

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO & HIJOS CIA LTDA

Conciliaciones del patrimonio neto reportado bajo NEC al patrimonio bajo NIIF, al 31 de diciembre 2010
(Expresado en Dólares de EUA)

1. CUENTAS POR COBRAR-CLIENTES	(7.431,91)
2. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES-CHEQUES PROTESTADOS	(7.042,33)
3. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES-PRESTAMOS EMPLEADOS	(2.231,90)
4. MUEBLES Y ENSERES	1.675,80
5. EQUIPOS DE COMPUTACION	2.983,58
6. VEHICULOS	135.282,39
7. BENEFICIO A EMPLEADOS-PROVISION PARA DESAHUCIO	(30.588,47)
8. BENEFICIO A EMPLEADOS-PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL	(129.708,01)

COMENTARIOS:

1. **Cuentas por Cobrar a Clientes.-** Ante la imposibilidad de recuperar los créditos concedidos a los clientes, pese a las gestiones realizadas, y al no disponer de provisión para cuentas incobrables, se procede a la baja de estos valores, conforme lo determina la NIC 36 DETERIORO DE LOS ACTIVOS.
2. **Cuentas por Cobrar Clientes - Cheques Protestados.-** Ante la imposibilidad de recuperar a los clientes morosos por cheques protestados, pese a las gestiones realizadas, y al no disponer de provisión para cuentas incobrables, se proceda a la baja de estos valores, conforme lo determina la NIC 36 DETERIORO DE LOS ACTIVOS.
3. **Cuentas por Cobrar Préstamos a Empleados.-** Ante la imposibilidad de recuperar los valores pendientes de cobro, por el desenrolamiento unilateral de los trabajadores, y al no disponer de provisión para cuentas incobrables, se proceda a la baja de estos valores, conforme lo determina la NIC 36 DETERIORO DE LOS ACTIVOS.
4. **Activo Fijo.-** Muebles y Enseres, se procede a realizar el ajuste contable del valor comercial de los bienes, de acuerdo al avalúo realizado por el Périto Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, conforme lo determina la NIC No. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, a los bienes relacionados con Equipo de Oficina y a la depreciación acumulada.
5. **Activo Fijo.-** Equipo de Computación, se procede a realizar el ajuste contable del valor comercial de los bienes, de acuerdo al avalúo realizado por el Périto Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, conforme lo determina la NIC No. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, a los bienes relacionados con Equipo de Oficina y a la depreciación acumulada.
6. **Activo Fijo.-** Vehículos, se procede a realizar el ajuste contable del valor comercial de los bienes, de acuerdo al avalúo realizado por el Périto Avaluador calificado por la Superintendencia de Compañías, conforme lo determina la NIC No. 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, a los bienes relacionados con Equipo de Oficina y a la depreciación acumulada.
7. **Provisión para Desahucio de los Trabajadores.-** Se ha contratado por primera vez la elaboración del informe que considera las disposiciones del Código de Trabajo, para las indemnizaciones labores que incluye el desahucio para los trabajadores en caso de desenrolamiento, la provisión se realiza, conforme lo determina la NIC No. 19 Beneficio a Empleados.
8. **Provisión para Jubilación Patronal.-** Se ha contratado por primera vez la elaboración del informe que considera las disposiciones del Código de Trabajo, para la jubilación patronal en favor de los trabajadores que hayan trabajado 25 años o más, la provisión se realiza, conforme lo determina la NIC No. 19 Beneficio a Empleados.
9. **Inventarios.-** No se realiza ningún ajuste de los inventarios, en virtud de que la Compañía obtiene comisiones por las ventas, la responsabilidad de los inventarios es directamente de la fábrica, por lo tanto no es aplicable la NIC No. 2 INVENTARIOS.

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO & HIJOS CIA LTDA

DISTRIBUCIONES DE VICTOR MOSCOSO & HUOS CIA LTDA
CONCILIACION DEL ESTADO FINANCIERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011, DE NEC A NIIF
(Expresado en Dólares de EUA)

1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	-	7.431,91	(7.431,91)
2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS-CHEQ. PROT.	-	7.042,33	(7.042,33)
3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS-PREST. EMPL.	-	2.231,90	(2.231,90)
4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - MUEBLES Y ENSERES	-	1.675,80	1.675,80
5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - EQUIPO DE COMPUTACION	-	2.983,58	2.983,58
6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - VEHICULOS	-	135.282,39	135.282,39
7 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS-DESHAUCIO	-	30.588,47	(30.588,47)
8 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS-JUBILACION PATRONAL	-	129.708,01	(129.708,01)

ASIENTOS CONTABLES

1 DE ENERO DE 2012

1 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF	16706,14		
A DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		7431,91	
A DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS- CHEQUES PRO		7042,33	
A DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS- PRESTAMOS EMPL.		2231,9	
AJUSTE DE CUENTAS POR COBRAR CLIENTES			
2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO MUEBLES Y ENSERES	1675,8		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EQUIPO DE COMPUTACION	2983,58		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EQUIPO VEHICULOS	135282,39		
A SUPERAVIT POR REVALUACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		139941,77	
AJUSTE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, SEGÚN PERITO AVALUADOR			
3 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION DE LAS NIIF	160296,48		
A PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS-DESHAUCIO		30588,47	
A PROVISIONES POR BENEFICIOS A POR JUBILACION PATRONAL		129708,01	
AJUSTE DE LA PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS AÑO 2011			
SUMAN:	316944,39	316944,39	-37060,85

31 DE DICIEMBRE DE 2012

4 GASTOS ADMINISTRATIVOS-JUBILACION PATRONAL	27951,84		
GASTOS ADMINISTRATIVOS-DESHAUCIO	3433,59		
A PROVISIONES POR BENEFICIOS A POR JUBILACION PATRONAL			
PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL DE EMPLEADOS POR EL AÑO 2012		31385,43	

