

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE****EMPRESA:** OXIALFARM CIA. LTDA.**FECHA:** 31/12/2014**ALCANCE****Grupo:** EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**Contable:** EFECTIVO 5.522.94**Cuenta (s)** BANCOS**Subcuenta (s)** Banco de Guayaquil 5.495.89**Subcuenta (s)** Caja Chica 27.05**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, establecidas en el Marco Conceptual de las Normas, se obtuvo financiamiento para adquisición de inventarios y para pago 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:** 31/12/2014**ALCANCE****Grupo:** ACTIVOS FINANCIEROS**Contable:** DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR 618.114.07

Clientes no relacionados 624.380.43

Cuenta (s) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

(-) Provisión para cuentas incobrables (6.266.36)

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 a las políticas de crédito, el plazo para recuperar cartera es en 60 días a partir de la emisión del documento de venta, se determinó que todas las ventas a crédito se cobraron dentro de estos plazos establecidos, sin que sufran deterioro alguno.

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:** 31/12/2014

31/12/2012

ALCANCE**Grupo:** INVENTARIOS**Cuenta (s)** PRODUCTOS TERMINADOS 1.412.246.35**Subcuenta (s)** MERCADERIAS 1.492.246.35**Subcuenta (s)** (-) PROVISION PARA INVENTARIOS (80.000)**NORMAS DE APLICACIÓN**

NIIF PARA PYMES. C-5

DESARROLLO

Se efectuó el inventario físico encontrando algunos medicamentos caducados, por ello se decidió establecer una provisión que cubra estas situaciones, el método utilizado para el costo del inventario es el promedio ponderado

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, los montos corresponden a los valores reales de los inventarios

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:** 31/12/2014**ALCANCE**

Grupo:	PASIVO	
Contable:	CORRIENTE	
	<u>PROVEEDORES</u>	
	Proveedores	725.223.75
	<u>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</u>	
	Relacionadas	14.012.53
	No Relacionadas	499.907.03
	<u>IMPUESTOS Y PART. TRABAJADORES Y OTROS</u>	
	Participación Trabajadores	15.219.02
	Impuesto Renta por pagar	27.837.48
	IESS por pagar	1.541.50
	Provisiones	2.164.52

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 Y SECCION 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo 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: EMPRESA: OXIALFARM CIA. LTDA.

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2012

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	1.004.303.57
Contable:	<u>CAPITAL</u>	
Subcuenta (s)	<u>CAPITAL PAGADO</u>	
	Daniel Apolo	100.00
	Javier Apolo	100.00
	Patricia González	200.00
	<u>APORTES SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES</u>	
	Aportes Futuras Capitalizaciones	950.000.00
	<u>RESULTADOS</u>	
	Utilidad Ejercicios Anteriores	8.211.50
	Utilidad Ejercicio Corriente	45.692.07

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 el resultado del ejercicio

CONCLUSION

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

Se amortizo el valor de 12.711.55 que corresponde a la pérdida del año 2012

En este periodo se realizara el aumento de capital y la revalorización de las acciones

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 2014

Elaborado por:

Lic. Silvio Apolo Apolo

Lic. Silvio Apolo
SERVICIOS CONTABLES
TRIBUTARIO

Revisado por:

Ing. Daniel Apolo González

GERENTE GENERAL