

# TRANSPORVIP S.A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

#### 1.- INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORVIP SA., es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, inscrita en el Registro Mercantil el 31 de Octubre de 2011, Su domicilio legal es en el cantón Guayaquil, Provincia del Guayas, en La Ciudadela La FAE. Mz. 41 - Villa 2.

Su actividad económica principal es exclusivamente el transporte comercial de Taxi ejecutivo.

#### 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

##### 2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía TRANSPORVIP S.A., se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

##### 2.2 Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

##### 2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista y la cuenta corriente en Bancos e inversiones de gran liquidez con vencimiento original de 3 meses o menos.

#### Caja Bancos

Conformada por:

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Caja General	-		7.182,33
Caja Chica	50,00		50,00
BANCO GUAYAQUIL CTA.CTE# 0011146244	<u>11.932,31</u>		<u>1.476,60</u>
<b>Total</b>	<b><u>11.982,31</u></b>		<b><u>8.708,93</u></b>

**TRANSPORVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**2.4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos.

**Cuentas por Cobrar**

Conformado por:

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Cientes No Relacionados	55.568,64		42.655,71
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	<u>-263,40</u>		<u>-263,40</u>
	<u><b>55.305,24</b></u>		<u><b>42.392,31</b></u>

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Conformado por:

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Latina Seguros y Reaseguros C.A.	0,00		218,20
Cuentas por Cobrar Vipcar	7.756,95		12.616,45
Hispana de Seguros_Conseccionarios	5.617,39		5.568,45
Otras cuentas por cobrar	<u>29.520,20</u>		<u>4.463,71</u>
	<u><b>42.894,54</b></u>		<u><b>22.866,81</b></u>

Otras cuentas por cobrar de \$ 29520.20 guarda relación con las Cuentas por Pagar>Liquidar Roles/CPO que se encuentra en la Nota 2.7 del presente informe.

Otras cuentas por cobrar

<b>Otros Activos Corrientes</b>	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Anticipo a Proveedores Varios	<u>710,71</u>		<u>840,00</u>
<b>Total</b>	<u><b>710,71</b></u>		<u><b>840,00</b></u>

**2.5 Propiedades, planta y equipo**

Son registradas inicialmente y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de

**TRANSPORVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Conformado por

	<b>COSTO</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>NETO</b>
<b>2015</b>			
Muebles y Enseres de Oficina	1.121,42	(55,23)	1.066,19
Equipos de Computación y Software	889,96	(484,84)	405,12
Vehículos	1.400,00	(357,00)	1.043,00
<b>TOTALES</b>	<b>3.411,38</b>	<b>(897,07)</b>	<b>2.514,31</b>
	<b>COSTO</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>NETO</b>
<b>2014</b>			
Muebles y Enseres de Oficina	498,15	(7,48)	490,67
Equipos de Computación y Software	682,82	(218,55)	464,27
Vehículos	1.400,00	(126,00)	1.274,00
<b>TOTALES</b>	<b>2580,97</b>	<b>(352,03)</b>	<b>2.228,94</b>

**2.5.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>	
Vehículos	5 Años	20%
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10%

**TRANSPORVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**2.6 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**2.7 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable.

**Cuentas Por Pagar**

Conformado por

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Proveedores Concesionarios	41.825,01		55.242,75
Proveedores Varios	50,00		3.696,75
Reposición Fondos Rotativos	0,00		56,07
Seguros	0,00		48,94
Otras Cuentas Por Pagar	0,00		1.272,15
Sobregiro Bancario	26.748,92		14.581,47
Cuentas por Pagar Otros	0,00		1.573,20
Cuentas por Pagar Accionistas	1.984,00		0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>70.507,93</u></b>		<b><u>76.471,33</u></b>

Al 31 de diciembre del 2015, sobregiro bancario de \$ 26.748.92 representa la reclasificación de sobregiro contable en la cuenta corriente #0228014286 que mantiene la entidad en el Banco Produbanco.

**Otras Cuentas Por Pagar**

Conformado por

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Provisiones por pagar	6.136,60		17.489,86
Cuentas por Pagar>Liquidar Roles/CPO	21.005,91		0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>27.142,51</u></b>		<b><u>17.489,86</u></b>

**Pasivos Acumulados**

Conformado por :

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
Impuesto por Pagar	1.163,56		1.268,97
15% Participación de Trabajadores	525,45		486,68
	<b><u>1.689,01</u></b>		<b><u>1.755,65</u></b>

**TRANSPORVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**2.8 Impuesto a la Renta**

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

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
<b>Utilidad del Ejercicio</b>	3.503,00		3.244,53
15% Participación de Trabajadores	<u>(525,45)</u>		<u>(486,68)</u>
	<u><b>2.977,55</b></u>		<u><b>2.757,85</b></u>
Más Gastos No deducibles	<u>7.825,02</u>		<u>7.776,38</u>
Utilidad antes de Impuestos	<u><b>10.802,57</b></u>		<u><b>10.534,23</b></u>
22% de impuesto a la Renta	<u><u>2.376,57</u></u>		<u><u>2.317,53</u></u>

El movimiento de impuesto a la renta por pagar correspondiente a los ejercicios 2015 y 2014, fue de la siguiente manera:

	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
22% de impuesto a la Renta	<u>2.376,57</u>		<u>2.317,53</u>
Menos: Retenciones en la fuente del periodo	<u>8247,09</u>		<u><b>9220,07</b></u>
Impuesto a la Renta a pagar y /o a Favor	<u><u>(5.870,52)</u></u>		<u><u>(6.902,54)</u></u>

**2.9.- Transacciones con partes Relacionadas**

Al 31 de diciembre del 2015 y del 2014, la compañía ha mantenido las siguientes transacciones con partes relacionadas.

<b>CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS</b>	<b>2015</b>	<b>US\$</b>	<b>2014</b>
<b>Cuentas Por Cobrar Movilvip</b>	<u><u>17.438,28</u></u>		<u><u>36.932,04</u></u>

**2.10. Patrimonio Neto**

Al 31 de diciembre del 2014 y 2014, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

**Capital Social** – Está constituido por 5.000 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**Resultados de años anteriores y del Ejercicio** – En el año 2015, los resultados acumulados están confirmados por \$ 12,999.99 como ganancias acumuladas, y por \$ 7,950.74 como pérdidas acumuladas, y el resultado del ejercicio después de participación a trabajadores e impuesto a la renta es de \$ 600.98.

En el año 2014, los resultados acumulados están confirmados por \$ 12,999.67 que corresponden a los años 2013 \$ 12559.67 más el obtenido en el 2014 como ganancias acumuladas, y por \$ 7,950.74 como pérdidas acumuladas del año 2012, y el resultado del ejercicio después de participación a trabajadores e impuesto a la renta es de \$ 440.32.

**TRANSPORVIP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**2.11 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

**Ingresos 2015:**

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 941,197.07
(+)Otros Ingresos Op	\$ 9,089.16

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

**2.12 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 los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

**Costos y Gastos 2015:**

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$ 946,783.23
-----------------------	---------------

**2.12 EVENTO POSTERIOR:**

Entre el 1 de enero del 2015 y la fecha de presentación de los estados financieros al Servicio de Rentas Internas y a la Superintendencia de Compañías en abril 19 del 2015; no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

\_\_\_\_\_  
**XXX**  
\_\_\_\_\_