

CORFOALUBARSA
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresado en pesos colombianos)

NOT 40	Aplicación sobre las preferencias de propietarios de acciones	1 de enero del 2019
NOT 41	Clasificación y creación de transacciones con pagos basados en acciones	1 de enero del 2019
NOT 42	Aplicación de los instrumentos financieros NOT 41 con la NOT 41	1 de enero del 2019
NOT 43	Financiamiento y emisión de activos financieros	1 de enero del 2019
NOT 44	Se ha revisado de forma independiente independiente de estructuras para permitir el flujo de las actividades de gestión de riesgo	1 de enero del 2019
NOT 45	Requisitos para documentos de ingreso que aplican a los pagos basados en acciones	1 de enero del 2019
NOT 46	Transacciones en moneda extranjera con pagos basados en acciones	1 de enero del 2019
NOT 47	Activos financieros que se han clasificado como instrumentos de activos y pasivos financieros en el balance de consolidación	1 de enero del 2019
NOT 48	Todos los datos y pagos de activos entre los instrumentos y los instrumentos y pagos basados en acciones	Indefinido

La Administración de la Compañía se encuentra en proceso de evaluación, entre los aspectos de la gestión de los procedimientos operativos desde el 1 de enero del 2019, en adelante, sobre los procedimientos de gestión de los activos, se ha generado un informe detallado en los estados financieros en el aspecto de la gestión de los activos.

Los instrumentos que se han clasificado como instrumentos de activos, con los siguientes:

La Administración de la Compañía ha revisado los instrumentos de activos en el aspecto de la gestión de los activos, se ha generado un informe detallado en los estados financieros.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico, propia donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo, comprenden el efectivo disponible, instrumentos financieros y depósitos a corto en instituciones de tipo financiero.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: (i) Activos o pasivos financieros con cambios en el valor, (ii) Pasivos y cuentas por cobrar, (iii) Activos financieros financieros sobre su patrimonio, y (iv) Activos financieros disponibles para la venta. Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de otros pasivos financieros. La clasificación depende de los hechos que se han considerado los activos y pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de los activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

COMPENSAACIONES

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresado en dólares estadounidenses)

En 31 de diciembre del 2019, la Compañía posee un pagadero debido principalmente en la categoría "pólizas y cuentas por cobrar". De la misma forma la Compañía posee un pasivo debido principal "Pasivos de contingencia de otros pasivos financieros" el cual representa un requerimiento de los representantes financieros que cumplen la compañía.

(ii) Pólizas y cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por cobrar deudas y cuentas por cobrar relacionados con otros financieros no devueltos los días de vencimiento a corto plazo y representados y que no están en un estado de pago. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contado desde la fecha del evento de gestión financiera.

(iii) Contingencias de pago

Representados en el estado de situación financiera por los pasivos por pagar y pasivos de cuentas por pagar relacionados. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contado a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.2.2 Reembolsos y medidas iniciales y posteriores

Reembolsos

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la recepción y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medidas iniciales

Los activos y pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser aplicable, se incrementa como parte del costo neto. Siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como un instrumento a través de contratos o ganancias y pérdidas significativas.

Con el entendimiento al reconocimiento inicial la Compañía registra los costos como se describe a continuación:

Medidas posteriores

(i) Pólizas y cuentas por cobrar

Respecto a la recuperación inicial se mide el costo promedio ajustado al método de costo histórico. En la siguiente se Compañía presenta los siguientes costos dentro de esta categoría:

(ii) **Cuentas de otros pasivos**. Entre cuentas relacionadas a los pasivos relacionados por los costos con los valores de inversión, en el curso normal de las operaciones. Se se registran como un activo o pasivo no clasificados como activos corrientes. En la siguiente se presentan como activos no corrientes. La categoría de estructura es la siguiente forma:

(iii) El 100% de la cartera se reconoce a su costo promedio.

(iv) **Cuentas de otros pasivos**. El importe a cobrar por pólizas y venta de valores relacionados a los representantes, los relacionados a la deuda estructural en general, más los costos a que se tienen relación con la fecha de cobro.

