

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable EFECTIVO
Cuenta (s) Caja General
Bancos

NORMA DE APLICACION

Sección 11 Niiif para Pymes

DESARROLLO

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad son cuentas cuyos saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajuste alguno.

CONCLUSION

Cumple con la norma

RECOMENDACION

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable ACTIVOS FINANCIEROS
Cuenta (s) Anticipo Proveedores, Doc. y Ctas. por Cobrar Clientes No Relacionados

NORMA DE APLICACION

Secciones: 11, 23 - Niiif Para Pymes

DESARROLLO

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, el Análisis de los componentes del rubro Anticipo Proveedores, Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes.

CONCLUSION

Cumple con la Norma. El rubro Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes registra unicamente los importes que la compañía ha otorgado a sus clientes comerciales bajo situaciones normales de crédito.

RECOMENDACION

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE
Cuenta (s) Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)

NORMA DE APLICACION

Sección 29 - Niiif para Pymes

DESARROLLO

Análisis de las cantidades a recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia ó pérdida del ejercicio fiscal 2011

CONCLUSION

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cumple con la Norma, por lo tanto, no procede ajuste bajo NIIF. Los Activos por Impuestos Corrientes registran valores de crédito tributario a favor de la empresa a ser recuperados dentro del periodo corriente

RECOMENDACION

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable EFECTIVO
Cuenta (s) Caja General
Bancos

NORMA DE APLICACION

Sección 11 Niiif para Pymes

DESARROLLO

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad son cuentas cuyos saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajuste alguno.

CONCLUSION

Cumple con la norma

RECOMENDACION

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable ACTIVOS FINANCIEROS
Cuenta (s) Anticipo Proveedores, Doc. y Ctas. por Cobrar Clientes No Relacionados

NORMA DE APLICACION

Secciones: 11, 23 - Niiif Para Pymes

DESARROLLO

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, el Análisis de los componentes del rubro Anticipo Proveedores, Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes.

CONCLUSION

Cumple con la Norma. El rubro Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes registra únicamente los importes que la compañía ha otorgado a sus clientes comerciales bajo situaciones normales de crédito.

RECOMENDACION

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE
Cuenta (s) Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)

NORMA DE APLICACION

Sección 29 - Niiif para Pymes

DESARROLLO

Análisis de las cantidades a recuperar por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia ó pérdida del ejercicio fiscal 2011

CONCLUSION

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, cumple con la Norma, por lo tanto, no procede ajuste bajo NIIF. Los Activos por Impuestos Corrientes registran valores de crédito tributario a favor de la empresa a ser recuperados dentro del período corriente

RECOMENDACION

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS
Cuenta (s) Instalaciones

NORMA DE APLICACIÓN

Sección 17 - Niiif para Pymes

DESARROLLO

Análisis de los componentes de Propiedades, Planta y Equipos

CONCLUSION

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, los elementos de Propiedades, Planta y Equipos son reconocidos al costo tal como lo señala la norma.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ningún ajuste para la conciliación patrimonial

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR
Cuenta (s) Locales

NORMA DE APLICACIÓN

Sección 11 - Niiif para Pymes

DESARROLLO

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, el análisis de las cuentas por pagar registradas en el balance.

CONCLUSION

Se reconocen en este rubro las obligaciones de tipo comercial relacionadas directamente con la actividad de la compañía. Las partidas de diferente naturaleza se clasificarán en otros grupos de pasivos de acuerdo a su condición. Cumple con la norma.

RECOMENDACIÓN

No procede Ajuste Patrimonial.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA GENETICA NACIONAL S.A.
FECHA 31 de Diciembre del 2012

JUSTIFICACION

Conciliación Patrimonial

ALCANCE

Grupo Contable PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS
Cuenta (s) Jubilación Patronal
Otros Beneficios No Corrientes a Empleados

NORMA DE APLICACIÓN

Sección 28 - Niiif para Pymes

DESARROLLO

Se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, el análisis de las provisiones por beneficios a empleados a largo plazo.

CONCLUSION

Cumple Con la Norma

AJUSTE

Provisión Beneficios de Ley a Empleados 4.482,00
p/r. ajuste por Informe de Estudio Actuarial según las normas NIIF

RECOMENDACIÓN

Ajustar la Cuenta Provisión Beneficios de Ley a Empleados según Informe de Estudio Actuarial.