

SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO S.A. TRANSPORVIP

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

TRANSPORVIP S.A. Fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 18 de Octubre del 2012, mediante escritura pública otorgada por el Abogado Renato Estévez Sañudo, Notario Suplente encargado de la Notaria Vigésima Novena del Cantón Guayaquil la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil el treinta y uno de Octubre del Dos mil once. La Compañía **TRANSPORVIP S.A.** Es de nacionalidad Ecuatoriana y Tiene como actividad principal al Servicios de Transporte Comercial de Taxi Ejecutivo. Domiciliada a la Ciudad de Guayaquil en La Ciudadela LA FAE Mz.41-Villa # 2

2. BASE DE APROBACION

Los estados financieros de la compañía **TRANSPORVIP S.A.** Fueron preparados de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de compañía, estos estados financieros se encuentran expresado en dólares de los Estados Unidos de América cuya unidad monetaria es la actual de la Republica del Ecuador.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estas políticas están basadas en Normas internacionales de información financiera NIIF de las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones para mejora de la empresa para salvaguardar su crecimiento y adaptarse a las necesidades del mercado con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros.

3.1 Efectivo y Equivalente de Efectivo.- Incluye efectivos en cuantas Bancos para efectos del estado de flujo de caja, la Compañía incluye en estos saldos de caja y bancos liquidables y convertibles en efectivo inmediato

3.2 Cuentas por cobrar.- Normalmente son registradas a su valor razonable y se mantiene con una política de cobro al contado

3.3 Propiedades y equipos.- Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil. Vehículos 5 años, Muebles y enseres 10 años, Equipo de computación 3 años

3.4 Cuentas por pagar.- De acuerdo con las provisiones estimadas y valores que adeuda la empresa se encuentra normalmente realizadas con una promesa de pago al contado.

3.5 Capital suscrito.- El capital suscrito está constituido en 65.000 a un valor nominal por cada acción de un dólar (US\$ 1,00); todas ordinarias y nominativas.

3.6 Reserva Legal.- La Reserva legal de acuerdo de acuerdo a las normativas legal vigente se encuentra conformado por el valor de US\$ 1.414,90

3.7 Resultado del Ejercicio.- El resultado del ejercicio cumpliendo de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF, no efectuaron cambios que para este periodo tengan o surjan modificaciones

3.8 Ventas.- Hasta el momento las políticas de ventas no han tenido ningún cambio y con normalidad la política de venta es al contado

4. CAJA Y BANCOS

Los saldos se encuentran conformados de la siguiente manera:

		AÑO 2016	AÑO 2015
Caja Chica	US\$	47,60	50,00
Banco Guayaquil		2.573,43	1.476,60
Banco Produbanco		10.152,55	----
		-----	-----
Total US\$		12.773,58	1.526,60
		-----	-----

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2016, las cuentas por cobrar están constituidas como sigue:

	AÑO 2016 (DOLARES)	AÑO 2015 (DOLARES)
Clientes Comerciales	66.748,59	55.568,64
Socios y Accionistas	23.170,68	5.000,00
Cuentas por Cobrar Movilvip (Relacionados)	8.380,08	17.438,28
Cuentas por Cobrar Vipcar (Relacionados)	7.756,95	7.756,95
Cuentas por Cobrar Hispana de Seguro Concesionario	3.105,43	5.617,39
Cuentas por Cobrar Hispana de Seguro Acc	550,06	565,55
Provisión para cuentas incobrables	(263,40)	(263,40)
Cuentas por Cobrar Rol CPO	3.255,22	22.893,79
Otras cuentas por Cobrar		
Anticipos Entregados	2.686,73	3.871,57

Crédito Tributario sobre el IVA	3.815,39	(11.76)
Crédito Tributario sobre Rte. En la Fuente	27.880,96	18.262,51
Total	147.086,69	136.699,52

5.1 Clientes.-

Representa los valores pendientes de cobro productos de las ventas realizadas normalmente la política de cobro es al contado.

Como se podrá apreciar con relación al año 2015 Solo CLIENTES esta cuenta tuvo un incremento en un 16.75% Mas allá a que se priorizo las cobranzas de clientes que no pagaban y se corrigieron la mayor parte de facturas que ya habían sido anuladas pero reflejaban como pendiente de cobro.

