

CORPORACION COSTERA DE NEGOCIOS S.A. CORCONE S.A.

RUC# 0992574526001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No.1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES

En la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, República del Ecuador, el 08 de Julio del 2008, se constituyó la Sociedad Anónima denominada CORPORACION COSTERA DE NEGOCIOS S.A. CORCONE S.A. RUC# 0992574526001, con un capital inicial suscrito de USD \$ 800.00 Dólares Americanos, con el objeto de dedicarse a la actividad de asesoría, consultoría tributaria y arrendamiento de bienes inmuebles, los que describen en su escritura de constitución.

NOTA No.2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La compañía CORPORACION COSTERA DE NEGOCIOS S.A. CORCONE S.A., lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adoptó las mismas a partir del 1º. De Enero del 2012, por lo que su fecha de inicio para el período de transición a esas normas fue el 1º. De enero del 2011, tal como lo dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultados es el Dólar.

PERIODO CONTABLE

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

DEUDORES

Las cuentas por cobrar son los montos adeudados por los clientes por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes. De lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente se valorizan a su costo amortizado menos la provisión por deterioro. La estimación por deterioro de las cuentas por cobrar y de las otras cuentas por cobrar se registra con cargo a los resultados del ejercicio en el cual se determina su necesidad y es revisada y estimada periódicamente de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando entre otros factores, la antigüedad de los saldos, la evidencia de dificultad financiera de los deudores y su posibilidad de recuperación, para ajustarlas a los niveles necesarios para cubrir pérdidas potenciales. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales.

PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS

Este rubro comprenden los equipos de computación y vehículos, que se presentan al costo más tasaciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsables (en caso de ser importados) y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

Los desembolsos incurridos posteriormente relacionados con el mantenimiento y reparaciones mayores que comprenden bienes de reemplazo, costos de reacondicionamiento o mejoras sustanciales de los activos o partes de los activos, cuyos costos pueden ser valores confiablemente y es probable que se obtendrán de ellos beneficios económicos futuros, se reconocen como activos fijos. Los desembolsos para mantenimiento y reparaciones se reconocen como gastos del ejercicio en que son incurridos.

Cuando un activo fijo se vende o es retirado de su uso, su costo y depreciación acumulada se eliminan y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto del ejercicio. La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil y los métodos de depreciación son revisados y ajustado si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calcula en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta:

		<u>MINIMA</u>
EDIFICIOS		20

PROVISIONES

Las provisiones se reconocen sólo cuando la compañía tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultados de eventos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para su liquidación y el monto de la obligación se pueda estimar confiablemente. Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose el gasto relacionado en el estado de resultados.

CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés efectivo si es el caso.

Al momento la compañía posee deudas con proveedores.

BENEFICIOS DEL PERSONAL

Rubro que comprende la provisión por jubilación y desahucio, la compañía no ha reconocido en sus estados financieros estos importes sobre la base de cálculos actuariales anuales realizados por un actuaria independiente, relacionada con los beneficios que otorga a su personal jubilado y/o retirado con los que se ha acordado darles este beneficio, consistentes en pensiones de jubilación y desahucio. El cálculo incluye también provisión para empleados con tiempo de trabajo entre 1 y 10 años, así como empleados con 10 años de servicio en adelante. Al momento la compañía no cuenta con el estudio actuarial la cual especifica la NIC 19 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

La compañía optó por no realizar el Estudio Actuarial ni provisionar lo correspondiente a Jubilación Patronal y Desahucio debido a que el único empleado de la empresa ingresó en octubre 2011 y dicha provisión no sería significante para la lectura de los Estados Financieros.

INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos por venta de servicios en general se reconocen al valor razonable de lo que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidas íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el servicio. El criterio contable de la compañía es del devengo, afirmando su registro cuando se produce la entrada bruta de los beneficios económicos originados en el curso ordinario de las actividades de la empresa, siempre que dichos beneficios provoquen un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con los aportes de los propietarios de este patrimonio y que estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

PARTICIPACION A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.

