



**"COMPANÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A."**

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro  
Buenavista y Naveña Norte Telf.: 07 292 3443  
---0000000

# NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL:

31 DE DICIEMBRE DE 2012



El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundada el 26 de Septiembre del 2001, Aprobada Res. No. 01.N.DIC.0344 de Sep. 28 del 2001

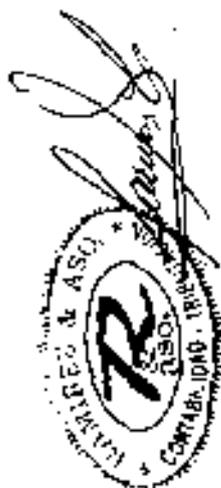


# "COMPAÑÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A."

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro  
Buenavista y Navera Norte Telf: 07 292 3443  
-----0-----

## ÍNDICE

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD .....	3
NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS .....	4
2.01 INFORMACIÓN PRESENTADA .....	4
2.02 PERÍODO CONTABLE .....	4
2.03 BASES DE PREPARACIÓN .....	4
NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS .....	5
3.01 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN .....	5
3.02 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....	5
3.03 ACTIVOS FINANCIEROS .....	6
3.3.1 PRÉSTAMOS Y ANTICIPOS .....	6
3.04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES .....	6
3.05 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO .....	7
3.06 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR .....	7
3.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES .....	8
3.08 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS .....	8
3.09 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS .....	9





# “COMPANÍA DE TAXIS “TAXEJECUTIVO S.A.”

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro

Buenavista y Novena Norte Telf.: 07 292 3443

---0000600---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

### NOTA 1.-

#### ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

TAXEJECUTIVO S. A., es una empresa de nacionalidad ecuatoriana que fue constituida el 28 de Septiembre de 2001 autorizada mediante escritura pública otorgada en el cantón Machala y aprobada mediante Resolución No. 01.M.DIC.000346 del Intendente de Compañías de Machala, en la provincia de El Oro, el 28 de Septiembre del 2001.

Su inscripción se efectuó en el Registro Mercantil del Cantón Machala con el número 551 y en el repertorio con el número 1065, el 02 de Septiembre de 2001 y consta entre las sociedades controladas por la Superintendencia de Compañías con número de expediente 2001-038516.

El domicilio actual de la compañía es el local comercial en la planta baja del inmueble ubicado en Buenavista y Novena Norte en la ciudad de Machala, provincia del Ecuador.

Según su escritura de constitución, el objeto social de la misma es la de servicio de transporte de pasajeros en taxis.

La compañía está representada legal e individualmente por el señor Nelson Remberto Silva Coronel como Gerente.





# "COMPANÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A."

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro  
Buenavista y Novena Norte Telf.: 07 292 3443

---0000000---

## NOTA 2.-

### BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

#### 2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Los Estados Financieros presentados se lo hacen considerando todos los movimientos económicos y financieros relativos a las actividades operacionales y no operacionales de la compañía efectuadas durante el ejercicio correspondiente al ejercicio del año 2012.

#### 2.2 PERIODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren el siguiente período:

- Estados de Situación Financiera: Por el período terminado al 31 de diciembre del 2012.
- Estados de Resultados Integrales: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.
- Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.
- Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.
- Notas a los Estados Financieros: Por los saldos de los rubros del estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integrales correspondientes al período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2012.

#### 2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").





# "COMPANÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A."

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro  
Buenavista y Novena Norte Telf.: 07 292 3443

---0000000---

## NOTA 3.-

### POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable. A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre de 2012, aplicadas de manera uniforme al ejercicio que se presenta.

#### 3.01 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las cifras contenidas en el juego de Estados Financieros están presentados en UNIDADES de dólar de los Estados Unidos de América (USD o US\$), que es la moneda de uso y circulación legal en la República del Ecuador y de presentación de la compañía.

#### 3.02 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

El efectivo disponible se contabilizaron a su valor nominal, y el efectivo se sub-clasifica en los siguientes componentes:

- a) **Caja General:** Corresponde a valores recibidos en efectivo de los clientes como consecuencia de las operaciones diarias del negocio y que serán depositados en las cuentas bancarias que la compañía ha contratado en instituciones financieras.
- b) **Bancos:** Se registra como Bancos todos aquellos movimientos económicos efectuados en instituciones financieras autorizadas con la que opera la compañía.

Se consideran como ingresos los depósitos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio; y, como egresos se incluyen giros de cheques para pagos a diferentes proveedores, sueldos, obligaciones tributarias, servicios básicos y telefonía.





# “COMPANÍA DE TAXIS “TAXEJECUTIVO S.A.”

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro

Buenavista y Novena Norte - Telf.: 07 292 3443

---0000ppp---

<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES al EFFECTIVO</u>		<u>31/12/2012</u>
Saldo en Cajas, Fondos Rotativos, y Otros		
Valores en efectivo o sus equivalentes	USD	2,927.89
<u>Saldo en Cuentas Corrientes y de Ahorro.</u>	<u>USD</u>	<u>9,216.68</u>
Suman Efectivo y Equivalentes al Efectivo	USD	<u>12,144.57</u>

### 3.03 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

#### 3.03.1 Otras cuentas por Cobrar

Son cuentas por valores entregados por varios conceptos y los cuales se van a liquidar los primeros días del 2013.

