

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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:

	2017	2018
Caja Chica	\$47.80	\$0.00
Total	\$47.80	\$0.00
Banco Guayaquil	\$38,188.53	\$6,277.64
Banco Produbanco	\$9,304.60	\$9,581.08
	\$47,540.93	\$15,858.72

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, dicho préstamo fue cancelado en su totalidad a 12 meses concluyendo el último pago el 17 de diciembre del 2018.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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 (2018).

Cuentas por cobrar

Conformada por:

	2017	2018
Cientes comerciales no relacionados	\$32,986.92	\$43,838.16
Total	<u><u>\$32,2986.92</u></u>	<u><u>\$43,838.16</u></u>

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	2017	2018
Credito tributario IVA	870.39	10,152.40
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	<u>32,835.29</u>	<u>37,087.85</u>
	<u><u>33,705.68</u></u>	<u><u>47,240.25</u></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.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

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	2017	2018
Muebles y enseres	1,121.42	1,584.81
Equipos de computación	889.96	1,309.41
(-)Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-983.38	-1,614.93
	1,028.00	1,279.29

La cuenta **muebles y enseres** tuvo un incremento ya que se adquirió un aire acondicionado valorado en \$463.39 para el departamento de contabilidad y vouchers.

La cuenta **equipos de computación** tuvo un incremento por la compra de una impresora valorada en \$419.45

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.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
TRANSPORVIP S.A. SERVICIOS DE TRANSPORTE EN TAXI EJECUTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.8 Cuentas por pagar locales y otras cuentas por pagar

Son registradas a su valor razonable.

Pasivo Corriente

Conformado por

	2017	2018
Cuentas por pagar	28,255.38	30,066.44
Cheques girados y no cobrados	26,973.47	21,145.38
	55,228.85	51,211.82

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:

	2018
Utilidad del Ejercicio	\$3,926.12
(-) 15% Participación de Trabajadores	\$588.92
	\$3,337.20
25% de impuesto a la Renta	\$834.30
menos: Anticipo determinado del ejercicio Declarado	\$0.00
Más: saldo del anticipo pendiente de pago	\$0.00
Menos: Retenciones Recibidas	\$18,622.97
= Impuesto a la Renta a Pagar	\$0.00
=Crédito tributario por retenciones Recibidas	\$17,788.67

El impuesto a la renta a pagar es absorbido por las retenciones recibidas por lo tanto no hay impuesto a pagar del periodo 2018.

2.11. Patrimonio Neto

Al 31 de diciembre del 2018, el patrimonio neto de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas:

Patrimonio

Patrimonio Atribuible a Propietarios

2018

Capital suscrito o pagado	\$65,000.00
Reserva Legal	\$1,856.81
Superávit por Revaluación de Propiedad, Plantas y Equipos	\$758.33
Resultados Acumulados	\$0.00
Resultado del período 2018	\$2,502.90
	\$70,118.04