

**TRANSPORTE NACIONAL DE VALORES Y SEGURIDAD PRIVADA TVALS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTA 1 – ANTECEDENTES**

**a. Antecedentes**

TRANSPORTE NACIONAL DE VALORES Y SEGURIDAD PRIVADA TVALS CIA LTDA, fue constituida mediante escritura pública del 26 de marzo de 1998 y su objeto social es dedicarse a Realización de actividades complementarias en: vigilancia - seguridad, prestación de servicios de prevención del delito, vigilancia y seguridad a favor de personas naturales y jurídicas, instalaciones y bienes, depósito, custodia y transporte de valores.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

**a) Bases de preparación de los estados financieros**

Los presentes estados financieros de TRANSPORTE NACIONAL DE VALORES Y SEGURIDAD PRIVADA TVALS CIA LTDA, constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board).

**b) Traducción de moneda extranjera**

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente pagos a proveedores, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del cobro ó pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como coberturas de flujos de efectivo.

**c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos e con un vencimiento menor a 15 días.

**d) Activos y pasivos financieros**

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: “préstamos y cuentas por cobrar” y “activos financieros disponibles para la venta”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos.

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de: “clientes y otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

Clientes y otras cuentas por cobrar están representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar; son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente.

Otros pasivos financieros están representados en el estado de situación financiera por proveedores y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Clientes y otras cuentas por cobrar: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de bienes y prestación de servicios en el curso normal de su operación.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por pagar comerciales: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios.

## **e) Propiedades y equipos**

Se muestra al costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La depreciación de los activos fijos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

Activo	Vida Útil (años)
Otros Activos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	3

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

#### **f) Beneficios a los trabajadores Beneficios de corto plazo**

Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

La participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Décimo tercer y décimo cuarto - Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente. Al cierre del año, las provisiones cubren a todos los trabajadores que se encontraban trabajando para la Compañía.

#### **g) Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la Compañía y puedan ser cuantificados con fiabilidad.

#### **h) Gastos**

Se registran en base a lo devengado

### **NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Impuesto a la renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.
- Participación Trabajadores: La determinación de la obligación mediante la repartición del 15% de la Utilidad a los trabajadores mediante lo que establece legislación tributaria vigente.

4 **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1104000	<b>BANCOS NACIONALES</b>		
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>64,298.32</b>	<b>1,623.53</b>
	<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>64,298.32</b>	<b>1,623.53</b>

5 **ACTIVOS FINANCIEROS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1202000	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
1204004	CTAS. POR COB. CLIENTES POR VENCER	16,431.00	10,449.50
	CTAS. POR COB. ACCIONISTAS	-	30,579.21
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>16,431.00</b>	<b>41,028.71</b>

6 **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1201000	CTAS. POR COB. CLIENTES VENCIDOS	(1,643.10)	(1,044.95)
	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1,643.10)</b>	<b>(1,044.95)</b>

7 **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1205003	RET. FUENTE I. RENTA	3,068.00	1,448.45
1205004	IVA EN COMPRAS	66.84	27.33
1205015	CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	8.44	1,291.13
1205000	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>3,143.28</b>	<b>2,766.91</b>

8 **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1503000	Muebles y Enseres	1,700.00	-	1,700.00
1504000	Máquinas y Equipos	1,092.14	-	1,092.14
1507000	Equipo de Computación	1,916.07	-	1,916.07
1506000	Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
	Otras propiedades, planta y equipo	3,000.00	-	3,000.00
	Repuestos y Herramientas	-	-	-
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>7,708.21</b>	<b>-</b>	<b>7,708.21</b>
1599000	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(3,792.56)	(579.21)	(4,371.77)
	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	-	-	-
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(3,792.56)</b>	<b>(579.21)</b>	<b>(4,371.77)</b>
1500000	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>3,915.65</b>	<b>(579.21)</b>	<b>3,336.44</b>

**PASIVO CORRIENTE**

9 **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2102000	CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	281.44	-
20103	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>281.44</b>	<b>-</b>

