

**EMPRESA => COHERMA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO FISCAL COMPREDIDO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**ACTIVO CORRIENTE DISPONIBLE**

El valor reflejado en el mismo obedece al movimiento operativo de flujo de la empresa consolidado y basado en los documentos fuentes y respaldados por sus ingresos y egresos operativos

**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**

La empresa tiene cartera vencida variable, este valor se genera de la actividad comercial de la misma empresa, además de contar con su respectiva provisión legal al mismo, los flujos se manejan de acuerdo a la disponibilidad de las cobranzas realizadas

**CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)**

Como sujetos Pasivos de Retención, estos valores son compilados para establecer los valores a pagar dentro de la conciliación tributaria anual del periodo fiscal en curso año 2014

**INVENTARIO**

El valor reflejado es el resultado de la disponibilidad de producto para la venta de la actividad que genera la empresa como tal, este respaldado por los movimientos de kardex electrónicos y físicos de cada uno de los ítems del enunciado.

**ACTIVO FIJOS**

Los activos fijos son los que se ha mantenido para la operación del trabajo diario operativo de la empresa, se verifico físicamente así como en los libros con sus costos históricos y sus respectivas depreciaciones, es el reflejo del saldo contable existente en el mismo.

**OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES**

Valor verificado en saldos de libros mayores auxiliares, como concepto de garantías marcas y patentes así como derecho de llaves, rubros que maneja la empresa para su desarrollo comercial.

**PASIVOS CORRIENTES**

**RELACIONADOS LOCALES**

Son deudas existente que deben ser pagadas dentro del mismo periodo y pertenecen a los proveedores locales, si bien los montos son relativos a al operación del mismo; se debe tomar en cuenta que va de acuerdo al proceso de gestión, de la actividad comercial que exige el funcionamiento de la empresa como tal dentro de su desarrollo comercial y de servicios

**PATRIMONIO**

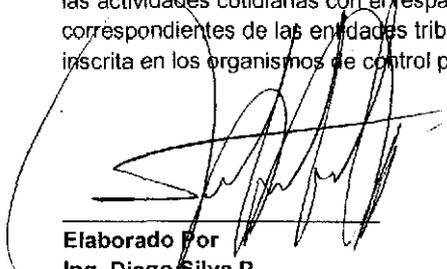
Existe un balance en el Patrimonio total por un valor de USD. 26.652,15, considerando que el valor de aportación registrada es de USD. 10.000,00, se debe tomar en cuenta que tenemos un valor de aporte futura capitalización además del impacto en NIIF adoptado por primera vez y regularizado por otros resultados integrales en la aplicación de los mismos para el año 2014, de esta manera nuestro patrimonio en ejercicio contable nos genera un positivo, acorde a lo establecido por las normativas tributarias legales vigentes

**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 unos de ellos a su valor deducible y tributario.

**VENTAS**

Los valores generados sobre el ingreso establecido son el reflejo de la actividad de servicio de la empresa como tal; que 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 reflejada en la misma; esta inscrita en los organismos de control pertinentes.



Elaborado Por  
Ing. Diego Silva P.  
CONTADOR NIIF  
REG NAC No 034707