

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Información General

COMPAÑÍA CUSTODIA Y SEGURIDAD PRIVADA DAVILA & DAVILA DAVILASEG C.LTDA., es una empresa radicada en el país que brinda servicios de Seguridad y Vigilancia.

Estos estados financieros fueron aprobados por el directorio y autorizados para su publicación el 05 de abril de 2016.

Las notas a los estados financieros presentadas a continuación, refleja la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2016.

Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con movimientos futuros.

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se considera efectivo: los saldos existentes en las sub-cuentas caja y bancos, equivalentes al efectivo, inversiones altamente líquidas sin probabilidad de cambio en su valor y que vencen hasta en 60 días después de la fecha de cierre del estado financiero.

1.1.1. BANCOS

Corresponde al efectivo disponible en bancos a la fecha de presentación de cada estado financiero y que constituyen valores monetarios que se depositan y retiran mediante cheques y transferencias de instituciones bancarias.

	2016
Bancos	2,649.82
	<u>2,649.82</u>

Valor en positivo que dispone la empresa al 31 de diciembre de 2016.

1.2. ACTIVOS FINANCIEROS

Activo financiero comprende cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

1.2.1. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por cobrar que tienen pagos determinados o fijos que no figuran en un mercado activo son clasificadas como "Clientes", representan valores que la empresa tiene que cobrar en el periodo corriente, producto de las ventas de bienes o servicios según la facturación mensual.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2016
Deudores comerciales	17,319.22
Pagos anticipados	-
	<u>17,319.22</u>

Valores que estan pendientes de cobro a los clientes de la compañía.

1.2.2. PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

La compañía está expuesta al riesgo de crédito en la medida en que puedan producirse moras o impagos por parte de sus clientes. Las provisiones para incobrables se realizarán sobre la base de las cuentas malas que sobrepasen el tiempo estipulado en esta política.

1.3. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los servicios y otros pagos anticipados registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

1.3.1. SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO

Comprende los seguros para protección de los vehículos, accidentes, responsabilidad civil, de cumplimiento de contrato, incendios, robos, transporte, equipo electrónico y otros.

En el caso de que se dé un siniestro y se recupera el pago por reconocimiento del asegurador del evento, se debitará la cuenta bancos contra ingresos financieros del periodo en la cuenta otras rentas.

Contabilidad confirmará que los contratos tengan todos los soportes necesarios. Emitirá el pago en las condiciones acordadas, debitando la cuenta Seguros Pagados por Anticipado y acreditando a las Cuentas por Pagar o Bancos.

1.3.2. LOS PAGOS ANTICIPADOS

Representan una erogación efectuada por servicios que se van a recibir o por bienes que se van a consumir en el uso exclusivo del negocio y cuyo propósito no es el de venderlos.

1.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Alcance:

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios.
- b) Se espera duren más de un periodo.

1.6 CUENTAS POR PAGAR

Un pasivo cumple con esa definición, cuando es probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, ya demás la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

Comprende obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Los pasivos financieros deben contabilizarse inicialmente a su valor razonable/justo, para luego utilizar el método del costo amortizado que consiste en que el monto del pasivo financiero, posteriormente al reconocimiento inicial, devengara interés a tasa efectiva, las cuales deberán ser reconocidos como gastos financieros.

No obstante lo anteriores, si la diferencia entre el valor nominal y el valor razonable no es significativa, se puede utilizar el valor nominal.

1.8. PROVISIONES POR PAGAR

1.8.1. JUBILACION PATRONAL

La compañía procederá a registrar la provisión por jubilación patronal para todos sus trabajadores en función a valores estimados, dado que por el número de trabajadores no se considera necesario contratar los servicios de una empresa calificada para que realice el estudio actuarial.

1.8.2. DESAHUCIO

La compañía no procederá a registrar la provisión por desahucio de todos los trabajadores, independientemente del tiempo de trabajo que tengan en la compañía, dado que por el número de trabajadores no se considera necesario contratar los servicios de una empresa calificada para que realice el estudio actuarial.

1.9 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

1.9.1 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o prestación de servicios deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y servicios.
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene en control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y

1.9.3. PRESTACION DE SERVICIOS

Ingresos de actividades ordinarias

	2016
Venta de servicios	<u>56,482.38</u>
	<u>56,482.38</u>

Estos ingresos son por prestación de servicios de seguridad privada.

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la Compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al agrado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa (a veces conocidos como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Compañía obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en las transacciones, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando los servicios se prestan a través de un número indeterminado de actos a lo largo de un periodo específico, la Compañía reconocerá los ingresos de actividades ordinarias de forma lineal a lo largo del periodo especificado, a menos que haya evidencia de que otro método representa mejor el grado de terminación.


Ing. Viviana Ron
Contadora General
1719366609001