El gasto por impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados del periodo y comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido.

El impuesto a la renta por año 2012 es el 22% y por participación a trabajadores es del 15%, que se calcula sobre la base de leyes tributarias y laborales vigentes y promulgadas a la fecha del cierre contable de los estados financieros.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

NOTA No.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro comprende lo siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
DINERO EN CAJA		\$ 800.00	\$ 800.00
TOTAL		\$ 800.00	\$ 800.00

(a) Las cuentas corrientes bancarias en el 2012 y 2013 se mantienen en dólares estadounidenses, son de libre disponibilidad, están depositadas en bancos locales con una alta evaluación crediticia.

NOTA No.4.- CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

Este rubro comprende lo siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
CUENTAS POR COBRAR AL PERSONAL		\$ 1,480.00	\$ -
CREDITO RETENIDO AÑO ANTERIOR		\$ 206.16	\$ 82.10
RETENCIONES RECIBIDAS EN RENTA		\$ 740.00	\$ 576.00
SUBTOTAL		\$ 2,426.16	\$ 658.10
 PAGOS ANTICIPADO			
BB SOLUCORP		\$ -	\$ 6,570.00
SUBTOTAL		-	6,570.00
TOTAL		2,426.16	7,228.10

Representan entregas a empresas relacionadas y accionistas sin costo financiero a recuperarse dentro del año operativo siguiente.

NOTA No.5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

La composición de los rubros de Propiedad, Planta y Equipos al 31 de diciembre del 2012 y 2013 es el siguiente:

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
ACTIVOS EN CURSO			
LA VISTA TOWERS	\$ 206.16	\$ 36,051.46	
FIDEICOMISO THE POINT	\$ 740.00	\$ -	
SUBTOTAL	\$ 946.16	\$ 36,051.46	
EDIFICIOS			
STA. MARIA DE CASA GRANDE	\$ 55,000.00	\$ 55,000.00	
CONDOMINIO LE'MAR	\$ 84,293.65	\$ 84,330.56	
THE POINT	\$ -	\$ 254,450.00	
BLUE TOWERS	\$ 54,021.95	\$ 54,021.95	
SUBTOTAL	\$ 193,315.60	\$ 447,802.51	
DEPRECIACIONES			
STA. MARIA	\$ (4,125.08)	\$ (6,875.12)	
CONDOMINIO LE'MAR	\$ (6,321.62)	\$ (10,536.26)	
BLUE TOWERS	\$ (4,051.62)	\$ (6,752.70)	
SUBTOTAL	\$ (14,498.32)	\$ (24,164.08)	
OTROS ACTIVOS			
PROMOTORA INMOBILIARIA LFG	\$ -	\$ 46,724.76	
SUITE ESTADIO	\$ -	\$ 32,000.00	
SUBTOTAL	\$ -	\$ 78,724.76	
TOTAL	\$ 179,763.44	\$ 538,414.65	

NOTA No.6.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
GENERALI ECUADOR COMPAÑIA	\$ -	\$ 125,80	
ECUADORTELECOM S.A.	\$ 19,77	\$ -	
TOTAL	\$ 19,77	\$ 125,80	

NOTA No.7.- IMPUESTOS POR PAGAR

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
IMPUESTOS MENSUALES POR PAGAR	\$ 227,61	\$ -	
RETENCIONES POR PAGAR	\$ -	\$ 384,00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 760,39	\$ 1.021,54	
TOTAL	\$ 988,00	\$ 1.405,54	

NOTA No.8.- **OBLIGACIONES BANCARIAS**

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
SOBREGIRO BANCARIO		\$ 1.766,96	\$ 10.953,12
TOTAL		\$ 1.766,96	\$ 10.953,12

