

FARMALEMANA C.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

No. 1

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA FARMALEMANA C.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACIÓN

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo

Contable

Cuenta (s)

Subcuenta (s)

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

56.118,00

CAJA BANCOS

55.118,00

ACTIVOS FINANCIEROS

79.762,62

ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

90,24

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

72.286,28

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

8.063,63

(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

687,53

INVENTARIOS

128.407,13

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

46.817,41

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA

27.244,69

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS

8.526,67

INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS

45.758,36

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

38.199,01

ANTICIPOS A PROVEEDORES

38.019,01

OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

180,00

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

13.848,36

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)

447,04

CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R.)

6.543,06

ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

6.857,66

ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES

DISCONTINUADAS

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

138,91

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

138,91

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES, SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSIÓN

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 aplicaron ajustes a los componentes del activo corriente



Gerente General



Contador General

FARMALEMANA C.A.

Nº. 2

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA FARMALEMANA C.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo Contable ACTIVO NO CORRIENTE

Cuenta (s) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

168.007,11

Subcuenta (s) TERRENOS

4.838,68

EDIFICIOS

152.601,04

CONSTRUCCIONES EN CURSO

2.916,26

MUEBLES Y ENSERES

25.009,72

MAQUINARIA Y EQUIPO

65.646,51

EQUIPO DE COMPUTACIÓN

2.454,63

VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL

24.852,07

OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

36.970,80

(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

- 147.663,56

(-) DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDADES DE INVERSIÓN

ACTIVOS BIOLÓGICOS

ACTIVO INTANGIBLE

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

1.831,57

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

1.831,57

OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

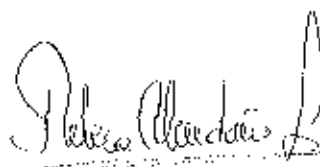
Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSIÓN

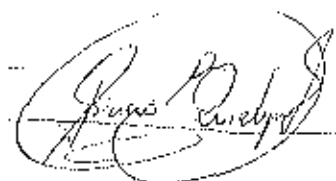
En las cuentas de la empresa no existió restricción de fondos en sus cuentas de efectivo; los saldos reconocidos en estas cuentas, están representadas al valor razonable.

RECOMENDACIÓN

De acuerdo a los análisis realizados, no se realizaron ajustes a los componentes del activo no corriente



Gerente General



Auditor General

FARMALEMANA C.A.

No. 3

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA FARMALEMANA C.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo

Contable

Cuenta (s)

PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS

PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

21.480,12

LOCALES

21.480,12

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

PROVISIONES

PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

4.888,54

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

1.899,85

CON EL IESS

2.587,32

POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

05,04

DIVIDENDOS POR PAGAR

566,41

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

ANTICIPOS DE CLIENTES

PASIVOS DIRECTAMENTE ASOCIADOS CON LOS ACTIVOS NO CORRIENTES Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

29.099,04

JUBILACIÓN PATRONAL

17.692,21

OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS

11.407,43

OTROS PASIVOS CORRIENTES

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

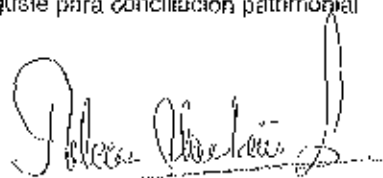
Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa y constatar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2011

CONCLUSIÓN

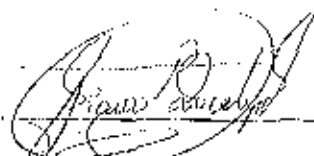
De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación patrimonial



Gerente General



Contador General

No. 4

FARMALEMANA C.A.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA FARMALEMANA C.A.

FECHA 31/12/2011

JUSTIFICACION

Conciliación de patrimonio del 2011

ALCANCE

Grupo

Contable

Cuenta (s)

PATRIMONIO NETO	124.747,13
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	200.000,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	
REVALUACION POR EMISION DE ACCIONES	
RESERVA LEGAL	32.750,65
RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	157.747,13
RESERVA DE CAPITAL	
OTRAS RESERVAS	
SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	
SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	
OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	
GANANCIAS ACUMULADAS	39.296,63
(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	
GANANCIA NETA DEL PERIODO	
(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	

NORMA DE APLICACION

NIIF PARA PYMES. SECCION 22

DESARROLLO

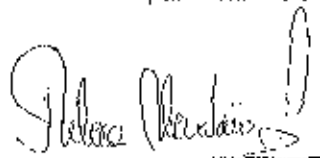
Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio

CONCLUSION

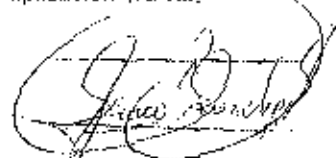
No se crea la cuenta ajuste por aplicación del niif por primera vez; es decir no existe impacto

RECOMENDACION

El uso de la cuenta de patrimonio se utilizará únicamente por aplicación 1ra vez



Gerente General.



Contador General.