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		<u>31/12/2012</u>
<u>Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas</u>	<u>USD</u>	<u>165.00</u>
Suman Activos Financieros	USD	<u>165.00</u>

### 3.04 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta.

Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		<u>31/12/2012</u>
<u>Anticipo de Impuesto a la Renta</u>	<u>USD</u>	<u>336.14</u>
Suman Activos por Impuestos Corrientes	USD	<u>336.14</u>





# "COMPANÍA DE TAXIS "TAXI EJECUTIVO S.A.""

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro  
Buenavista y Naveño Norte - Telf.: 07 292 3443

---0000000---

## 3.05 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos de los grupos de bienes muebles e inmuebles incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición para los nuevos.

El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todo los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

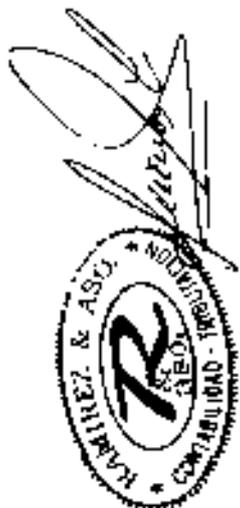
La depreciación en otros activos *neto de su valor residual, se deprecia distribuyendo linealmente el costo de los diferentes elementos que lo componen entre los años de vida útil estimada, que constituyen el periodo en el que la sociedad espera utilizarlos. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de estados financieros.*

Cabe mencionar que la compañía considerará como Propiedad, Planta y Equipo a todo bien que sirva para generar beneficios económicos futuros a la empresa y que el costo de ellos pueda ser medido con fiabilidad dependiendo del tipo de activos según el cuadro de activos.

<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>		<u>31/12/2012</u>
Instalaciones	USD	480.00
Muebles y Enseres	USD	730.00
Maquinaria y Equipo	USD	480.00
Equipo de Computación y Software	USD	1,844.00
Otros Propiedades, Planta y Equipo	USD	110.00
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	USD	(871.87)
<b>Suman Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>USD</b>	<b>2,772.13</b>

## 3.06 PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, y que para cancelarlas la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Se registrarán como Cuentas por Pagar, las obligaciones contraídas con diferentes entidades para el giro normal de





# "COMPANÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A.""

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro

Buenavista y Naveño Norte - Telf.: 07 292 3443

---0000000---

operaciones, que se valorarán por el importe total a pagar convenido sobre las obligaciones contraídas.

<u>Ctas y Dctos por Pagar Proveedores Corriente</u>			
<u>No Relacionados Locales</u>	USD		<u>230.30</u>
<u>Suman Pasivos Financieros Corrientes</u>	USD		<u>230.30</u>

Los proveedores dan crédito de 30 días plazo.

## 3.07 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa.

### 3.07.1 Obligaciones Fiscales

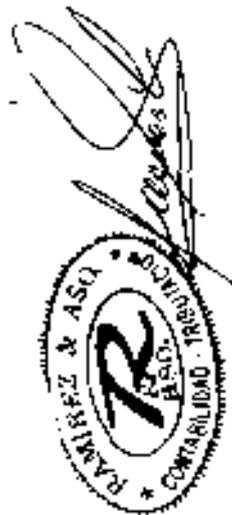
Corresponden a los valores para el pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, beneficios de ley a empleados, etc.

La compañía contabiliza el Impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley del régimen tributario interno. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa de Impuesto a la renta es de 23% sobre las utilidades gravadas.

<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>		<u>31/12/2012</u>
Con la Administración Tributaria	USD	210.68
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	USD	683.81
Con el less	USD	189.08
Por Beneficios de Ley a Empleados	USD	1,180.04
Particip. Trabajadores por Pagar del Ejercicio	USD	508.11
<u>Suman Otras Obligaciones Corrientes</u>	USD	<u>2,771.72</u>

## 3.08 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.





# "COMPANÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A.""

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro

Buнавista y Novena Norte - Telf.: 07 292 3443

---0000000---

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

De acuerdo a la sección 23 los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

## INGRESOS

Prestaciones de Servicios Locales

USD 31,657.00

Suman Ingresos

USD 31,657.00

31/12/2012

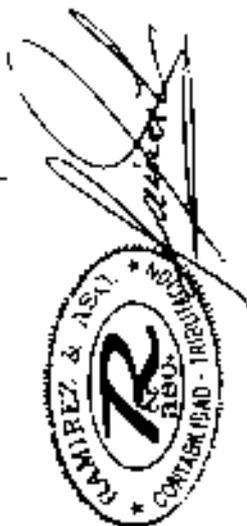
### 3.09 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación.

Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad.

Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos, junto con las garantías y otros costos a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No





# "COMPANÍA DE TAXIS "TAXEJECUTIVO S.A."

Afiliada a la Unión Provincial de Taxistas de El Oro  
Buenavista y Novena Norte - Telf.: 07 292 3443

...0000000...

obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

## COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

31/12/2012

Mano de Obra Administrativa	USD	18,370.72
Depreciaciones, Provisiones y Amortizaciones de Admnsitración	USD	671.87
Impuestos Tasas Contrib. y Serv. Publicos	USD	1,335.23
Otros Gastos de Administracion	USD	7,691.77
Participacion Trabajadores	USD	508.11
Suman Costos de Ventas y Produccion	USD	<u>29,461.51</u>

Hasta aquí las notas a los Estados Financieros del año 2012 de TAXEJECUTIVO S. A.-

