

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CAPITANDINO CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 2.911,12

Cuenta (s) CAJA

Subcuenta (s) Caja General 0,00

Cuenta (s) BANCOS

Subcuenta (s) Banco Pichincha C.A. 2.911,12

NORMAS 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 no están sujetas a efectuar ajuste alguno.

CONCLUSIÓN

En las cuentas de la empresa se evidencia un leve movimiento de manera razonable, considerando que es el primer año de funciones para la cual fue creada.

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CAPITANDINO CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

Contable: **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

<u>CLIENTES NO RELACIONADOS</u>	728,20
--	--------

Subcuenta (s) Clientes no Relacionados Locales	728,20
--	--------

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Efectuar el análisis de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar clientes, plazos y tasas.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, la recuperación de las cuentas por cobrar es en 90 días, por lo que no existe ajuste bajo NIIF.

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CAPITANDINO CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Contable: CRÉDITO FISCAL 608,40

Subcuenta (s) Crédito Tributario IVA 608,40

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES, SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Efectuar el análisis del origen de la información y su aplicación a éste crédito.

CONCLUSIÓN

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no existe ajuste bajo NIIF, lo anterior dado por la aplicación de la de la norma y sus métodos de valorización,

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CAPITANDINO CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Contable: **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** 2.196,11

Subcuenta (s) Muebles y Enseres 1.582,00

Equipo de computación 1.600,00

Depreciación Acumulada -985,89

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES, SECCIÓN 17

DESARROLLO

Efectuar el análisis de los bienes de Propiedad, Planta y Equipo, detectar si es necesario realizar los ajustes correspondientes, ya sea por valor razonable, depreciaciones o deterioro.

CONCLUSION

No se realizó ningún ajuste, los registros se encuentran a valor real.

RECOMENDACION

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CAPITANDINO CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: PASIVO

Contable: CORRIENTES 7.240,72

Subcuenta (s)

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

CON EL SRI 118,60

Retenciones Renta por Compras 118,60

IESS

439,42

Aporte Patronal y Personal IESS 439,42

EMPLEADOS

604,77

Décima Tercera y Décima Cuarta Remuneración 381,66

15% Participación Trabajadores 223,11

PRESTAMOS ACCIONISTAS

6.077,93

Accionistas 6.077,93

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCIÓN 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.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: CAPITANDINO CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	-796,89
Contable:	<u>CAPITAL</u>	1.400,00

Subcuenta (s)

CAPITAL SOCIAL

Capital suscrito asignado	1.400,00
---------------------------	----------

RESERVAS

Reserva Legal	63,22
---------------	-------

RESULTADOS DE EJERCICIOS

Utilidades Acumuladas	0,00
Pérdidas Acumuladas	-3.461,21

RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL

Utilidad del Ejercicio	1.201,10
------------------------	----------

NORMAS DE APLICACIÓN

NIF PARA PYMES. SECCION 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, los aportes a futuras capitalizaciones y los resultados del ejercicio.

CONCLUSION

La compañía mantiene operaciones mínimas por tanto no tiene movimientos que signifiquen realizar ajustes bajo NIIF.

RECOMENDACION

De acuerdo a los análisis realizados, no se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial.



Ing. Lúcia Colcha
CONTADORA