

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/ O REGISTRO CONTABLE

EM PRESA: COM PAÑÍA DE SISTEM AS ADM INISTRATIVOS Y CONTABLES BURCOOLH CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

ALCANCE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 4.826,99

Cuenta (s) BANCOS

Subcuenta (s) Banco 4.826,99

NORM AS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo y en las conciliaciones bancarias internas que lleva la empresa

CONCLUSION

En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUM ENTACION DE ANALISIS Y/ O REGISTRO CONTABLE

EM PRESA: COM PAÑÍA DE SISTEM AS ADM INISTRATIVOS Y CONTABLES BURCOOLH CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

Contable: **DOCUM ENTOS Y CUENTAS POR COBRAR** **4.815,29**

Cuenta (s) **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Subcuenta (s) Otras cuentas por cobrar no relacionadas **4.815,29**

NORM AS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Al efectuar el análisis de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar clientes, plazos y tasas, se estableció que todos los valores de las cuentas por cobrar se recuperaron en menos de 30 días cumpliendo con las políticas internas de la empresa

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, la recuperación de las cuentas por cobrar en su mayoría es en 30 días, por lo que de presentarse fechas de recuperación mayores siempre se aplicarían las normas NIIF.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/ O REGISTRO CONTABLE

EM PRES A: COM PAÑÍA DE SISTEM AS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES BURCOOLH CIA. LTDA.

FECHA: 31/ 12/ 2014

ALCANCE

| | | |
|------------------|------------------------------|-----------------|
| Grupo: | PASIVO | |
| Contable: | CORRIENTES | 1,488.73 |
| | Proveedores | |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | |
| | Provisiones empleados | 170,01 |
| | Participación Trabajadores | 519,47 |
| | Impuesto Renta del ejercicio | 647,60 |
| | IESS por pagar | 151,65 |

NORM AS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCION 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2014, de la siguiente manera:

Para los efectos de esta cuenta, se verificó el cumplimiento con los requerimientos de la NIIF PARA PYMES, en cuanto a su reconocimiento, medición, presentación y revelación, de igual manera, se evaluaron los sucesos pasados que le dan origen a este tipo de pasivos, lo anterior con el fin de evidenciar la certeza de su reconocimiento. Por otra parte se analizó la antigüedad de saldos a fin de determinar la exigibilidad de los mismos.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/ O REGISTRO CONTABLE

EM PRES A: COM PAÑÍA DE SISTEM AS ADM INISTRATIVOS Y CONTABLES BURCOOLH CIA. LTDA.

FECHA: 31/ 12/ 2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

| | | |
|----------------------|---------------------------------------|------------------|
| Grupo: | PATRIM ONIO | 10.182,39 |
| Contable: | <u>CAPITAL</u> | |
| Subcuenta (s) | <u>CAPITAL PAGADO</u> | 400,00 |
| | Aportes para Futuras Capitalizaciones | 4.808,22 |
| | Reserva Legal | 200,68 |
| | Utilidades Ejercicios anteriores | 2.477,44 |
| | Utilidad ejercicio actual | 2.296,05 |

NORM AS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, el capital suscrito y no pagado y el resultado del ejercicio

CONCLUSION

Todas las cuentas tienen un valor razonable, el resultado de ejerció consta en el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

1. Información general.

COMPañÍA DE SISTEMAS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES BURCOOLH CIA. LTDA. Es una compañía, radicada en el Ecuador, RUC 1791990080001 con domicilio en la Ciudad de Quito, parroquia La Concepción Calle Shuaras N° OE5-105 y Machala. Su actividad principal es venta de equipos, piezas y partes de computación.

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2014.


Elaborado por.

Lic. Silvio Apolo
SERVICIOS CONTABLES
TRIBUTARIO

Lic. Silvio Apolo Apolo

CONTADOR 31837



Revisado por:

Ing. Alejandro Burbano

C.C. 0800939902

GERENTE GENERAL