

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** OXIALFARM CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2013

### ALCANCE

**Grupo:** EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

**Contable:** EFECTIVO **13.680**

**Cuenta (s)** BANCOS

**Subcuenta (s)** Banco de Guayaquil **13.506,69**

**Subcuenta (s)** Caja Chica **173,31**

### 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, se obtuvo financiamiento para utilizar en actividades de inversión de activos intangibles, 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.

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** OXIALFARM CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2013

### ALCANCE

**Grupo:** ACTIVOS FINANCIEROS

**Contable:** DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR 129.265,25

Cientes no relacionados 128.961,72

**Cuenta (s)** OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cientes Relacionados Locales 303,53

### 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.

# NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

**EMPRESA:** OXIALFARM CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2013

31/12/2012

### ALCANCE

**Grupo:** INVENTARIOS 740.882,61

**Cuenta (s)** Inventario Mercaderías 740.882,61

### NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. C-4

### DESARROLLO

Efectuar el análisis del movimiento de los inventarios: costos de adquisición aplicados, métodos de valoración

### CONCLUSIÓN

De acuerdo al estudio realizado, los costos de adquisición se aplicaron todos los que permite la norma y el método para su costeo se aplicó el promedio, que es el se ajusta a la norma y a los requerimientos de la empresa

### 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:** OXIALFARM CIA. LTDA.

**FECHA:** 31/12/2013

#### ALCANCE

|                  |                               |                   |
|------------------|-------------------------------|-------------------|
| <b>Grupo:</b>    | <b>PASIVO</b>                 | <b>905.769,23</b> |
| <b>Contable:</b> | <b>CORRIENTES</b>             | <b>801.399,56</b> |
|                  | Cuentas por pagar proveedores | 749.316,77        |
|                  | Otras cuentas por pagar       | 52.082,79         |
|                  | <b>NO CORRIENTES</b>          | <b>104.369,67</b> |
|                  | Prestamos de terceros         | 104.369,67        |

#### 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 2013, 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: EMPRESA: OXIALFARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2013

### JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2013

### ALCANCE

|               |  |            |
|---------------|--|------------|
| Grupo:        | PATRIMONIO                                       | 90.699,95  |
| Contable:     | <u>CAPITAL</u>                                   |            |
| Subcuenta (s) | <u>CAPITAL PAGADO</u>                            |            |
|               | 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>APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>    |            |
|               | Aporte socios futuras capitalizaciones           | 95.000,00  |
|               | <u>PERDIDAS ACUMULADAS EJERCICIOS ANTERIORES</u> |            |
|               | Pérdida ejercicio anterior                       | -12.711,55 |
|               | <u>RESULTADOS EJERCICIO ACTUA</u>                |            |
|               | Utilidad del ejercicio                           | 8.211,50   |

### 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 ejerció consta en el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio

### RECOMENDACIÓN

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

## **1. Información general.**

OXIALFARM CIA. LTDA. Es una compañía limitada radicada en el Ecuador RUC 1792385202001 con domicilio en la Ciudad de Quito, dirección Vancouver LT 8-1 y calle D, barrio Vilcabamba 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 consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2013.



Sr. Silvio Apolo Apolo  
CONTADOR



Sr. Daniel Apolo González  
GERENTE