

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1.- INFORMACIÓN GENERAL

TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO 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 principales es exclusivamente el transporte comercial en Taxi Ejecutivo. Sus actividades secundarias son: Transporte vía terrestre y servicios de taxi.

2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los Estados Financieros de la compañía TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO 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.

Efectivo y equivalentes al efectivo

Conformada por:

	2016	2017
Caja Chica	\$47.60	\$47.80
Total	\$47.60	\$47.80
Banco Guayaquil	\$2,573.43	\$38,188.53
Banco Produbanco	\$10,170.57	\$9,304.60
	\$12,744.00	\$47,493.13

La cuenta Banco Guayaquil al 31 de diciembre de 2017 presenta saldo de \$38,188.53, debido a un préstamo por parte del Banco Guayaquil, luego de su solicitud y tiempo de espera se nos ha acreditado con fecha 29 de diciembre 2017, valores que servirán para pago de roles atrasados de la compañía.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

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, se presentan las cuentas pendientes al término del diciembre del año reportado (2017).

Cuentas por cobrar

Conformada por:

	2016	2017
Cientes comerciales no relacionados	\$66,722.57	\$32,986.92
Hispana de seguro concesionarios	\$3,105.43	\$3,049.16
Otras cuentas por cobrar Fondos de Reserva	\$0.00	\$93.08
Cuentas por Cobrar Vipcar	\$7,756.95	\$0.00
CxC Hispana de Seguros Acc	\$550.06	\$0.00
Total	<u>\$78,135.01</u>	<u>\$36,129.16</u>

Cuentas por Cobrar Socios /Accionistas

	2016	2017
Asanza Guapacasa Jorge	\$3,504.00	\$211.87
Guerrero González Santiago	\$3,113.16	\$1,906.42
Navarrete Sánchez Luis Ernesto	\$6,501.70	\$3,123.62
	<u>\$13,118.86</u>	<u>\$5,241.91</u>

Documentos por Cobrar

	2016	2017
CxC Venta de cartera Movilvip S.A.	\$0.00	\$1,200.00
	<u>\$0.00</u>	<u>\$1,200.00</u>

La cuenta que se refleja para el 2017 con saldo de \$ 93.08, representa a un pago en exceso mediante Rol al ex trabajador Luis Arce por concepto de Fondos de Reserva, valores que se pagaron vía rol mensual y acreditación al iess, mediante planillas mensuales, error que se detectó y se espera cobrar para el 2018.

La cuenta por cobrar Vipcar, se cargó al resultado del año que se reporta, debido a que la compañía se encuentra en proceso de disolución por varios años, proceso sugerido en la finalización del proceso de intervención y revisado por la gerencia y contador.

A los socios y accionistas de la compañía se ha cobrado según calendario de aumento de capital y se espera cobrar el 100% del aumento de acuerdo a las fechas establecidas para el 2018.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

2.5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los tipos de crédito tributario contemplados en la normativa tributaria vigente que el contribuyente recuperará en el corto plazo.

Activos por Impuestos Corrientes

Conformado por	2016	2017
IVA sobre Compras	3,297.08	139.24
Retenciones del IVA	518.31	731.13
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	27,126.41	32,835.29
	<u>30,941.80</u>	<u>33,705.66</u>

2.6 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 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	2016	2017
Muebles y enseres	1,121.42	1,121.42
Equipos de computación	889.96	889.96
Vehículo, equipos de transporte y equipo caminero móvil	1,400.00	0
(-)Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	<u>-1,530.55</u>	<u>-983.38</u>
	1,880.83	1,028.00



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

2.6.1 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:

Ítem	Vida Útil (en años)	
Equipos de Computación	3 Años	33.33%
Muebles y Enseres	10 Años	10.00%
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	10 Años	10.00%

2.7 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.

2.8 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

Pasivo Corriente

Conformado por

	2016	2017
Cuentas por Pagar	94,176.71	28,255.38
	<u>94,176.71</u>	<u>28,255.38</u>
Obligaciones con instituciones financieras	0	21,164.76
	<u>0.00</u>	<u>21,164.76</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

2.9 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:

	2017
Utilidad del Ejercicio	\$4,205.36
(-) 15% Participación de Trabajadores	\$630.80
	<u>\$3,574.56</u>
Más Gastos No deducibles	<u>\$588.94</u>
Utilidad antes de Impuestos	<u>\$4,163.50</u>
22% de impuesto a la Renta	\$915.97
menos: Anticipo determinado del ejercicio Declarado	\$0.00
Más: saldo del anticipo pendiente de pago	\$0.00
Menos: Retenciones Recibidas	<u>\$5,424.81</u>
= Impuesto a la Renta a Pagar	\$0.00
=Crédito tributario por retenciones Recibidas	<u>\$4,508.84</u>

2.10.- Transacciones con partes Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía Transporvip S.A. mantiene saldos pendientes por cobrar por venta de cartera a la compañía Movilvip S.A. por un valor de \$1,200.00

2.11. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2017, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Patrimonio	2017
Patrimonio Atribuible a Propietarios	
Capital suscrito o pagado	\$65,000.00
Reserva Legal	\$1,414.90
Superávit por Revaluación de Propiedad, Plantas y Equipos	\$758.33
Resultados Acumulados	\$0.00
Resultado del período 2017	<u>\$2,658.58</u>
	<u>\$69,831.81</u>

Capital Social – Está constituido por 65000 acciones a valor nominal unitario de \$1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

2.12 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 2017:

INGRESOS OPERACIONALES	\$ 799,885.54
------------------------	---------------

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.

2.13 Costos y gastos

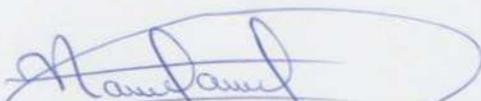
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Costos y Gastos 2017:

TOTAL COSTOS Y GASTOS	\$795,680.18
-----------------------	--------------

2.14 EVENTO POSTERIOR:

Entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de presentación de los estados financieros al **Servicio de Rentas Internas** y a la **Superintendencia de Compañías** en abril 09 del 2018; 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.


Sra. Narcisa Tapia Torres
Gerente General


Israel Tagle P.
Contador General