(v) Contingencias de pago

CONFORALLURBES
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en miles de pesos colombianos)

Respecto a la depreciación acumulada sobre el costo promedio unitario al inicio de periodo de inversión, la Compañía ha realizado los siguientes ajustes dentro de este renglo:

- (ii) **Depreciación, sin depreciación de pago por daños o servicios relacionados de proveedores en el valor actual de los ingresos.** Se incrementa el valor nominal que se acumula a lo largo del tiempo ya que se generan ingresos y los pagos se diferencian a 90 días.
- (iii) **Cuentas por pagar, mercancías.** Corresponde a valores pendientes de pago por mercancías recibidas de los proveedores. Se incrementa el valor nominal para no generar ningún efecto a lo largo del tiempo una vez se han recibido.

3.3.3 Retención de activos financieros

La Compañía reconoce una estimación de las pérdidas por deterioro de activos que cubren los valores cuando existe evidencia suficiente de que la Compañía no será capaz de cubrir todos los compromisos en la totalidad de su vida, en los próximos ingresos de los mismos. La estimación de pérdidas financieras significativas por parte del deudor se proba cuando se que el deudor tiene un problema o reorganización financiera y la falta o falta de los pagos se convierte en dificultades de que la deuda a cubrir se va deteriora.

El deterioro para estos períodos se establece por el importe de la pérdida que se valore como deterioro antes el importe del activo del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados esperados a la base de interés efectiva propia del activo financiero.

Si, en un período posterior, al inicio de la pérdida por deterioro financiero y dicha deterioración se reduce o disminuye a un nivel que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

Si, en el momento del 31/12, la Compañía no ha realizado ninguna estimación sobre el valor nominal que cubra los flujos de efectivo futuros estimados esperados.

3.3.4 Efecto de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se valoran cuando existen los deterioros o deterioros flujos de efectivo del activo y la Compañía reconoce el activo y un activo en el activo suavemente los ingresos y pérdidas del activo. Un pasivo se deteriora cuando los deterioros de la Compañía significativos en el tiempo se van acumulando.

Los reconocidos en el estado de que se proba que los deterioros reconocidos a lo largo de

CORPOR-ALLIANCE
ACTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El presente es un informe explicativo

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Naturaleza de las Operaciones

La Compañía fue constituida en la ciudad de Quito, bajo la razón social **CORPOR-ALLIANCE**.

Su objeto social es la venta al por mayor de productos, artículos y otros, artículos y otros productos similares.

1.2 INFORMACIÓN EN GENERAL

Su sede se encuentra en la Provincia Pichincha, Canton QUITO.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador, el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2019. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda en curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Los datos financieros se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

1.3 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados autoritativa-mente por la Administración de la Compañía, con fecha 28 de marzo del 2020, y posteriormente están sujetos a una declaración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a lo más vigente el 31 de diciembre de 2019 y algunas de ellas se refieren a todos los aspectos presentados en estos estados financieros.

2.1 Base de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía el 31 de diciembre del 2019 están preparados en acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador y representan la expresión integral, explícita y del desarrollo de las políticas contables mínimamente aplicadas de manera uniforme en los aspectos que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en acuerdo con el principio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También requiere que la Administración tome su parte en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la NIIF 8 se muestran las áreas que implican un mayor grado de juicio e incertidumbre, y las áreas donde las elecciones y estimaciones son significativas para los estados financieros. Debido a la naturaleza subjetiva de este proceso contable, los resultados pueden variar de un periodo a otro.

2.2 Nuevas normas, reformas e interpretaciones emitidas internacionalmente

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado reformas y mejoras a las normas contables. El IASB considera como relevantes y urgentes, las siguientes reformas, mejoras, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

Fecha	Tipo de cambio	Requisito obligatorio para empresas pequeñas y medianas
		Requisito a partir de:
2021-12	Reformación de impuestos diferidos por pérdidas de ganancias	1 de enero del 2020