

TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE DE TAXI EJECUTIVO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

INFORMACION GENERAL

Transporvip S.A. Servicios de Transporte de Taxi Ejecutivo fue constituida el 31 de Octubre del 2011 en Ecuador, la ciudad de Guayaquil, de acuerdo a resolución No. SC-U-DJC-G-11-0006136 según Registro Mercantil No. 19755 en su objeto social en el artículo cuarto de la escritura de constitución indica que se dedicara exclusivamente al Transporte Comercial de Taxi Ejecutivo.

Transporvip S.A. Servicios de Transporte de Taxi Ejecutivo se encuentra domiciliado en Guayaquil en la ciudadela La Fae Manzana 41 Solar 2, su registro único de contribuyente No. 0992736720001 y su expediente No. 142758

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.

Transporvip S.A. Servicios de Transporte de Taxi Ejecutivo 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 entregada en el intercambio de los activos.

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 2014	Año 2013
Caja General	\$ 7,182.33	\$ 335.03
Caja Chica	\$ 50.00	\$ 0.00
Caja Flujos _Facturación	\$ 0.00	\$ 150.00
Bancos Produbanco	\$ 0.00	\$4,483.26
Banco Guayaquil	\$ 1,476.60	\$ 320.09
Total	\$ 8,708.93	\$5,288.38

Activos Financieros

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 2014	Año 2013
Clientes	\$42,655.06	\$70,136.89
(-) Provisión Ctas Incob.	(\$ 263.40)	\$ 0.00
Total	\$42,391.66	\$70,136.89

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Descripción	Año 2014	Año 2013
Movilvip	\$36,932.04	\$33,251.21
Latina Seguros y Reaseguros	\$ 218.20	\$ 2,384.00
Cuentas por Cobrar Vipcar	\$ 12,616.45	\$ 9,361.80
Hispana de Seguros_Consec	\$ 5,568.45	\$10,282.00
Otras cuentas Varias	\$ 4,463.71	\$ 3,808.78
Total	\$58,073.80	\$59,087.79

Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario a Favor de la empresa

	Año 2014	Año 2013
Retención en la fuente	\$ 9,220.07	\$8,760.53
Credito Tributario Impto Rta	\$ 5,489.45	\$2,018.92
Total	\$14,709.52	\$10,779.45

Otros Activos Corrientes

Descripción	Año 2014	Año 2013
Anticipo a Proveedores	\$ 840.00	\$ 8,817.39
Total	\$ 840.00	\$ 8,817.39

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 período 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%
Vehículos	5 años	20%

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

Propiedades, Planta y Equipos

Descripción	Año 2014	Año 2013
Equipos de Computación	\$682.82	\$309.82
Deprec. Acum. Equipos Computación	(\$218.55)	(\$ 46.44)
Muebles y Enseres Oficina	\$498.15	\$ 0.00
Deprec.Acum.Muebles y Ens.Ofc.	(\$ 7.48)	\$ 0.00
Vehículos	\$1,400.00	\$ 0.00
Deprec.Acum.Vehículos	(\$ 126.00)	\$ 0.00
Total	\$2,228.94	\$263.38

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 2014	Año 2013
Proveedores Concesionarios	\$55,242.75	\$68,657.54
Proveedores Varios	\$ 3,696.75	\$11,554.91
Reposición Fondos Rotativos	\$ 56.07	\$ 62.48
Seguros	\$ 48.94	\$ 342.58
Otras Cuentas por pagar	\$ 2,845.35	\$ 3,133.31
Sobregiro bancario	\$14,581.47	\$ 0.00
Total	\$76,471.33	\$83,570.82

PROVISIONES

Descripción	Año 2013	Año 2013
Locales	\$17,489.86	\$32,390.85
Total	\$17,489.86	\$32,390.85

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 imponible 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.

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.

Otras Obligaciones corrientes

Descripción	Año 2014	Año 2013
Con la Administración Tributaria	\$ 1,268.97	\$ 1,749.06
Impuesto a la renta por Pagar	\$ 6,587.15	\$ 5,290.00
Con El IESS	\$ 1,205.13	\$ 246.40
Beneficios de Ley Empleados	\$ 6,827.63	\$ 1,327.14
Participación Trabajadores	\$ 486.68	\$ 3,430.42
Total	\$16,375.56	\$12,043.02

PASIVO NO CORRIENTE**ANTICIPO A CLIENTES**

Descripción	Año 2014	Año 2013
Anticipo Clientes	\$134.27	\$6,618.99
Total	\$134.27	\$6,618.99

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.

Capital Social

El capital social autorizado está constituido por \$5,000.00 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

PATRIMONIO

Descripción	Año 2014	Año 2013
Capital	\$5,000.00	\$ 5,000.00
Aporte Socios para Futura capitalización	\$11,013.00	\$11,013.00
Reserva Legal	\$ 1,414.90	\$ 1,439.04
Pérdidas Acumuladas	(\$ 7,950.74)	(\$7,950.74)
Resultado Ejercicio 2013	\$12,559.67	\$12,535.53
Perdida Tributaria 2014	(\$ 3,829.30)	
Total	\$18,207.53	\$22,036.83

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
Gerente General


Ing. Lidia Solís
Contadora