

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: TURISMO Y SOFTWARE CACAO LAND CLSOFTUR CIA LTDA

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	
Contable:	EFFECTIVO	800,00
Cuenta (s)	<u>CAJA</u>	
Subcuenta (s)	Caja General	800,00

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.

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.

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: TURISMO Y SOFTWARE CACAO LAND CLSOFTUR CIA LTDA

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

Contable: **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR** **3.325,00**

CLIENTES NO RELACIONADOS 3.325,00

Subcuenta (s) Clientes no Relacionados Locales 3.325,00

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 clientes es en 30 días, 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: TURISMO Y SOFTWARE CACAO LAND CLSOFTUR CIA LTDA
FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo:	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
Contable:	CREDITO FISCAL	530,00
Subcuenta (s)	Crédito Tributario IVA	526,00
	Crédito Tributario Renta	4,00

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Efectuar el análisis de las inversiones realizadas por la empresa, además el grado de recuperabilidad.

CONCLUSION

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

RECOMENDACIÓN

Realizar los cambios necesarios en el sistema para poder obtener el valor de manera razonable.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: TURISMO Y SOFTWARE CACAO LAND CLSOFTUR CIA LTDA

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS NO CORRIENTES**

Contable: **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO** **1.171,00**

Subcuenta (s) Muebles y Enseres 1.171,00

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

La adquisición de los inmuebles se han registrado a su costo histórico los mismos por decisión de gerencia serán depreciados a partir del año 2015

RECOMENDACIÓN

Realizar los cambios necesarios en el sistema para poder obtener el valor de manera razonable.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: TURISMO Y SOFTWARE CACAO LAND CLSOFTUR CIA LTDA

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

ALCANCE

Grupo:	PASIVO	
Contable:	<u>CORRIENTES</u>	8.306,00
Subcuenta (s)	<u>PROVEEDORES</u>	7.352,00
	Cuentas por Pagar Locales	7.352,00
	<u>ACCIONISTAS</u>	560,00
	Paula Martínez Sierra	560,00
	<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
	<u>CON EL SRI</u>	212,00
	Retenciones Renta por Compras	212,00
	<u>VARIOS</u>	182,00
	Reembolsos de Gastos	182,00

NORMAS 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.

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: TURISMO Y SOFTWARE CACAO LAND CLSOFTUR CIA LTDA
FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	-2.480,00
Contable:	<u>CAPITAL</u>	800,00
Subcuenta (s)	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	
	Paula Martínez Sierra	650,00
	Edwin Martínez	75,00
	Fernando Arrieta	75,00
	<u>RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL</u>	
	Pérdida del Ejercicio	-3.280,00

NORMAS 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, y los resultados del ejercicio.

CONCLUSION

Los ajustes aplicados de la adopción de NIIF por primera vez.

RECOMENDACIÓN

Realizar los cambios necesarios en el sistema para poder obtener el valor de manera razonable.