

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

EMPRESA: FARMALEMANA C.A

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio de 2014

ALCANCE:

Grupo

Contable	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	710,49
Cuenta (s)	CAJA BANCOS	710,49
Subcuenta(s)	ACTIVOS FINANCIEROS	72.961,12
	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	90,24
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	56.627,63
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	16.585,28
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	(342,03)
	INVENTARIOS	110.409,47
	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	76.625,97
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	22.793,12
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	8.600,23
	INVENTARIOS REPUESTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	2.390,15
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	103.751,16
	ANTICIPOS A PROVEEDORES	103.571,16
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	180,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	19.162,94
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	6.725,16
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	10.868,08
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	1.569,70
	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

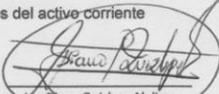
CONCLUSION

Los componentes de variacion de estas cuentas corresponden a la disminucion 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


 y
 Ing. Rebeca Abendaño Legarda
 GERENTE GENERAL


 Lic. Diana Quizhpe Alujama
 CONTADORA GENERAL

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

EMPRESA: FARMALEMANA C.A

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio de 2014

ALCANCE:

Grupo

Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	224.748,15
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223.353,59
Subcuenta(s)	TERRENOS	2.322,58
	EDIFICIOS	186.962,54
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	56.647,38
	MUEBLES Y ENSERES	32.900,72
	MAQUINARIA Y EQUIPO	67.686,51
	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	4.312,67
	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	0,00
	OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	68.692,47
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(196.171,28)
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	1.394,56
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	1.394,56

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

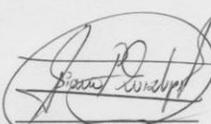
CONCLUSION

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. Se da la venta de activos

RECOMENDACIÓN

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


 x
 Ing. Rebeca Abendaño Legarda
 GERENTE GENERAL


 Lic. Diana Quirope Atullma
 CONTADORA GENERAL

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

EMPRESA: FARMALEMANA C.A

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio de 2014

ALCANCE:

Grupo	PASIVO CORRIENTE	315.400,68
Contable	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	174.687,42
Cuenta (s)	LOCALES	174.687,42
Subcuenta(s)	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14.760,99
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.108,78
	CON EL IEES	2.215,97
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	11.274,18
	DIVIDENDOS POR PAGAR	162,06
	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	96.852,63
	PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	29.099,64
	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 2014

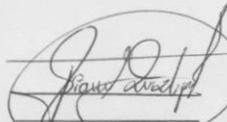
CONCLUSION

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


y
Ing. Rebeca Abendaño Legarda
GERENTE GENERAL


Lic. Diana Quizhpe Aluján
CONTADORA GENERAL

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

EMPRESA: FARMALEMANA C.A

FECHA: 31/12/2014

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio de 2014

ALCANCE:

Grupo	PATRIMONIO NETO	216.481,56
Contable	CAPITAL	200.000,00
Cuenta (s)	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	200.000,00
Subcuenta(s)	RESERVAS	155.587,14
	RESERVA LEGAL	36.210,87
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	119.376,27
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(139.105,58)
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0,00
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(139.105,58)

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. - SECCION 22

DESARROLLO

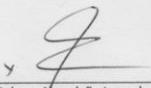
Con relacion al patrimonio se procedio a hacer un analisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas, y los resultados del ejercicio

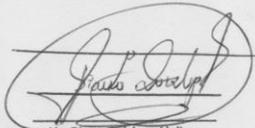
CONCLUSION

El resultado del presente ejercicio esta dado por no existir produccion en la empresa a durante todo el año al cierre del ejercicio por el proceso de Obtencion de Buenas Practicas de Manufactura, y si existiendo gastos administrativos y financieros

RECOMENDACIÓN

Ninguna


y
Ing. Rebeca Abendaño Legarda
GERENTE GENERAL


Lic. Diana Quilzpe Aluilima
CONTADORA GENERAL