

**1-700 VIP CAR S.A. (VIPCARSA)
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

INFORMACION GENERAL

1-700 VIP CAR S.A. VIPCARSA se constituyo mediante escritura pública otorgada ante el notario Público Trigésimo del Cantón Guayaquil, el 26 de Marzo de 2002, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 02-G-IJ-0001881 con expediente número 107606 con existencia Jurídica que concluye el 27/Marzo/2052, su actividad principal es Alquiler de Automóviles y sus actividades secundarias son: Venta al por Mayor y Menor de Accesorios, Partes y Piezas de Vehículos Automotores

El representante legal es la Señora Ec. Ximena Fernanda Suarez Veliz, la compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Guayaquil Cdlá. La FAE manzana 41 villa 2, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 0992236566001 y su dirección electrónica es gerencia@vipcar.com.ec

Moneda

Los Estados Financieros fueron preparados en dólares moneda oficial de Ecuador.

BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes) emitida por el Consejo Normas Internacionales de Contabilidad.

1-700 Vip Car S.A. Vipcarsa, sus Estados Financieros fueron preparados sobre la base de costo histórico excepto por ciertos instrumentos financieros que serán medidos por sus valores razonables. El Costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida

ACTIVOS FINANCIEROS

Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar en efectivo en un plazo de inferior a 3 meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Descripción	Año 2012	Año 2011
Caja	\$614.74	\$0.00
Bancos	\$1,551.77	\$17,259.83
Total	\$2,166.51	\$17,259.83

Cuentas por cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar

Son registrados a su valor razonable y se registra la provisión que se reduce de su valor. Esta provisión se constituye en función a un análisis de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera.

Descripción	Año 2012	Año 2011
Cientes	\$55,924.96	\$103,885.25
Total	\$55,924.96	\$103,885.25

Otras Cuentas Por Cobrar

Descripción	Año 2012	Año 2011
Latina Seguros y Reaseguros	\$5,664.51	\$ 0.00
Corporación Ecuatoriana Televisión	\$4,350.60	\$ 4,350.60
Párraga Washington	\$1,330.00	\$1,330.00
Delgado Roger	\$1,430.00	\$1,430.00
Machado Pezo Esteban	\$1,616.00	\$1,616.00
Cientes Concesionarios	\$14,513.40	\$14,513.40
Mata Mario	\$1,509.67	\$1,509.67
Hispana Seguros	\$1,600.47	\$ 0.00
Anticipos Empleados	\$ 718.97	\$ 185.90
Otras cuentas por cobrar	\$60,187.32	\$ 0.00
Total	\$92,920.94	\$26,632.56

Otras Cuentas por cobrar Relacionados

Descripción	Año 2012	Año 2011
Movilvip	\$16,459.32	\$16,459.32
Total	\$16,459.32	\$16,459.32

Provisión Cuentas Incobrables y Deterio

Descripción	Año 2012	Año 2011
Provisión Cuentas Incobrables	\$2,564.95	\$2,564.95
Total	\$2,564.95	\$2,564.95

Servicios y Otros Pagos Anticipados

Descripción	Año 2012	Año 2011
Otros Anticipos	\$ 500.00	\$2,500.00
Anticipos a Proveedores	\$4,969.14	\$5,842.10
Total	\$5,469.14	\$8,342.10

Activos por Impuestos corrientes

Descripción	Año 2012	Año 2011
Retención en La Fuente	\$7,321.14	\$7,897.01
Crédito Tributario Retención Fuente	\$2,709.40	\$ 0.00
Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	\$2,641.60
Total	\$10,030.54	\$10,538.61

Propiedad Planta y Equipos

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos de propiedad, planta y equipos se imputan a resultados en el periodo que se realizan.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta.

Equipos de Computación	3 años	33.33%
Muebles y Enseres y equipos de oficina	10 años	10%
Maquinarias, Equipos – Comunicación	10 años	10%

El valor residual establecido como política en la compañía es el 10% del costo de adquisición.

La compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de depreciación.

Descripción	Año 2012	Año 2011
Muebles y Enseres	\$23,792.25	\$23,792.25
Equipos Computación y Software	\$31,566.91	\$31,206.20
Equipos de Comunicación	\$12,966.82	\$12,966.82
Total	\$63,325.98	\$67,965.27

Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipos

Deprec. Acum. M y Enseres	\$18,289.96	\$15,922.12
Deprec. Acum. Eq. Comput.	\$28,482.78	\$25,527.78
Deprec. Acum. Eq. Comunicación	\$ 7,976.47	\$ 6,824.04
Total	\$54,749.21	\$48,273.94

Obligaciones Bancarias

Representan pasivos financieros y se reconocen a su valor razonable, se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga a más de 12 meses después de la fecha del Estado de situación financiera.

Cuentas por Pagar Locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable y tienen vencimiento a un año o menos (o vencen dentro del ciclo normal del negocio), caso contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Descripción	Año 2012	Año 2011
Proveedores Concesionarios	\$13,641.77	\$39,495.17
Proveedores Varios	\$12,379.78	\$ 7,987.47
Proveedores Servicios Básicos	\$ 0.00	\$ 692.17
Fondos Rotativos	\$ 1,647.43	\$ 0.00
Seguros	\$ 3,805.24	\$ 286.78
Servifast	\$16,125.92	\$16,125.92
Repuestos y Accesorios	\$ 91.83	\$ 0.00
Proveedores GPS	\$ 4,197.21	\$ 0.00
Total	\$51,889.18	\$64,587.51

Provisiones

Descripción	Año 2012	Año 2011
Provisiones por pagar	\$30,564.01	0.00
Total	\$30,564.01	0.00

Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

El impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos

imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada periodo.

Otras Obligaciones corrientes

Descripción	Año 2012	Año 2011
Con la Administración Tributaria	\$ 7,324.80	\$26,921.22
Impuesto a la renta por Pagar	\$ 0.00	\$ 5,102.74
Con El IESS	\$ 764.12	\$ 1,370.18
Beneficios de Ley Empleados	\$ 6,150.92	\$ 5,716.78
Total	\$14,239.84	\$39,110.92

Otros Pasivos Corrientes

Descripción	Año 2012	Año 2011
Otras Cuentas por Pagar Accionistas	\$37,318.98	\$42,338.14
Otras cuentas por pagar	\$30,453.15	\$ 6,697.75
Nokia por pagar	\$ 2,334.89	\$ 2,334.89
Banco Guayaquil por Pagar	\$ 76.19	\$ 76.19
Sobregiro Bancario	\$ 2,103.80	\$ 0.00
Total	\$72,287.02	\$58,989.78

Anticipos A Clientes

Descripción	Año 2012	Año 2011
Anticipos de Clientes	\$2,800.91	\$0.00
Total	\$2,800.91	\$0.00

Beneficios a Empleados:

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto ecuatoriano de seguridad social.

Bonificación por desahucio

De acuerdo a las disposiciones del código de trabajo en los casos de terminación de la relación de trabajo laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Participación de Trabajadores

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades contable de acuerdo a disposiciones legales vigentes.

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por \$1,400.00 el valor nominal de cada acción es \$1.00

Reserva Legal

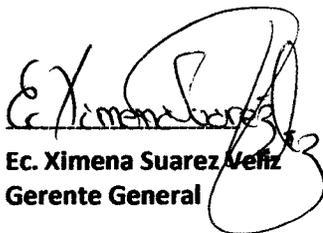
La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar teniendo en cuenta el importe estimado de bonificación o descuento que la compañía pueda otorgar.

Costos y Gastos

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que conocen.


Ec. Ximena Suarez Velez
Gerente General


Ing. Lidia Solís
Contadora