

EMPRESA → CIMEPHAL S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO FISCAL COMPREDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012



SERVICIOS FISCALES NIF-CONTABILIDAD

ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE

Se ha realizado la inclusión de las NIF con asientos generados al 01-01-2012 y se remite de NEG-NC al 31-12-2012 bajo las normativas de ley y aplicación de los mismos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

BANCOS

Las conciliaciones Bancarias reflejan el status de disponibilidad de la cuenta, por ende se aplica la normativa NEC para esta cuenta contable.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

En la empresa no tiene un nivel de cartera alta ya que la gestión de crédito a nuestros clientes se encuentra en etapa máxima no es decir clientes estables con muy pocas demoras de pagos de los mismos como registros aislados de cartera muy vencida.

INVENTARIOS

La empresa genera inventarios desde la base de las Materias Primas hasta la producción en proceso dando como resulta el inventario final de producto terminado, con un margen de operatividad y manejo técnico de estándar promedio basado en las normativas de control de Bodega y Administración de inventarios.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (Iva)

Valores establecidos del movimiento contable regular de los procesos operativos comunes encaminados por las normativas tributarias.

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

Como Sujeto Pasivo de Retención, estos valores son compilados para establecer los valores a pagar dentro de la conciliación tributaria anual del periodo fiscal en curso año 2012.

ACTIVO FIJOS

Se realizó la revalorización para la aplicación de las NIF dentro de las normativas y la aplicación de los mismos cuyo monto refleja el VNFR de acuerdo a los valores establecidos en el mercado y que por su funcionalidad están dentro de los aplicativos para ser tomado en cuenta como activos fijos.

PASIVOS CORRIENTES

RELACIONADOS LOCALES

Son deudas existente que deben ser pagadas dentro del mismo periodo y pertenecen a los proveedores locales, así como el reflejo en anticipos que nos generan los clientes por los trabajos efectuados por las empresa.

NO RELACIONADOS LOCALES

Son los valores al 31-12-2012 del IESS y del SRI.

PROVISION DE JUBILACION PATRONAL

Los valores de Provisión se estimaron del actuario de gestión al momento de inclusión de las NIF, el mismo genero un gasto para determinar un impacto de deducción al momento del pago del impuesto a la renta al organismo de control. Está basado en la generación de NIF para el periodo fiscal año 2012.

PATRIMONIO

Existe un balance en el Patrimonio total por un valor de USD -129.990,51, este impacto generado por las NIF esta de acuerdo a la aplicación de los Valores Razonables generados en el proceso de inclusión de las mismas, por ende su valor generado establece un negativo real ya que las pérdidas acumuladas reflejan valores altos negativos, estos pueden ser asumidos por nuevos accionistas para que exista una inyección de capital que establezca el patrimonio de la empresa.

ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS

Todos los gastos administrativos y de ventas se encuentran amparados en los documentos fuentes de soporte contable por lo que refleja la exactitud de valores emitidos de los mismos y están amparados cada uno de ellos a su valor deducible y tributario.

VENTAS

Los valores generados sobre el ingreso establecido son el reflejo de la actividad comercial de la empresa como tal se realiza en las actividades cotidianas con el respaldo legal de la emisión de las facturas de acuerdo de las autorizaciones y permisos correspondientes de las entidades tributarias debemos señalar que la actividad legal es la que se halla y refleja la misma inscrita en los organismos de control.

Elaborado Por
Ing. Diego Silva P.

CONTADOR NIF
REG NAC No 014707

SERFINCONT
Ing. Diego Silva
PRESIDENTE
CONSULTOR EXTERNO