

ESTRUCTURA DE NOTAS

ESTRUCTURA DE NOTAS NIIF PARA LAS PYMES

1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CORPWORK S.A. se constituyo Septiembre 13 del 2007

RUC 0992531320001 EXP 128341

DIRECCION: Chile 326 y Aguirre

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Actividad de Compra, Venta, Alquiler y Explotación de Bienes Inmuebles

2.- MONEDA FUNCIONAL

DOLAR

3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

1. Estado de situación financiera (balance general) a la fecha que se informa
2. Estado de resultados (PyG) del período que se informa
3. Estado de resultado integral del período que se informa (los incisos 3 y 4 pueden presentarse en un solo estado de resultados integral)
4. Estado de cambios en el patrimonio neto del período que se informa
5. Estado de flujos de efectivo del período que se informa
6. Notas a los estados financieros (comprende un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa)

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros han sido elaborados en cumplimiento con las secciones de la Niif para las Pymes emitidas por el IASB.

5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (QUE LA EMPRESA UTILIZA O USARA EN EL FUTURO DE ACUERDO A SU ACTIVIDAD, REVISAR EN CADA SECCION DE NIIF PARA LAS PYMES LA MEDICION INICIAL Y MEDICION POSTERIOR DE CADA CUENTA REDACTARLO)

Las políticas contables aplicados en la compañía por parte de los empleados debidamente asignados mediante sus funciones, son como siguen:

Caja- Bancos.- Arqueo diarios de efectivo en caja y bancos y registro de recibos de cobros de clientes mediante el reporte de cheques y efectivos recibidos verificándose los documentos físicos.

Revisión mensual de los comprobantes de ventas emitidos versus el reporte del sistema informático, reportándose a diario los documentos anulados, documentos extraviados, etc. Cumpliendo con lo dispuesto en normas legales y reglamentos.

Otro procedimiento aplicable a esta área es la conciliación bancaria mensual.

Dentro de la Cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo, se consideran los valores en Caja, Depósitos en Cuentas Bancarias e Inversiones hasta 90 días.

Activos Fijos.- El delegado de ejecutar este control realiza el conteo físico de las existencias por cada dependencia de forma periódica, dejando asentado en acta los resultados que son conciliados con los reportes de informática, cuando se producen faltantes o sobrantes son revisados y ajustados contablemente.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Cuentas por Cobrar.- Las cuentas por cobrar clientes generalmente tienen entre 30 y 45 días de plazo, son reconocidas y registradas al monto original de la factura, menos una provisión por cualquier monto no recuperable. La provisión de cuenta de dudoso cobro es realizada cuando la recuperación del monto total no es probable.

Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar.- Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros distintos a los instrumentos derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Activo y Pasivo Financieros

Se miden al costo amortizado.

Cierre contable.- Todas las cuentas contables cuentan con un cierre contable mensual mediante el software utilizado en contabilidad aplicándose procedimientos de verificación de la información documentada para que ningún dato quede fuera del sistema informático.

Adicionalmente se realizan análisis contable mensual de todas las cuentas de balance General y Estado de Resultados y revisión de las declaraciones de impuesto al valor agregado mensual, retenciones en la fuente mensual, así como el impuesto a la renta anual y su cálculo del anticipo.

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Efectivo y Equivalente a efectivo.- Se utilizo esta cuenta con las aportaciones de los accionistas, el efectivo en caja, depósitos a la vista en banco de libre disponibilidad son presentados como activos corrientes en el estado de situación financiera.

Propiedades, planta y equipo

	Maquinarias , y Equipo	Total
Costo	23.735,00	23.735,00
Depreciación acumulada	2.373,50	2.373,50
Importe en Libros	21.361,50	21.361,50

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Como se podrá apreciar del total de activo se registra la cuenta Maquinarias y Equipos ya que fueron adquiridos para el inicio de las actividades del negocio,

Capital en acciones.- Esta cuenta contiene saldos al 31 de Diciembre del 2012, comprende acciones ordinarias por un valor nominal de \$ 1,00 valor que fue desembolsado por las accionistas de la compañía.

0907636229	Moreno Alarcón Manuel de Jesús	1 acción
0913505038	Lois David Andrea Marina	799 acciones

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Esta compañía fue constituida el 13 de Septiembre del 2007 solo contiene la cuenta Efectivo y Equivalente al efectivo y Capital de igual forma se ha realizado todos los procedimientos a seguir.

A futuro se proyecta obtener utilidades de acuerdo a la entrada de dinero o valores que se verán representados en la venta de bienes o servicios durante un periodo determinado.

El Estado de Resultado Integral es el conjunto de gastos por la estructura de partidas monetarias de una entidad, resultante de sus decisiones de inversión y financiamiento obtenido y otorgado.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujo de Efectivo refleja cuanto efectivo se conserva después de los gastos, los intereses y el pago al capital.

La expresión que en el ámbito de la contabilidad se conoce como **Estado de Flujo de Efectivo** por lo tanto es un parámetro de tipo contable que ofrece información en relación a los movimientos que se han realizado en un determinado periodo de dinero o cualquiera de sus equivalencias.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambio en el Patrimonio nos proporciona información sobre las operaciones que han dado lugar a variaciones patrimoniales no presentadas en la cuenta de resultados y sobre todo ayuda a comprender y justificar la plusvalía según su origen e imputación a una partida u otras de patrimonio neto.

Para la compañía es primordial conocer el porqué del comportamiento de su patrimonio en un año determinado, de su análisis se puede detectar infinidad de situaciones negativas y positivas que pueden servir de base para toma de decisiones correctivas o para aprovechar oportunidades o fortalezas

FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA
GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS

18/01/2013

Atentamente,



Teresa Canales M
Contadora