

		No.	1
DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE			
EMPRESA	ARENAM S.A.		
FECHA	31 de Diciembre del 2012		
JUSTIFICACION			
Conciliación Patrimonial			
ALCANCE			
Grupo Contable	EFECTIVO		
Cuenta (s)	Caja General Caja Chica Bancos		
NORMA DE APLICACIÓN			
Sección 11 Nif para Pymes			
DESARROLLO			
Son cuentas cuyos saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajuste alguno.			
CONCLUSION			
Cumple con la norma			
RECOMENDACIÓN			
No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial			

		No.	2
DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE			
EMPRESA	ARENAM S.A.		
FECHA	31 de Diciembre del 2012		
JUSTIFICACION			
Conciliación Patrimonial			
ALCANCE			
Grupo Contable	ACTIVOS FINANCIEROS		
Cuenta (s)	Anticipo Proveedores, Doc. y Clas. por Cobrar Clientes No Relacionados		
NORMA DE APLICACIÓN			
Secciones: 11, 24 - Nif Para Pymes			
DESARROLLO			
Análisis de los componentes del rubro Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes con su respectiva Provisión por Incobrabilidad.			
CONCLUSION			
Cumple con la Norma. El rubro Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes registra únicamente los importes que la compañía ha otorgado a sus clientes comerciales bajo situaciones normales de crédito. Se mantiene una cartera muy saludable, no es necesario realizar ajustes a las provisiones para cuentas incobrables registradas en el balance de apertura			
RECOMENDACIÓN			
No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial			

		No.	3
DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE			
EMPRESA	ARENAM S.A.		
FECHA	31 de Diciembre del 2012		
JUSTIFICACION			
Conciliación Patrimonial			
ALCANCE			
Grupo Contable	INVENTARIOS		
Cuenta (s)	Materiales y Suministros		
NORMA DE APLICACIÓN			
Sección 15 Nif para Pymes			
DESARROLLO			
Analizar los componentes de inventarios con sus respectivas fórmulas de medición del costo			
CONCLUSION			
Se determina que los inventarios son registrados al costo. El método de valoración aplicado a estos elementos es el Promedio Ponderado lo cual está en cumplimiento de la nueva normativa contable adaptada.			
RECOMENDACIÓN			
No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial			

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
EMPRESA	ARLNAFAM S.A.
FECHA	31 de Diciembre del 2012
JUSTIFICACIÓN	
Conciliación Patrimonial	
ALCANCE	
Grupo Contable	ACTIVOS POR IMPULSO CORRIENTE
Cuenta (s)	Crédito Tributario a Favor de la Empresa (10)
	Retenciones en la Fuente
NORMA DE APLICACIÓN	
Sección 25 - Nif para Pymes	
DESARROLLO	
Análisis de las cantidades a recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia ó pérdida del ejercicio fiscal 2011	
CONCLUSIÓN	
Cumple con la Norma, por lo tanto, no procede ajuste bajo NIF. Los Activos por Impuestos Corrientes registran valores de crédito tributario a favor de la empresa a ser recuperados contra del período corriente.	
RECOMENDACIÓN	
No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial	

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
EMPRESA	ARLNAFAM S.A.
FECHA	31 de Diciembre del 2012
JUSTIFICACIÓN	
Conciliación Patrimonial	
ALCANCE	
Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
Cuenta (s)	Terrenos
	Instalaciones
	Maquinaría y Equipos
	Muebles y Enseres
	Equipos de Computación
	Vehículos
NORMA DE APLICACIÓN	
Sección 17 - Nif para Pymes	
DESARROLLO	
Análisis de los componentes de Propiedades, Planta y Equipos	
CONCLUSIÓN	
Los elementos de Propiedades, Planta y Equipos son reconocidos al costo tal como lo señala la norma.	
RECOMENDACIÓN	
No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial	

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE	
EMPRESA	ARENAFAM S.A.
FECHA	31 de Diciembre del 2012
JUSTIFICACIÓN	
Conciliación Patrimonial	
ALCANCE	
Grupo Contable	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
Cuenta (s)	Locales
NORMA DE APLICACIÓN	
Sección 11 - Nif para Pymes	
DESARROLLO	
Análisis de las cuentas por pagar registradas en el balance.	
CONCLUSIÓN	
Se reconocen en este rubro las obligaciones de tipo comercial relacionadas directamente con la actividad de la compañía. Los partidas de diferente naturaleza se clasificarán en otros grupos de pasivos de acuerdo a su condición. Cumple con la norma.	
RECOMENDACIÓN	
No procede Ajuste Patrimonial.	

DOCUMENTACIÓN DE ANÁLISIS Y/O REGISTRO CONTABLE		No.	7
EMPRESA:	ARLAHAM S.A.		
FECHA:	31 de Diciembre del 2012		
JUSTIFICACION			
Conciliación Patrimonial			
ALCANCE			
Grupo Contable	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Cuenta (s)	Jubilación Patronal		
	Otros Beneficios No Corrientes a Empleados		
NORMA DE APLICACIÓN			
Sección 28 - RIF para Pymes			
DESARROLLO			
Análisis de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo			
CONCLUSIÓN			
Cumple con la Norma			
RECOMENDACIÓN			
No procede Ajuste Patrimonial			