

**TRANSPORTE NACIONAL DE VALORES Y SEGURIDAD PRIVADA TVALS CIA. LTDA.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**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 2017 y 2016, 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.

TVALS CIA. LTDA.  
 Notas a los Estados Financieros  
 (Expresado en Dólares )  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

**ACTIVO CORRIENTE**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>BANCOS NACIONALES</b>		
BANCO PICHINCHA	1,623.53	480.87
<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>1,623.53</b>	<b>480.87</b>
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1,623.53</b>	<b>480.87</b>

**ACTIVOS FINANCIEROS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
CTAS. POR COB. CLIENTES POR VENCER	10,449.50	5,775.00
CTAS. POR COB. ACCIONISTAS	30,579.21	34,079.21
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>41,028.71</b>	<b>39,854.21</b>

**PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR COB. CLIENTES VENCIDOS	(1,044.95)	(577.50)
<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1,044.95)</b>	<b>(577.50)</b>

**ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RET. FUENTE I. RENTA	1,448.45	1,455.07
IVA EN COMPRAS	27.33	67.43
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1,291.13	1,115.85
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>2,766.91</b>	<b>2,638.35</b>

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-16

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD	VALOR USD
Muebles y Enseres	1,700.00	-	1,700.00
Máquinas y Equipos	1,092.14	-	1,092.14
Equipo de Computación	1,916.07	-	1,916.07
Vehículos y Equipos de Transportes	-	-	-
Otras propiedades, planta y equipo	3,000.00	-	3,000.00
<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>7,708.21</b>	<b>-</b>	<b>7,708.21</b>
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(4,371.77)	(579.21)	(4,950.98)
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>(4,371.77)</b>	<b>(579.21)</b>	<b>(4,950.98)</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>3,336.44</b>	<b>(579.21)</b>	<b>2,757.23</b>

**PASIVO CORRIENTE****OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	1,299.71	654.96
<b>Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar</b>	<b>1,623.73</b>	<b>256.86</b>
Obligaciones con el IESS	1,362.74	955.81
Por Beneficios de Ley a empleados	2,275.46	1,580.80
<b>15% Participación a Trabajadores del Ejercicio</b>	<b>-</b>	<b>121.89</b>
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>6,561.64</b>	<b>3,570.32</b>

**PATRIMONIO****CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

dic-16

dic-17

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

**RESERVAS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	1,261.09	1,304.47
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1,261.09</b>	<b>1,304.47</b>

**RESULTADOS ACUMULADOS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancias acumulados	46,038.43	46,038.43
(-) Pérdidas Acumuladas	(14,135.37)	(18,133.91)
<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>	<b>1,983.40</b>	<b>1,983.40</b>
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>33,886.46</b>	<b>29,887.92</b>

**RESULTADOS DEL EJERCICIO**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancia neta del Periodo	-	390.45
(-) Pérdidas Neta del Periodo	(3,998.55)	-
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>(3,998.55)</b>	<b>390.45</b>

**INGRESOS****INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
VENTAS DE SERVICIOS	114,725.00	91,700.00
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>114,725.00</b>	<b>91,700.00</b>

**OTROS INGRESOS**

dic-16

dic-17

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
OTROS INGRESOS	598.15	467.45
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>598.15</b>	<b>467.45</b>

**GASTOS****GASTOS DE ADMINISTRACION****dic-16****dic-17**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
SUELDOS	60,140.71	49,538.81
BENEFICIOS SOCIALES	21,173.10	17,824.11
UNIFORMES	1,484.53	1,003.28
GTOS. SALUD	62.00	91.79
GASTOS LEGALES	199.80	142.55
SERVICIOS BASICOS	1,341.21	538.79
UTILES OFICINA	1,087.90	215.87
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	804.48	402.93
ALICUOTAS	300.00	480.00
UTILES DE ASEO	303.22	445.69
ALIMENTACION	3,657.98	160.71
SERVICIO DE RADIO	787.60	60.00
ALQUILER VEHICULOS	14,400.00	14,400.00
SEGUROS	5,180.65	1,591.15
MOVILIZACION	1,920.00	1,920.00
OTROS GASTOS	218.26	334.21
GTOS SERVICIOS PROFESIONALES	540.00	600.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	2,139.72	410.90
CAPACITACION	99.00	-
DEPRECIACIONES	579.21	579.21
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>116,419.37</b>	<b>90,740.00</b>

**GASTOS FINANCIEROS****dic-16****dic-17**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
VRS. GTOS. BANCARIOS	28.56	138.02
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>28.56</b>	<b>138.02</b>

**OTROS GASTOS****dic-16****dic-17**

<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
INTERESES Y MULTAS	14.73	101.23
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	991.86	375.61
LEY DE CONTRIBUCION SOLIDARIA	243.45	-
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1,250.04</b>	<b>476.84</b>