



REMIX TAXI S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICARIOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

MACHALA - EL ORO - ECUADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS DEL EJERCICIO ECONOMICO 2012

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 veinte dólares 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 2012 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO.- 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 periodo 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 17.15ª 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, barcasas 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 su constitución su valor es de USD 1.120,00 (mil ciento veinte dólares americanos) hasta el 31 de diciembre 2012.

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 pérdida en el ejercicio económico en el periodo 2012. 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 es el cajero/a que labora en la compañía durante el periodo para luego ser depositados por el Gerente las recaudaciones corresponden por el servicio de transporte mediante voucher y el cobro de cuotas administrativas diarias, las cuentas de caja son registradas contablemente por el responsable de ese periodo quienes hacían las cancelaciones de voucher a los accionistas y choferes sin respaldo de factura de compras eras canceladas con las recaudaciones de cuotas administrativas es este periodo económico, los saldos al 31 de diciembre del 2012 son las siguientes:

		AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.01.01.03	CAJA DENISSE CASTILLO	\$ 3.126,87	
1.1.01.01.05	CAJA JOHANNA CARRION		\$ 1.460,13
1.1.01.02.02	BANCO GUAYAQUIL 13034559		\$ 712,18
	TOTAL AL 31 DICIEMBRE 2012		\$ 2.172,31

NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS

En el año 2012 se tiene en cuentas por cobrar a clientes empresas por el servicio de transporte mediante voucher al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

		AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.02.01.01.01	CUENTA X COBR SERV. DE TAXI A EMPR.	\$1.592,16	\$ 2.147,25
	TOTAL, AL 31 DICIEMBRE 2012		\$2.147,25

NOTA 5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a las retenciones recibidas por el servicio de transporte a los clientes empresas 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 2012 son las siguientes:

		AÑO 2011	AÑO 2012
1.1.05.02	CREDITO TRIBUT A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 83,92	\$ 163,71
	TOTAL, AL 31 DICIEMBRE 2012		\$ 163,71

NOTA 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

La compañía de transporte REMIXTAXI S.A. al 31 de diciembre del 2012 tuvo la siguiente adquisición como activo de la compañía y a su vez la respectiva depreciación acumulada:

		AÑO 2011	AÑO 2012
1.2.01.03	Equipo de Computación		\$ 745,37
1.2.01.12.02	(-) Depreciación acumulada		\$ -62,61
	TOTAL, AL 31 DICIEMBRE 2012		\$ 682,76

NOTA 7.- PROPIEDADES DE INVERSION

En el periodo anterior correspondió a la cuenta de Anticipo inversión CAMPORO que fue reclasificada dentro de este grupo contable, esta cuenta forma parte de las propiedades de inversión de la compañía adquiridos en el periodo anterior:

	AÑO 2011	AÑO 2012
ANTICIPO DE INVERSIONES CAMPORO L/P		\$ 1.740,00
TOTAL, PROPIEDAD DE INVERSION AL 31 DICIEMBRE 2012		\$ 1.740,00

NOTA 8.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las facturas proveedores pendientes por cancelar en el siguiente periodo, la siguiente cuenta por pagos con tarjeta de crédito y por último el rubro por cancelar al accionista Cesar Sotomayor que fueron registrados como préstamo a la compañía para pagos varios de facturas en el periodo 2012, el saldo al 31 de diciembre son las siguientes:

		AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.01.01.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES		\$1.093,02
2.1.01.01.03	AMERICAN EXPRESS REMIXTAXI		\$ 510,12
2.1.01.02.01	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 287,51	\$1.378,12
	TOTAL, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012		\$2.981,26

NOTA 9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Corresponde a las obligaciones y provisiones de beneficios sociales corrientes, como planillas al IESS del mes de diciembre 2012 y declaraciones al SRI por el mes de diciembre 2012 y el impuesto a la renta por el periodo anual correspondiente, los saldos al 31 de diciembre del 2012 son las siguientes:

		AÑO 2011	AÑO 2012
2.1.04.01.19	SRI POR PAGAR	\$84,63	483,86
2.1.04.02.01	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$1.294,35	934,77
2.1.04.03.05	IESS POR PAGAR		247,68