NOTA No.9.- **NOMINA POR PAGAR**

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR		\$ 29.21	\$ 26.50
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR		\$ 199.96	\$ 159.00
VACACIONES POR PAGAR		\$ 550.43	\$ 79.50
APORTE PATRONAL POR PAGAR		\$ 42.53	\$ 38.64
APORTES INDIVIDUALES POR PAGAR		\$ 32.73	\$ 29.73
PARTICIPACION LABORAL		\$ 525.15	\$ 739.84
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS		\$ 24.29	\$ -
TOTAL		\$ 1,404.30	\$ 1,073.21

NOTA No.10.- **PASIVOS DIFERIDOS**

		<u>2012</u>	<u>2013</u>
IMPUESTO DIFERIDO		\$ 835,84	\$ 835,84
TOTAL		\$ 835,84	\$ 835,84

NOTA No.11.- **OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

			<u>2012</u>	<u>2013</u>
ATRILSA S.A.			\$ 75.060,56	\$ 77.902,32
ECUADOR TAX COMPANY			\$ 50.270,89	\$ 157.150,56
JIMMY QUICHIMBO			\$ -	\$ 276.215,09
VITO MUÑOZ UGARTE			\$ -	\$ 1.000,00
TABER CORP BUSINESS			\$ 172.589,71	\$ -
TOTAL			\$ 297.921,16	\$ 512.267,97

NOTA No.12.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2012 y 2013, el capital suscrito de la compañía es de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de América.

NOTA No.13.- OTRAS RESERVAS

Al 31 de diciembre del 2013, el valor de \$ 6,964.68 que se encuentran en la cuenta “Otras Reservas” corresponde al rubro de Superávit por Valuación.

NOTA No.14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2013, el valor de Resultados Acumulados asciende a \$ 8,846.25.

NOTA No.15.- UTILIDAD DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2013, el valor de Resultado del Ejercicio asciende a \$ 3,170.86.

NOTA No.16.- VENTAS

Las ventas netas del período 2013 son de \$ 28,200.00

NOTA No.17.- GASTOS

Los gastos de la compañía están seccionados por la naturaleza de la cuenta; y se presentan de la siguiente manera

GASTOS GENERALES		\$ 7,904.34
TELEFONO	\$ 267.08	
SUMINISTROS DE OFICINA	\$ 50.00	
SEGUROS	\$ 950.20	
JUNTA DE BENEFICENCIA	\$ 100.00	
AGUA	\$ 483.85	
CONTRIBUCION SUPER CIAS	\$ 242.86	
LUZ	\$ 1,586.89	
IMPUESTOS PREDIALES	\$ 433.84	
IMPUESTO A LA RENTA	\$ 1,021.54	
CUERPO DE BOMBEROS	\$ 39.00	
SERVICIOS VARIOS	\$ 81.80	
ALICUOTAS	\$ 1,891.20	
TASAS DE HABILITACION	\$ 200.97	
PUBLICIDAD	\$ 24.00	
PATENTE	\$ 37.98	
1.5 X MIL	\$ 493.13	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		\$ 6,849.16
SUELdos	\$ 4,308.00	
DECIMO TERCER SUELDO	\$ 359.01	
DECIMO CUARTO SUELTO	\$ 318.00	
VACACIONES	\$ 179.49	
FONDO DE RESERVA	\$ 199.95	
APORTE PATRONAL	\$ 523.47	
OTROS GASTOS/INGRESOS NOM	\$ 221.40	
PARTICIPACION LABORAL	\$ 739.84	
GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 158.94
COMISIONES BANCARIAS	\$ 158.94	
GASTOS DE DEPRECIACION		\$ 9,665.76
STA. MARIA	\$ 2,750.04	
CONDOMINIO LE'MAR	\$ 4,214.64	
BLUE TOWERS	\$ 2,701.08	
GASTOS NO DEDUCIBLES		\$ 450.94
INTERESES IESS	\$ 3.43	
VARIOS	\$ 392.00	
MULTAS	\$ 48.00	
RETENCIONES ASUMIDAS	\$ 7.51	
<u>TOTAL GASTOS</u>		<u>\$ 25,029.14</u>