5.2 Socios y Accionistas.-

Esta cuenta representa a valores por cobrar accionistas por el aumento de capital a US\$ 60.000,00 hasta el momento se mantiene un saldo de US\$ 23.170,68

5.3 Cuenta por Cobrar Movilvip S.A.-

Representa valor por cobrar como compañía relacionada que se viene manteniendo en años anteriores. Con relación al año 2015 hubo una disminución de un 108,09% debido a lo pagos realizado al 31 de Diciembre del 2016. Se han registrados pagos por un total de US\$ 9.058,20 y que a esta fecha se mantiene por cobrar por el saldo de US\$ 8.380,08

5.4 Cuenta por Cobrar Vipcar S.A.-

Al 31 de Diciembre del 2016 no se han registrado pagos ni movimientos y se mantiene el saldo por cobrar por el valor de US\$ 7.756,95 tomando en consideración es compañía relacionada.

5.5 Cuenta por Cobrar Hispana de Seguros Concesionarios.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo por cobrar es de US\$ 3.105,43 corresponde a deuda de accionistas de años anteriores por contrato de seguros para los taxis que fueron debitados a la cuenta de Transporvip S.A.

5.6 Cuenta por Cobrar Hispana de Seguro Accionista.-

Al 31 de Diciembre del 2016 el saldo por cobrar es de US\$ 550,06 corresponde a valor de años anteriores de accionista por seguro de vehículo para los servicios de taxi y que quedo pendiente por cobrar en los actuales momentos, este saldo será descontado en el siguiente periodo

5.7 Cuenta por Cobrar Rol CPO.-

Este valor Representa a la provisión de facturas por cobro de comisión del 10% a concesionarios y que no trajeron en su determinado momento por la que queda reflejado el saldo por cobrar de US\$ 3.255,22

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-

5.8 Otros anticipos entregados.-

Esta cuenta representa a valores pendiente de cobro al 31 de Diciembre del 2016 por los siguientes conceptos: Provisión de Beneficio social Decimo Tercer sueldo y Servicio de consumo de Tarjeta naviplan para el personal de Transporvip S.A.

5.9 Créditos Tributarios.-

Al 31 de Diciembre del 2016 los saldos por crédito tributarios son los siguientes:

IVA	US\$	3.815,39
RTEC.FUENTE		27.462,08

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Están registradas principalmente al costo de compra o adquisición. El costo de propiedades, planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesaria para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil. Vehículo 5 años (20%), Muebles y Enseres 10 años (10%), Equipos de Computación y Software 3 años (33.33%).

Al 31 de diciembre del 2016, la cuenta propiedades y equipos, netos es como sigue:

	AÑO 2016 (DOLARES)	AÑO 2015 (DOLARES)
Terrenos	-	-
Muebles y Enseres	1.121,42	1.121,42
Equipos de Computación y Software	889,96	889,96
Vehiculos	1.400,00	1.400,00
Otras propiedades planta y equipos	-	-
Activos Fijos al Costo	3.411,38	3.411,38
Menos: Depreciacion Acumulada	1.530,50	897,07
Total Propiedades y Equipos Neto	1.880,88	2.514,31

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2016 las cuentas por pagar corresponden a:

	AÑO 2016 (DOLARES)	AÑO 2015 (DOLARES)
Proveedores	93.794,71	68.573,93
UPOTEG	384,00	-
Con la Administracion Tributaria	1.626,34	-
Provision de Impuesto a la Renta	418,88	-
IESS	590,56	-
Provision de beneficios sociales	3.524,20	-
Provision de utilidades 15%	429,07	-
Otras Cuentas por Pagar	950,00	2.034,00
Tptal de Cuentas por Pagar	101.717,76	70.607,93

7.1 Cuentas por pagar proveedores.-

Al 31 de Diciembre del 2016 la compañía Transporvip S.A. mantiene una deuda con sus proveedores por el valor US\$ 93.794,71 y si política de pago es al contado, con relación al año 2015 US\$ 68.573,93 se incremento en un **26,88%**

7.2 Cuentas por pagar UPETEG.-

El valor de US\$ 384,00 corresponde a valores de cuotas extraordinarias a la compañía de la asociación de taxis ejecutivos que lo posterior será cancelado y pagados en su momento.

7.3 Obligaciones tributarias.-

Al 31 de Diciembre del 2016 reflejan los saldos por deuda a la administración tributaria tales como por pagar el impuesto de Retenciones IVA. Impuestos de Retenciones en la Fuente.

