

ESTRUCTURA DE NOTAS

ESTRUCTURA DE NOTAS NIIF PARA PYMES

1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

CORPWORK S.A. se constituyo en Septiembre 13 del 2007

RUC 0992710918001 **EXP** 128341

DIRECCION Cdla. Coviem Mz. 34 Villa 1

ACTIVIDAD PRINCIPAL

Actividad construcción de Obras Civiles

2.- MONEDA FUNCIONAL

Dólar

3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

1.- Estado de situación financiera (balance general) a la fecha que se informa

2.- Estado de resultado (PyG) del periodo que se informa

3.- Estado de resultado integral del periodo que se informa (los incisos 3 y 4 pueden presentarse en un solo estado de resultado integral).

4.- Estado de cambios en el patrimonio neto del periodo que se informa

5.- Estado de flujo de efectivo del periodo que se informe

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 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 aplicadas en la compañía por parte de los empleados debidamente asignados mediante sus funciones, son como siguen:

Caja-Banco.- Arqueo diario de efectivo en caja y banco 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 estos son revisados y ajustados contablemente.

Cuenta 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 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 contables mensuales de todas las cuentas del Balance General y Estado de Resultado y revisión de las declaraciones de impuesto al valor agregado mensual, retención 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

Efectivo Banco **\$ 800.00**

Se registra este valor de acuerdo a las transacciones realizadas en el ejercicio económico con respecto a pagos y demás gastos relacionados con el giro del negocio. No se registran

movimientos ni mayor valor en este rubro por lo que la compañía estuvo inactiva hasta finalizar el ejercicio

Propiedad planta y equipo

| | |
|--------------------------|---------------------|
| Costo | \$ 23,735.00 |
| (-) Deprec. Acum. | \$ 9,493.00 |
| Importe en Libros | \$ 14,242.00 |

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

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

Capital en acciones.- Esta cuenta contiene saldos al 31 de Diciembre del 2014, comprende acciones ordinarias por un valor nominal de \$ 1,00 valor que fue desembolsado por los accionistas de la compañía.

Capital suscrito de la compañía \$ 800,00

0913505038 Lois David Andrea marina 799 acciones

0907636299 Moreno Alarcón Manuel de Jesús 1 acción

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Esta compañía fue constituida el 13 de Septiembre del 2007 solo contiene la cuenta Efectivo , Muebles y Enseres, Depreciación Acumulada , Otras cuentas y documentos por pagar 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 reflejados 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 partida monetaria de una entidad, resultado 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.

Por ser una empresa que no ha tomado en su totalidad la capacidad de producción no contamos por el momento con actividades de operaciones, deseamos para este nuevo ejercicio económico poder despegar financieramente y obtener los resultados esperados.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Su finalidad es mostrar las variaciones que sufren los diferentes elementos que componen el patrimonio en un periodo determinado, además de mostrar esas variaciones el estado de cambios en el patrimonio busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de la compañía

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

15/01/2016



Teresa Canales Mosquera

Contadora