

**TRANSPORTE NACIONAL DE VALORES Y SEGURIDAD PRIVADA TVALS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2018**

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 2018 y 2017, 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:

Cientes 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 cuyo Impuesto vigente es del 25%.
- 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 2018

ACTIVO CORRIENTE

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
BANCOS NACIONALES		
BANCO PICHINCHA	480.87	3,386.86
Subtotal Bancos e Inversiones	480.87	3,386.86
	480.87	3,386.86

2 ACTIVOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados		
CTAS. POR COB. CLIENTES POR VENCER	5,775.00	2,310.00
CTAS. POR COB. ACCIONISTAS	34,079.21	39,000.00
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	39,854.21	41,310.00

3 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR COB. CLIENTES VENCIDOS	(577.50)	-
TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(577.50)	-

4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
RET. FUENTE I. RENTA	1,455.07	1,394.00
IVA EN COMPRAS	67.43	-
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA	1,115.85	2,314.06
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2,638.35	3,708.06

ACTIVO NO CORRIENTE**5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

dic-17

dic-18

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
Otras propiedades, planta y equipo	3,000.00	-	3,000.00
Total Costo Propiedad, planta y equipo	7,708.21	-	7,708.21
(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(4,950.98)	(579.21)	(5,530.19)
Total Depreciación Acumulada	(4,950.98)	(579.21)	(5,530.19)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	2,757.23	(579.21)	2,178.02

PASIVO CORRIENTE**6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES NACIONALES	-	32.06
CTAS. POR PAGAR PROVEEDORES EXTRANJEROS	-	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-	32.06

7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

dic-17

dic-18

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Con la Administración Tributaria	654.96	703.06
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	256.86	1,505.61
Obligaciones con el IESS	955.81	822.38
Por Beneficios de Ley a empleados	1,580.80	1,547.58
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	121.89	884.25
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	3,570.32	5,462.88

PATRIMONIO

8 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17

dic-18

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

9 RESERVAS

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
Reserva Legal	1,261.09	1,304.47
Reserva Facultativa y Estatutaria	-	-
TOTAL RESERVAS	1,261.09	1,304.47

10 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
Ganancias acumulados	46,038.43	46,428.88
(-) Pérdidas Acumuladas	(18,133.91)	(18,133.91)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	27,904.52	28,294.97

11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR US\$</i>	<i>VALOR US\$</i>
Ganancia neta del Periodo	390.45	3,505.16
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	390.45	3,505.16

INGRESOS

12 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
VENTAS DE SERVICIOS	91,700.00	74,100.00
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	91,700.00	74,100.00

13 OTROS INGRESOS

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
OTROS INGRESOS	467.45	577.50
TOTAL OTROS INGRESOS	467.45	577.50

GASTOS

14 GASTOS DE ADMINISTRACION

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
SUELDOS	49,538.81	39,675.43
BENEFICIOS SOCIALES	17,824.11	14,680.55
UNIFORMES	1,003.28	1,118.50
GTOS. SALUD	91.79	102.69
GASTOS LEGALES	142.55	353.95
SERVICIOS BASICOS	538.79	413.21
UTILES OFICINA	215.87	2,809.35
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	402.93	32.06
ALICUOTAS	480.00	480.00
UTILES DE ASEO	445.69	385.92
ALIMENTACION	160.71	1,171.60
SERVICIO DE RADIO	60.00	-
ALQUILER VEHICULOS	14,400.00	-
SEGUROS	1,591.15	1,140.00
MOVILIZACION	1,920.00	1,200.00
OTROS GASTOS	334.21	568.15
TICKETS AEREOS	-	295.27
GTOS SERVICIOS PROFESIONALES	600.00	1,140.00
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	410.90	680.18
DEPRECIACIONES	579.21	579.21
Subtotal Gastos de Administración	90,740.00	66,826.07
Total Gastos de Venta y Administrativos	90,740.00	66,826.07

15 GASTOS FINANCIEROS

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
VRS. GTOS. BANCARIOS	138.02	123.51
Total Gastos Financieros	138.02	123.51

16 OTROS GASTOS

dic-17

dic-18

<i>DETALLE</i>	<i>VALOR USD</i>	<i>VALOR USD</i>
INTERESES Y MULTAS	101.23	31.34
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	375.61	1,801.56
TOTAL OTROS GASTOS	476.84	1,832.90