7.4 Provisión del impuesto a la Renta.-

Al 31 de Diciembre del 2016 se provisiono para el pago del anticipo del impuesto a la renta por el valor de US\$ 418,88

7.5 Por pagar al IESS.-

Al 31 de Diciembre del 2016 refleja saldo por pagar al IESS todo esto por concepto de provisiones de aporte individual y patronal Por el valor de US\$ 590,56

7.6 Provisión de Beneficios Sociales.-

Con normalidad se realizaron las respectivas provisión de beneficios sociales tales como decimos tercero, decimo cuarto sueldo, vacaciones etc. Quedando reflejado en sus libros el valor de US\$ 3.524,20

7.7 Provisión Utilidades.-

Al 31 de Diciembre del 2016 se realizo la provisión de Participación de trabajadores el 15% sobre la Utilidad Por el valor de **US\$ 336,73**

7.8 Otras cuentas por pagar.-

Al 31 de Diciembre del 2016 quedo reflejado como valor a devolver a accionista

8. PATRIMONIO.-

8.1 CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el capital social según ultima escritura el día veinte tres de Diciembre del dos mil Quince queda suscrito asignado por el valor de US\$ 65.000,00 a un valor nominal indivisible de US\$ 1.00 cada uno

9. VENTAS NETAS

Al 31 de Diciembre del 2016, las ventas netas fueron por **US\$ 858.877,82** destinadas a clientes finales

10. GASTOS GENERALES DE OPERACION

GASTOS DE ADMINISTRACION.- Al 31 de Diciembre del 2016 el gasto de administración es de **US\$ 104.433,15** cuyos valores más significativos son como sigue:

Sueldo y demás remuneraciones	US\$	42.149,00
Aportes, y demás beneficios		14.621,09
Honorarios profesionales		15.336,00
Arriendo		10.434,84
Guardiania		450,00
Depreciaciones		633,48
Servicios de Comunicación y Despacho de Flota		12.800,00
Gastos Generales		8.008,74
Total	US\$	104.433,15

Este gasto representa con relaciona a las ventas netas un **12,15%**

Nota.- Cabe recalcar que el Gastos correspondientes a Servicios de Comunicación y Despacho de Flota US\$ 12.800,00 fueron considerados para este periodo siendo gastos de servicios del año 2015 que en su momento no fueron contabilizados en esas fechas por la que la empresa opto por considerarla en este ejercicio económico.

GASTOS DE VENTAS.- Al 31 de Diciembre del 2016 el gasto de ventas es de **US\$ 3.333,25** cuyos valores más significativos son como sigue:

Sueldo y demás remuneraciones	US\$	3.183,77
Gastos Generales		149,48
Total	US\$	3.333,25

Este gasto representa con relaciona a las ventas netas un **0,38%**

GASTOS FINANCIEROS.- Al 31 de Diciembre del 2016 el gasto financiero es de **US\$ 777,10** cuyos valores más significativos son como sigue:

Comisiones, Certificados, Estado de Cuenta Bcos	US\$	777,10
Total	US\$	777,10

Este gasto representa con relación a las ventas netas un **0,09%**

11. RESUMEN DE ANALISIS SOBRE VENTAS Y GASTOS AÑO 2016 VS 2015

	AÑO 2016	AÑO 2015	Aumento y Disminuciones	%
VENTAS NETAS	858.877,82	941.197,07	(82.319,25)	(9,58)
OTROS INGRESOS	7.654,75	9.089,16	1.434,41	(18,73)
(-)COSTO DE VENTA	755.327,22	857.630,48	(102.303,26)	(13,54)
(-)G. ADMINISTRATIVOS	104.433,15	87.897,01	16.536,14	15,83
(-)G. VENTAS	3.333,25	104,84	3.228,41	96,85
(-)GASTOS FINANCIEROS	777,10	1.150,90	(373,80)	(48,10)
(-)OTROS GASTOS	414,00	--0--	414.00	100.00
UTILIDAD DEL EJERC US\$	2.247,85	3.503,00		

Ventas netas.- Con relación al año 2015, tuvo una disminución equivalente a un 9.58% motivos del retiro de algunas de las unidades y la baja producción del año

Otros Ingresos.- son de la actividades extra operacionales durante el periodo por comisiones recaudadas ya sea de permisos de operaciones y mantenimientos de cupos

Costos de Ventas.- Con relación al año 2015, Como se podrá observar que el costo de ventas disminuyo en un 13,54%

Gastos Administrativos.- Con relación al año 2015, el Gasto de Ventas tuvo un incremento de un 15,83% producto de aquello se pago a la compañía relacionada los servicios de comunicación y despacho de flota correspondientes al año 2015, y que afecto significativamente a la producción de este periodo valores pagados de US\$ 12.800,00

Gastos de Ventas.- Con relación al año 2015, el incremento en un 96,85% consiste en la segregación de la cuenta Sueldo de empleados y otras remuneraciones como provisión de beneficios sociales la contabilizaban directamente a Gastos Administrativos Generales, por la que en este periodo se la muestra de acuerdo a cada centro de costos como es Gastos de Ventas.

Gastos Financieros.- Representan equitativamente a los movimientos bancos productos por cobro de comisiones bancarias, manejo de cuenta, Certificados bancarios etc.

