



"MEDICAMENTOS Y COMPROMISOS DE VIDA"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: OXIALFARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2012

ALCANCE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 19.485,01

Cuenta (s) BANCOS

Subcuenta (s) Banco de Guayaquil 19.485,01

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.

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.



"MEDICAMENTOS Y COMPROMISOS DE VIDA"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: OXIAL FARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2012

ALCANCE

Grupo: ACTIVOS FINANCIEROS

Contable: DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES RELACIONADOS	184,00
-----------------------	--------

Cuenta (s)	<u>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</u>
------------	---------------------------------

Subcuenta (s)	Clientes Relacionados Locales	184,00
---------------	-------------------------------	--------

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 es en 30 días, por lo que de presentarse fechas de recuperación mayores se aplicarían las normas NIIF.

RECOMENDACIÓN

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



"MEDICAMENTOS Y COMPROMISOS DE VIDA"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: OXIALFARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2012

31/12/2012

ALCANCE

Grupo: SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Cuenta (s)	<u>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</u>	26.072,67
------------	-----------------------------------	-----------

Subcuenta (s)	ANTICIPOS PAGADOS	26.072,67
---------------	-------------------	-----------

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. C-5

DESARROLLO

Efectuar el análisis de Los montos pagados por anticipado, y plazos en que se recibirá el servicio.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, los montos corresponden a los valores reales y los servicios se recibirán a corto plazo

RECOMENDACIÓN

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



"MEDICAMENTOS Y COMPROMISOS DE VIDA"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: OXIALFARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2012

ALCANCE

Grupo:	PASIVO	
Contable:	<u>CORRIENTES</u>	58.253,23
	<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
	<u>PRESTAMOS ACCIONISTAS</u>	
	Patricia González	100,00
	<u>PRESTAMOS TERCERO</u>	
	Giba Medica	29.241,08
	<u>CUENTAS POR PAGAR L.P.</u>	
	Prestamos de terceros	28.912,15

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 2012. 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.



"MEDICAMENTOS Y COMPROMISOS DE VIDA"

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: EMPRESA: OXIALFARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2012

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	-12.511,55
Contable:	<u>CAPITAL</u>	400,00
Subcuenta (s)	<u>CAPITAL PAGADO</u>	200,00
	Daniel Apolo	50,00
	Javier Apolo	50,00
	Patricia González	100,00
	<u>CAPITAL SUSCRITO Y NO PAGADO</u>	
	Daniel Apolo	-50,00
	Javier Apolo	-50,00
	Patricia González	-100,00
	<u>RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL</u>	
	Pérdida del ejercicio	-12.711,55

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, el capital suscrito y no pagado y el resultado del ejercicio

CONCLUSION

Todas las cuentas tienen un valor razonable. el resultado de ejercicio consta en el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio

RECOMENDACIÓN

Exigir que se haga el pago por parte de los socios del capital suscrito y no pagado



"MEDICAMENTOS Y COMPROMISOS DE VIDA"

1. Información general.

OXIALFARM CIA. LTDA. Es una compañía limitada, radicada en el Ecuador, RUC 1792385202001 con domicilio en la Ciudad de Quito, calle Carihuirazo OE11-336 y Av. Padre Luis Vaccari en la Parroquia Calderón. Su actividad principal es la comercialización de productos farmacéuticos

2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.

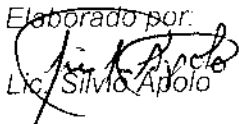
Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas para su utilización en Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los Administradores de la Entidad, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad.

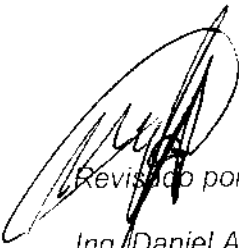
Los estados financieros se presentan en miles de dólares estadounidenses y se han preparado a partir de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2012.

Elaborado por:


Lic. Silvio Apolo

CONTADOR 31837


Revisado por:

Ing. Daniel Apolo

GERENTE GENERAL