

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: INPHARMEDIC INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL MEDICA S.A.

FECHA: 31/12/2014

#### ALCANCE

Grupo: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Contable: EFECTIVO 5.787.48

Cuenta (s) BANCOS

Subcuenta (s) Banco Pichincha 5.787.48

#### 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.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: INPHARMEDIC INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL MEDICA S.A.

FECHA: 31/12/2014

### ALCANCE

Grupo: **ACTIVOS FINANCIEROS**

Contable: **DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

|                                 |          |
|---------------------------------|----------|
| Cientes no Relacionados locales | 4.000.00 |
|---------------------------------|----------|

### NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

### DESARROLLO

Al efectuar el análisis de la recuperabilidad de las cuentas por cobrar clientes, plazos y tasas, se estableció que todas se cobraron en las fechas de vencimiento, sin que hayan sufrido deterioro alguno.

### CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, la recuperación de las cuentas por cobrar en su mayoría es en 60 días, por lo que de presentarse fechas de recuperación mayores siempre se aplicarían las normas NIIF.

**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE****EMPRESA:** INPHARMEDIC INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL MEDICA S.A.**FECHA:** 31/12/2014**ALCANCE**

|                  |                          |                 |
|------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>Grupo:</b>    | <b>PASIVO</b>            | <b>8.891.09</b> |
| <b>Contable:</b> | <b><u>CORRIENTES</u></b> | <b>8.891.09</b> |

**OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

|                                |          |
|--------------------------------|----------|
| Cuentas por pagar relacionadas | 7.517.90 |
|--------------------------------|----------|

|                                    |       |
|------------------------------------|-------|
| Otras cuentas por pagar corrientes | 14.75 |
|------------------------------------|-------|

|                |        |
|----------------|--------|
| IESS por pagar | 183.05 |
|----------------|--------|

|                            |        |
|----------------------------|--------|
| Participación trabajadores | 606.41 |
|----------------------------|--------|

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Impuesto Renta del ejercicio | 568.98 |
|------------------------------|--------|

**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 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, debo explicar que el mayor rubro 7.517.90 corresponde a un valor adeudado al mismo dueño de la empresa, no existe deudas a proveedores

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: INPHARMEDIC INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL MEDICA S.A.

FECHA: 31/12/2014

### JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2014

### ALCANJE

|               |                                      |            |
|---------------|--------------------------------------|------------|
| Grupo:        | PATRIMONIO                           | 1.008.41   |
| Contable:     | CAPITAL                              |            |
| Subcuenta (s) | CAPITAL PAGADO                       |            |
|               | Capital social                       | 1.000.00   |
|               | PERDIDAS ACUMULADAS                  |            |
|               | Pérdida Acumulada ejercicio anterior | (2.858.90) |
|               | RESULTADOS EJERCICIO ACTUAL          |            |
|               | Utilidad ejercicio actual            | 2.867.31   |

### 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, los resultados anteriores y el resultado del ejercicio actual

### CONCLUSION

Todas las cuentas tienen un valor razonable, el resultado de ejerció consta en el flujo de efectivo y estado de evolución del patrimonio, debo explicar además que se amortizó en la conciliación tributaria un valor de 850.00 de la pérdida del año anterior

## 1. INFORMACION GENERAL.

INPHARMEDIC INTERNATIONAL PHARMACEUTICAL MEDICA S.A. Es una Compañía Anónima, radicada en el Ecuador, RUC 1792459184001 con domicilio en la Ciudad de Quito, Av. Amazonas N25-23 y Colón edificio España Oficina N 23, en la Parroquia Santa Prisca. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos médicos, incluso partes y piezas.

## 2. BASES DE PRESENTACION 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 2014.



Elaborado por:

Lic. Silvio Apolo Apolo

CONTADOR 31837

Lic. Silvio Apolo  
SERVICIOS CONTABLES  
TRIBUTARIO



Inpharmedic S.A.  
RUC: 1792459184001

-----  
Firma Autorizada

Revisado por:

Ing. Hernando Chamorro

GERENTE GENERAL