

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: FARMALEMANA C.A.

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio de 2013

ALCANCE:

Grupo		
Contable	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	90,121.88
Cuenta (s)	LOCALES	90,121.88
Subcuenta(s)	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	8,313.47
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	6,190.21
	CON EL IESS	1,835.92
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	33.31
	DIVIDENDOS POR PAGAR	254.03
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	116,257.43
	PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	29,069.64
	JUBILACION PATRONAL	17,692.21
	OTROS BENEFICIOS A LARGO PLAZO PARA LOS EMPLEADOS	11,407.43

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCION 21 - SECCION 22

DESARROLLO

Analizar la composición del pasivo corriente de la empresa y constatar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2013

CONCLUSION

El pasivo corriente de la empresa implica variación por el movimiento económico y el endeudamiento en institución financiera.

RECOMENDACIÓN

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial

Ing. Rebeca Abendaño Legarda
GERENTE GENERAL

Lic. Diana Quishpe Alulima
CONTADORA GENERAL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: FARMALEMANA C.A.

FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio de 2013

ALCANCE:

Grupo	PATRIMONIO NETO	271,348.00
Contable		
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	200,000.00
Subcuenta(s)		
	RESERVA LEGAL	36,210.87
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	174,376.27
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0.00
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(139,246.34)

NORMA DE APLICACIÓN

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

El resultado del presente ejercicio esta dado por no existir producción en la empresa a partir del mes de Abril al cierre del ejercicio por el proceso de Obtencion de Buenas Practicas de Manufactura, y si existiendo gastos

RECOMENDACIÓN

Ninguna

Ing. Rebeca Abendaño Legarda
GERENTE GENERAL

Lic. Diana Quishpe Alulima
CONTADORA GENERAL

FARMALEMANA C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: FARMALEMANA C.A.
FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION
Conciliación de Patrimonio de 2013

ALCANCE:

Grupo
Contable

Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	231,327.73
Subcuenta(s)	TERRENOS	4,838.66
	EDIFICIOS	186,962.54
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	52,979.43
	MUEBLES Y ENSERES	26,250.72
	MAQUINARIA Y EQUIPO	66,346.51
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	2,454.63
	VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	24,852.07
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	49,818.54
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(183,175.37)
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1,447.29
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1,447.29

NORMA DE APLICACIÓN
NIIF PARA PYMES. SECCION 4 - SECCION 7

DESARROLLO
Estas cuentas estan reconocidas bajo los alcances de la definicion de activos no corrientes establecidas en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el estado de flujo de efectivo

CONCLUSION
Los activos tienen una variación que se da por la reingeniería y remodelación del laboratorio de acuerdo a las disposiciones de las Buenas Prácticas de Manufactura.

RECOMENDACIÓN
De acuerdo a los analisis realizados no se aplicaron ajustes a los componentes del activo corriente

Ing. Rebeca Abendaño Legarda
GERENTE GENERAL

Lic. Diana Quirzpe Alulima
CONTADORA GENERAL

FARMALEMANA C.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: FARMALEMANA C.A.
FECHA: 31/12/2013

JUSTIFICACION
Conciliación de Patrimonio de 2013

ALCANCE:

Grupo
Contable

Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	168.32
Subcuenta(s)	CAJA BANCOS	168.32
	ACTIVOS FINANCIEROS	44,459.98
	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	90.24
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	35,743.54
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	8,968.23
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(342.03)
	INVENTARIOS	117,058.57
	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	96,021.77
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑIA	20,769.65
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	7,847.00
	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2,530.15
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	75,456.66
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	75,275.66
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	180.00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	25,076.76
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	11,197.93
	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	5,209.06
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	8,569.77
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	138.91
	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	138.91

NORMA DE APLICACIÓN
NIIF PARA PYMES. SECCION 4 - SECCION 7

DESARROLLO
Estas cuentas estan reconocidas bajo los alcances de la definicion de activos corrientes establecidas en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el estado de flujo de efectivo

CONCLUSION
Los componentes de variación de estas cuentas corresponden a la disminución en los rubros bancos y cuentas por cobrar clientes de igual manera se incrementan los montos en inventarios y valores anticipados. Los saldos reconocidos en estas cuentas, estan representadas al valor razonable.

RECOMENDACIÓN
De acuerdo a los analisis realizados no se aplicaron ajustes a los componentes del activo corriente

Ing. Rebeca Abendaño Legarda
GERENTE GENERAL

Lic. Diana Quirzpe Alulima
CONTADORA GENERAL