Otros Gastos.- Este valor es producto de atrasos de presentación de información de Estados financieros del año 2015 a la Superintendencia de Compañías y por multas de atrasos de presentación de transferencia de acciones fuera del plazo estipulado

Utilidad del Ejercicio.- Para este periodo 2016 la utilidad del ejercicio antes de participación de trabajadores e impuestos es de US\$ 2.247,85

12. SITUACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía ha pagado sus obligaciones a tiempo cumpliendo el plazo establecido de tal manera se deja a disposición a que todas las declaraciones se encuentran abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control en el caso que lo amerite.

13. SOBRE COMPAÑIAS RELACIONADAS CON TRANSPORVIP S.A.

Cabe mencionar que de acuerdo al punto de intervención según Oficio -INC-DNICAI-SAI-2016-366-0017200 de fecha 29 Junio del 2016 punto # 3.3.2.3 Observación 3.5 indica que en las Notas a los Estados Financieros de los Años 2013 y 2014 no fueron mencionadas sobre las compañías relacionadas tales como MOVILVIP S.A. Y 1-700 VIPCAR S.A. y para el año 2015 en las Notas a los Estados solo mencionaron a la compañías MOVILVIP S.A. pero no la compañía VIPCAR S.A. A continuación el detalle del mismo por año.

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS AÑO 2013

	AÑO 2013	AÑO 2012
Cuentas por Cobrar MOVILVIP S.A.	33.251,21	----
Cuentas por Cobrar VIPCAR S.A.	9.361,80	----
	-----	-----
TOTAL	US\$ 42.613,01	----
	=====	=====

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS AÑO 2014

	AÑO 2014	AÑO 2013
Cuentas por Cobrar MOVILVIP S.A.	36.932,04	33.251,21
Cuentas por Cobrar VIPCAR S.A.	12.616,45	9.361,80
	-----	-----
TOTAL	US\$ 49.548,49	42.613,01
	=====	=====

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS AÑO 2015

	AÑO 2015	AÑO 2014
Cuentas por Cobrar MOVILVIP S.A.	17.438,28	36.932,04
Cuentas por Cobrar VIPCAR S.A.	7.756,95	12.616,45
	-----	-----
TOTAL	US\$ 25.195,23	49.548,49
	=====	=====

Es importante mencionar que para este periodo del 2016 el detalle de cuentas por cobrar por compañías relacionadas es como sigue:

	AÑO 2016	AÑO 2015
Cuentas por Cobrar MOVILVIP S.A.	8.380,08	17.438,28
Cuentas por Cobrar VIPCAR S.A.	7.756,95	7.756,95
	-----	-----
TOTAL	US\$ 16.137,03	25.195,23
	=====	=====

Al 31 de Diciembre del 2016 de acuerdo a las normas internacionales de información financiera NIIF para pymes sección 33 de información a revelar y NIC 24 se deberán reflejar toda la información necesaria sobre compañías relacionadas. Las principales transacciones son como sigue:

CUENTAS POR COBRAR MOVILVIP S.A.

Saldo Inicial al 31/12/2015 **17.438,28**

Transacciones

(-) Pagos.-

Deposito # 9379000197 19/08/2016 1.605,06

Deposito # 6183000198 13/05/2016 2.540,95

Deposito # 12757153 17/10/2016 2.309,00

Deposito # 3802000227 29/11/2016 2.603,19

Saldo al 31/12/2016 **US\$ 8.380,08**

Se registraron pagos en el transcurso del periodo del 2016 quedando un saldo pendiente por cobrar de **US\$ 8.380,08**

CUENTAS POR COBRAR VIPCAR S.A.

Saldo Inicial al 31/12/2015 **Año 2016**
7.756,95

Transacciones

(-) Pagos.-

Ninguno

Saldo al 31/12/2016 **US\$ 7.756,95**

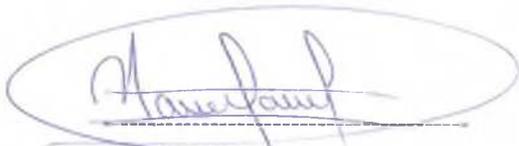
En esta cuenta no se registraron movimiento alguno

14. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros (7 abril del 2017 no se produjeron eventos que en mi opinión de la administración de la compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

15. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la administración de la compañía el 7 de Abril del 2017 y serán presentados al directorio y a los accionistas para su aprobación. En opinión de la administración, los estados financieros serán aprobados por el directorio y a la junta de accionistas sin modificaciones.



NARCISA TAPIA TORRES
GERENTE GENERAL
TRANSPORVIP S.A.



CPA. ALEX PARRA R.
CONTADOR GENERAL
TRANSPORVIP S.A.