2.1.04.04.01	DECIMO TERCER SUELDO	50
2.1.04.04.02	DECIMO CUARTO SUELDO	486,67
2.1.04.04.04	VACACIONES	275
2.1.04.07.01	SUELDOS POR PAGAR	1094,29
TOTAL AL 31 DICIEMBRE 2012		\$3.572,27

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

La compañía de transporte REMIXTAXI S.A. para el registro del cálculo actuarial por trabajadores en relación de dependencia en el periodo, al 31 de diciembre del 2012 registra las siguientes cuentas:

		AÑO 2011	AÑO 2012
2.2.07.01	JUBILACION PATRONAL		\$ 685,20
2.2.07.02	BONIFICACION POR DESAHUCIO		\$ 273,27
TOTAL AL 31 DICIEMBRE 2012			\$ 958,47

NOTA 11.- CAPITAL SUSCRITO

El capital pagado en el periodo 2012 se mantiene con las 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 2012 el saldo es el siguiente:

		AÑO 2011	AÑO 2012
3.1.01.01	CAPITAL PAGADO	\$ 1.120,00	\$ 1.120,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO AL 31 DICIEMBRE 2012			\$ 1.120,00

NOTA 12.- RESERVAS

La ley de compañías artículo 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 2012, al no haber utilidad no se puede cumplir con el articulado del cuerpo legal en mención.

		AÑO 2011	AÑO 2012
3.3.01	RESERVA LEGAL	\$ 27,09	\$ 0,00
TOTAL RESERVAS AL 31 DICIEMBRE 2012			\$ 0,00

NOTA 13.- UTILIDAD/PERDIDA DEL EJERCICIO

La compañía de transporte REMIXTAXI S.A. en el periodo 2012 tuvo la siguiente pérdida en el ejercicio económico:

		AÑO 2011	AÑO 2012
3.5.01	UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 243,80	
3.5.02	(-) PERDIDA DEL EJERCICIO		(\$ 1.996,86)
TOTAL AL 31 DICIEMBRE 2012			(\$ 1.996,86)

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la compañía provienen por servicio de transporte mediante voucher, las cuotas administrativas diarias de los móviles que estaban con trámite para el permiso de operación, accionistas y colaboradores, otros ingreso por comisiones de voucher, y otros ingresos varios, los saldos al 31 de diciembre del 2012 es el siguiente:

		AÑO 2011	AÑO 2012
4.1.02.01	SERVICIO DE TAXI TARIFA 0%	\$ 7.950,25	\$12.666,92
4.3.01	INGRESOS CUOTAS ADMINISTRATIVAS		\$29.880,00
4.3.03	OTROS INGRESOS COMISIONES VOUCHER		\$18,98
4.3.05	OTROS INGRESOS CUOTA ADMINIST. ACCIONISTA		\$5.537,00
4.3.06	OTROS INGRES CUOT ADMINIST. COLABORADORES		\$6.572,00
4.3.07	OTROS INGRESOS VARIOS	\$ 3.858,70	\$1.879,69
	TOTAL INGRESOS AL 31 DICIEMBRE 2012		\$56.554,59

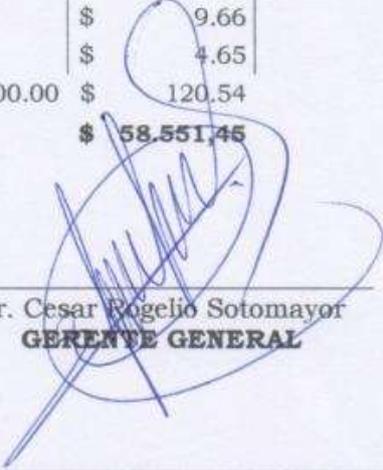
NOTA 15.- GASTOS

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 2012 es el siguiente:

