

Corbalconsa S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. Normas de Información Financiera.-

La compañía Corbalconsa S.A. declara haber realizado los ajustes y provisiones necesarias de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras con aplicación Pymes, con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de las transacciones.

2. Domicilio, actividad, registros y moneda:

La compañía Corbalconsa S.A. tiene su sede principal en la ciudad de Guayaquil. Su actividad es de venta alquiler, explotación de bienes inmuebles. Los registros contables se llevan en dólares americanos.

3. Principales políticas contables.-

Las políticas contables significativas observadas por la compañía están de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Efectivo y equivalentes.-

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores adquiridos, con un vencimiento de tres meses o menos, según sea el caso.

Cuentas por cobrar.-

Se realizó análisis de las cuentas por cobrar clientes, donde se separó los casos legales que la empresa mantiene al cierre del ejercicio económico.

Inventarios.-

El inventario que se refleja, son inventarios que se manejan bajo el método PROMEDIO.

Propiedad, planta y equipo.-

Terrenos

Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior.-

La relación comercial que se mantiene con los proveedores locales es con un crédito aproximado entre 90 a 120 días y con los proveedores del exterior con un crédito aproximado entre 180 a 210 días, de acuerdo al caso del proveedor.

Otras cuentas por pagar.-

Las otras cuentas por pagar se generan para el organismo de SRI (cumplimiento de impuestos fiscales), IESS (obligaciones con los aportes de los empleados). Las mismas que están canceladas puntualmente mes a mes.

Provisiones.-

Se realizan provisiones mensuales con los beneficios sociales de los empleados.

Obligaciones bancarias.-

Las obligaciones que se mantienen con la banca es para capital de trabajo y compra de activos (vehículos) , la cual se mantiene un cupo determinado por nuestra buena calificación.

Prestamos a terceros.-

Prestamos registrados bajo la modalidad de contrato de préstamo, el mismo que se mantiene con una tasa de interés establecida y pactada.

4. Revelaciones

La compañía realiza las siguientes revelaciones sobre sus estados de situación financiera.

Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar de clientes con la modalidad de casos legales esta plenamente identificado en nuestros estados de situación financiera, de la cual se realizo una provisión de deterioro de estos valores

Inventarios.-

Se realizo análisis respectivo de Valor neto realizable sobre inventarios, cuyo resultado no se realiza ningún ajuste por dicha información

Propiedad, planta y equipo.-

El terreno que mantiene la compañía a la fecha, esta pendiente por realizarse un revaluó del mismo. En el 2012 hubo un re-ajuste de las medidas del terreno por parte del Estado ya que realizaron un mejoramiento en la carretera y disminuyeron dichas medidas, de las cuales el contratista de esta obra (Hidalgo & Hidalgo) debe darnos las medidas reales del terreno y canjearnos con un pago por la diferencia que se tomaron. Tramite que se realizara en el transcurso del 2013. El terreno se encuentra situado en Balzar.

Propiedad, planta y equipo.-

Los vehículos que mantiene la compañía, son necesarios para la operación por lo tanto estos valores son relevantes dentro de los Activos Fijos

Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior.-

No existe ningún dato a revelar.

Otras cuentas por pagar.-

No existe ningún dato a revelar.

Provisiones.-

Se realizan provisiones mensuales con los beneficios sociales de los empleados y también se realiza el estudio del actuario para el cálculo de la jubilación patronal y desahucio de los empleados.

Obligaciones bancarias.-

Las obligaciones que se mantienen con la banca es para capital de trabajo y compra de activos (vehículos). Del 100% de nuestro endeudamiento el 87% es a máximo de un año y el 23% es a tres años, de la cual cumplimos con este endeudamiento en el 2014.

Prestamos a terceros.-

En ejercicio económico actual se ha abonado a parte de dichos préstamos, cuyo vencimientos serán para el 2014 respectivamente.

Capital.-

El capital esta representado con \$800 cada una de las cuales pertenecen a cada accionista.

Aportes para futuras capitalizaciones

Se esta realizando la gestión para legalizar.

Estado de Situación Financiera		
Activos	956.329.09	956329.09
Pasivos	914.436.10	914436.10
Patrimonio	41892.99	41892.99

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO

PATRIMONIO NIIF AL 01 DE ENERO DEL 2014	41.892.99
UTILIDAD AÑO 2014	
PATRIMONIO NIIF PARA PYMES AL 31 DE DICIEMBRE 2014	41.892.99

RECOMENDACIÓN PARA LA IMPLEMENTACION DE LAS NIIF DURANTE EL AÑO DE TRANSICION

ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

1. Evaluar la implementación de manuales de procedimientos y políticos para asegurar un normal cumplimiento de las NIIF.

Que la administración ponga por escrito las políticas y procedimientos de los rubros que cubran su normal funcionamiento como por ejemplo Política de crédito, de pago de proveedores, procedimientos de emisión de cheques

Comentarios de la Administración

Es decisión de la Administración implementar los manuales de procedimientos durante
El periodo de transición

Atentamente



Ing. Michael Andrés Pérez Caicedo
Gerente General
Corbalconsa S.A



Yelitza Sanchez Pinargote
Contadora
Corbalconsa S.A