

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA:	SOLPHARMA CIA LTDA
FECHA:	31/12/2016
ALCANCE	
Grupo:	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO
Contable:	Efectivo y Equivalente
	\$ 1.852,29

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:	SOLPHARMA CIA LTDA
FECHA:	31/12/2016
ALCANCE	
Grupo:	ACTIVOS FINANCIEROS
Contable:	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR
Cuenta (s)	OTRAS CUENTAS POR COBRAR Clientes no Relacionados locales \$ 200.490,95 Otras cuentas por cobrar \$ 6.051,39

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 las mismas se cobraron en las fechas de vencimiento, no existiendo ningún deterioro de estas cuentas.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, la recuperación de las cuentas por cobrar en su mayoría es en 30 días, por lo que de presentarse fechas de recuperación mayores siempre se aplicarían las normas NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: SOULPHARMA CIA LTDA

FECHA: 31/12/2016

ALCANCE

Grupo: ACTIVOS FINANCIEROS \$ 244.817,84

Contable: INVENTARIOS

Cuenta (s): Inventario General \$ 221.810,73

COSTO DE ADQUISICION

Activo Fijo \$ 23.000,11

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES, SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Los inventarios se valúan al costo de adquisición o valor neto de realización, el menor utilizando el método de costos promedio. El valor neto de realización representa el precio de venta estimado menos todos los gastos necesarios para efectuar su venta, y los activos fijos están registrados a su costo de adquisición.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado, el inventario general y activos fijos no presentan ningún ajuste.

EMPRESA: SOULPHARMA CIA LTDA

FECHA: 31/12/2016

ALCANCE

Grupo:
Contable:

PASIVO	
CORRIENTES	\$ 465.011,95
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	
Proveedores varios	\$ 177.687,33
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Otras cuentas por pagar corrientes	\$ 285.451,72
Impuestos por liquidar	\$ 1.145,11
IES5 por pagar	\$ 727,79

NORMAS DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES, SECCIÓN 21 Y SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente y no corriente al cierre del ejercicio del 2016, 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, se aplicó las normas NIIF, estableciéndose, que ninguna sufrió deterioro en dicho periodo.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: SOULPHARMA CIA LTDA

FECHA: 31/12/2016

JUSTIFICACION

Conciliación de Patrimonio del 2016

ALCANCE

Grupo:	PATRIMONIO	Contable:	CAPITAL		Subcuenta (s)	Pérdida del ejercicio actual	NORMAS DE APLICACION
			Capital suscrito	Capital Pagado			
			\$ 10.000,00	\$ 10.000,00		\$ - 15.917,60	
			0.00	\$ - 10.000,00			
				Capital suscrito y no pagado			
				RESULTADOS			

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, el capital suscrito y no pagado y el resultado del ejercicio

CONCLUSION

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

RECOMENDACION

No se reconoce ajuste para conciliación Patrimonial.

1. INFORMACION GENERAL.

SouilPharma CIA LTDA, Es una compañía limitada, radicada en el Ecuador, RUC 1792630592001 con domicilio en la Ciudad de Quito, Barrio Marianitas de Calderón, Calle Vancouver N-0E382, Intersección Calle D Camino Via a Marianitas. Su actividad principal es Producción y Comercialización de Productos Farmacéuticos y Medicinales.

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 2016

Elaborado por

Lic. Silvio Apolo Apolo
CONTADOR 31837

Lic. Silvio Apolo
SERVICIOS CONTABLES
TRIBUTARIO