$	<b>3.485,57</b>
<b>AL 31 DICIEMBRE 2011</b>			

**NOTA 9.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital pagado en el periodo 2011 corresponde a 56 acciones con un valor nominal de \$ 20,00 cada una, siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliadas en el país por lo tanto al 31 de diciembre del 2011 el saldo es el siguiente:

3.1.01.01	CAPITAL PAGADO	\$	1.120,00
-----------	----------------	----	----------

**NOTA 10.- RESERVAS**

La ley de compañías articulo 297 "requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea destinado como reserva legal hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social" el saldo al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

3.3.01	RESERVA LEGAL	\$	27,09
--------	---------------	----	-------

**NOTA 11.- UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO**

En el periodo del 2011 la compañía de transporte REMIXTAXI S.A. tuvo la siguiente utilidad al 31 de diciembre del 2011:

3.5.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$	243,80
--------	------------------------	----	--------

**NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de la compañía provienen por el servicio de transporte mediante voucher cuyos valores eran cancelados directamente al accionista y luego se realizaba el proceso de facturación y cobros a las empresas clientes por el servicio prestado, en este periodo la compañía estaba en regularización del permiso de operación con la Agencia Nacional de Transito ANT, los saldos al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

4.1.02.01	SERVICIO DE TAXI TARIFA 0%	\$ 7.950,25
4.3.05	OTROS INGRESOS VARIOS	\$ 3.858,70
<b>TOTAL INGRESOS AL 31 DICIEMBRE 2011</b>		<b>\$ 11.808,95</b>

**NOTA 13.- GASTOS**

Son los gastos incurridos en el periodo por la utilización o consumo de bienes y servicios de la compañía, en este periodo encontramos gastos administrativos, financieros y gastos no deducibles, los saldos al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente:

<b>5.2.02.08</b>	<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>\$ 2.534,52</b>
5.2.02.08.06	Mantenimiento equipo comunicación	\$ 458,00
5.2.02.09.01	Arriendo de oficina	\$ 978,27
5.2.02.12.01	Gasto de viajes	\$ 292,38
5.2.02.13.04	Telefonia celular	\$ 49,11
5.2.02.18.01	Suministros de oficina	\$ 272,01
5.2.02.18.02	Publicidad	\$ 104,40
5.2.02.18.04	Suministros y materiales de aseo	\$ 18,39
5.2.02.18.06	Gasto cafeteria y alimentación	\$ 126,13
5.2.02.18.07	Gasto encomiendas	\$ 3,00
5.2.02.18.08	Gasto IVA	\$ 232,83
<b>5.2.03</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 22,61</b>
5.2.03.02.01	Servicio de Chequera	\$ 15,00
5.2.03.02.03	Servicios bancarios	\$ 7,61
<b>5.2.04.01.01</b>	<b>GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ 7.686,58</b>
5.2.04.01.01.01	Energía eléctrica GND	\$ 40,73
5.2.04.01.01.03	Multas, comisiones e intereses	\$ 4,00
5.2.04.01.01.08	Servicios profesionales, GND	\$ 800,00
5.2.04.01.01.09	Alimentación GND	\$ 43,05
5.2.04.01.01.10	Sueldos y salarios GND	\$ 6.798,00
<b>TOTAL GASTOS AL 31 DICIEMBRE 2011</b>		<b>\$ 10.243,71</b>

Ing. Lila Raquel Jimbo Sarmiento  
**CONTADORA**  
REG. SENECYT 1011-15-1406010

Sr. Cesar Ragelio Sotomayor  
**GERENTE GENERAL**