10 **OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2106000	Con la Administración Tributaria	1,815.95	1,299.71
	<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>1,785.31</b>	<b>1,623.73</b>
2105000	Obligaciones con el IESS	2,222.13	1,362.74
2104000	Por Beneficios de Ley a empleados	3,888.12	2,275.46
	<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>894.19</b>	<b>-</b>
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>10,605.70</b>	<b>6,561.64</b>

11 **CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
20108	CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	29,000.00	-
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>29,000.00</b>	<b>-</b>

**PASIVO NO CORRIENTE**

12 **PASIVO DIFERIDO** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
2210001	PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO (NIIF'S)	1,110.46	-
<b>20209</b>	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>1,110.46</b>	<b>-</b>

13 **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>3101002</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>
<b>301</b>	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

14 **RESERVAS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3201000	Reserva Legal	932.92	1,261.09
<b>304</b>	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>932.92</b>	<b>1,261.09</b>

15 **RESULTADOS ACUMULADOS** **dic-15** **dic-16**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
3800000	Ganancias acumulados	43,084.86	46,038.43
	(-) Pérdidas Acumuladas	(14,135.37)	(14,135.37)
<b>3860000</b>	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>1,983.40</b>	<b>1,983.40</b>
<b>306</b>	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>30,932.89</b>	<b>33,886.46</b>

16 **RESULTADOS DEL EJERCICIO** **dic-15** **dic-16**

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
3902001	Ganancia neta del Periodo	5,961.24	-
3902002	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(3,998.55)
<b>3902000</b>	<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>5,961.24</b>	<b>(3,998.55)</b>

17

**INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101000	VENTAS DE SERVICIOS	212,800.00	114,725.00
4310000	OTROS INGRESOS	-	598.15
<b>41</b>	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>212,800.00</b>	<b>115,323.15</b>

18

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5101001	SUELDOS	109,828.11	60,140.71
5101002	BENEFICIOS SOCIALES	41,489.90	21,173.10
5101008	UNIFORMES	1,623.82	1,484.53
5101009	GTOS. SALUD	601.24	62.00
5101030	VARIOS GTOS. PERSONAL	18,300.00	-
5102001	GASTOS LEGALES	88.45	199.80
5102002	SERVICIO TELEFONICO	254.76	-
5102003	SERVICIOS BASICOS	1,268.59	1,341.21
5102004	UTILES OFICINA	3,142.14	1,087.90
5102005	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	693.73	804.48
5102006	ALICUOTAS	465.36	300.00
5102008	UTILES DE ASEO	121.30	303.22
5102009	ALIMENTACION	1,942.37	3,657.98
5102010	SERVICIO DE RADIO	1,415.09	787.60
5102011	ALQUILER VEHICULOS	14,400.00	14,400.00
5102012	SEGUROS	1,655.23	5,180.65
5102013	MOVILIZACION	2,250.00	1,920.00
5102014	OTROS GASTOS	1,333.32	218.26
5102015	CERTIFICADOS	39.00	-
5102016	GTOS SERVICIOS PROFESIONALES	970.00	540.00
5102017	MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	118.48	2,139.72
5102018	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	493.60	-
5102019	CAPACITACION	-	99.00
<b>5109001</b>	<b>Depreciaciones:</b>	-	-
5109001	DEPRECIACIONES	1,134.60	579.21
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>203,629.09</b>	<b>116,419.37</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>203,629.09</b>	<b>116,419.37</b>

19

**GASTOS FINANCIEROS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5104003	VRS. GTOS. BANCARIOS	161.67	28.56
<b>5203</b>	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>161.67</b>	<b>28.56</b>

20

**OTROS GASTOS**

dic-15

dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
5201001	INTERESES Y MULTAS	19.85	14.73
5201002	OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	3,028.15	991.86
5201005	LEY DE CONTRIBUCION SOLIDARIA	-	243.45
	<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>3,048.00</b>	<b>1,250.04</b>