		2011	2012
5.2.02.08	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.02.01.0.1	Sueldos y salarios		\$ 14216,00
5.2.02.01.06	Bonificación por desahucio		\$ 273,27
5.2.02.02.01	Aporte patronal		\$ 1585,11
5.2.02.02.03	Iece-Secap		\$ 142,16
5.2.02.03.01	Decimo tercer sueldo		\$ 664,16
5.2.02.03.02	Decimo cuarto sueldo		\$ 644,82
5.2.02.03.03	Vacaciones		\$ 301,65
5.2.02.05.01	Honorarios profesionales		\$ 1.998,43
5.2.02.08.01	Mantenimiento de oficina		\$ 1.048,57
5.2.02.08.04	Mantenimiento sistema contable		\$ 250,00
5.2.02.08.06	Manten. equipo comunicación	\$ 458,00	\$ 1280,00
5.2.02.09.01	Arriendo de oficina	\$ 978,27	\$ 2.086,94
5.2.02.10.01	Servicio de transporte		\$ 1.9074,03
5.2.02.12.02	Comisión de transporte		\$ 50,90
5.2.02.12.01	Gasto de viajes	\$ 292,38	\$ 234,84
5.2.02.13.01	Energía eléctrica		\$ 217,93
5.2.02.13.03	Teléfono e internet CNT		\$ 116,48
5.2.02.13.04	Telefonía celular	\$ 49,11	\$ 345,45
5.2.02.13.05	Gasto de Internet		\$ 106,96
5.2.02.14.01	Certifica, copias notariadas		\$ 49,98
5.2.02.16.02	Deprec. de equipo de computo		\$ 62,61

		2011	2012
5.2.02.18.01	Suministros de oficina	\$ 272.01	\$ 707.09
5.2.02.18.02	Publicidad	\$ 104.40	\$ 174.80
5.2.02.18.03	Suminist. materiales y repuestos		\$ 1.336.63
5.2.02.18.04	Suministros y materiales de aseo	\$ 18.39	\$ 45.30
5.2.02.18.05	Sumin. Mater. de comunicación		\$ 136.78
5.2.02.18.06	Gasto cafetería y alimentación	\$ 126.13	\$ 778.56
5.2.02.18.07	Gasto encomiendas	\$ 3.00	\$ 10.88
5.2.02.18.08	Gasto agasajo navideño		\$ 89.98
5.2.02.18.09	Gasto IVA	\$ 232.83	\$ 1.213.53
5.2.03	GASTOS FINANCIEROS		
5.2.03.02.01	Servicio de Chequera	\$ 15.00	
5.2.03.02.03	Servicios bancarios	\$ 7.61	\$ 257.08
5.2.04.01.01	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.2.04.01.01.01	Energía eléctrica GND	\$ 40.73	\$ 131.43
5.2.04.01.01.02	Retenciones asumidas		\$ 43.65
5.2.04.01.01.03	Multas, comisiones e intereses	\$ 4.00	\$ 110.17
5.2.04.01.01.04	Consumo telefónico S/F		\$ 143.33
5.2.04.01.01.05	Gasto viajes y encomienda		\$ 432.33
5.2.04.01.01.06	Sobregiro bancario GND		\$ 0.10
5.2.04.01.01.07	Sueldos y salario GND	\$ 6.798.80	\$ 5.129.90
5.2.04.01.01.08	Mantenimientos de sistemas		\$ 50.00
5.2.04.01.01.09	Servicio de transporte GND		\$ 426.50
5.2.04.01.01.10	Gasto cafeter. alimentación GND	\$ 43.05	\$ 171.70
5.2.04.01.01.11	Permiso frecuencia		\$ 459.96
5.2.04.01.01.13	Gastos varios GND		\$ 392.08
5.2.04.01.01.14	Mantenimiento oficina		\$ 110.00
5.2.04.01.01.15	Manten. sistema contable GND		\$ 20.00
5.2.04.01.01.16	Gasto agasajo navideño GND		\$ 170.00
5.2.04.01.01.17	Jubilación patronal		\$ 685.20
5.2.04.01.01.19	Decimo tercer sueldo GND		\$ 433.33
5.2.04.01.01.20	Telefonía celular GND		\$ 6.00
5.2.04.01.01.21	Suministros oficina GND		\$ 9.66
5.2.04.01.01.22	Comisión de transporte GND		\$ 4.65
5.2.04.01.01.23	Servicios profesionales GND	\$ 800.00	\$ 120.54
TOTAL GASTOS AL 31 DICIEMBRE 2012			\$ 58.551,45


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


 Sr. Cesar Rogelio Sotomayor
GERENTE GENERAL