

## INTRODUCCIÓN

La empresa PISA FARMACEUTICA DE ECUADOR S.A., fue creada en el año 2011, hasta el momento no ha entrado en funcionamiento, pero al adquirir maquinaria el año anterior, se espera que empiece a funcionar el año 2014.

La puesta en marcha de la empresa, debe ser programada, organizada y sería deseable, que a corto plazo.

A continuación una explicación de los movimientos de las cuentas que forman parte de los Estados Financieros, correspondientes al ejercicio 2013:

### 1- Efectivo y Equivalentes

El resumen de esta cuenta a continuación:

	<b>Monto</b>	<b>Saldo</b>
<b>Efectivo y Equiv. del Efectivo</b>		800.00
<b>Caja</b>		800.00
Total Caja		800.00
 <b>TOTAL</b>		<b>800.00</b>

Puesto que la empresa no ha empezado su funcionamiento aún, esta cuenta refleja el valor correspondiente al capital.

	<b>Tipo</b>	<b>Fecha</b>	<b>Memo</b>	<b>Split</b>	<b>Monto</b>	<b>Saldo</b>
<b>Efectivo y Equiv. del Efectivo</b>						<b>0.00</b>
<b>Citibank cta. 0/082578/013</b>						<b>0.00</b>
	Diario	06/06/2013	depósito	Del Exterior	860.00	860.00
	N/D	30-06-2013	Cargo serv.	Comisiones Bancarias	-30.24	829.76
	N/D	31-07-2013	Cargo serv.	Comisiones Bancarias	-10.00	819.76
Total Citibank cta. 0/082578/013					<b>819.76</b>	<b>819.76</b>

**Saldo de Efectivo y Equivalentes del Efectivo al 31/12/2013**

**\$1,619.76**

En el mes de junio, se procedió con la apertura de una cuenta corriente en el Citibank, con el fin de empezar a organizar la puesta en marcha de la farmacéutica.

**PISA FARMACEUTICA DE ECUADOR S.A.**  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**2- Propiedad, Planta y Equipo**

El resumen de esta cuenta a continuación:

	<u>Tipo</u>	<u>Fecha</u>	<u>Memo</u>	<u>Monto</u>	<u>Saldo</u>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					<b>0.00</b>
<b>Propied., Planta y Equipo</b>					<b>0.00</b>
<b>Máquina Cicladora</b>					<b>0.00</b>
	Diario	12/03/2013	COMPRA DE MAQ. FACT.4014458740	31,250.00	31,250.00
			FLETES Y SEGUROS		
	Diario	12/03/2013	FACT.4014458741	605.00	31,855.00
	Diario	12/03/2013	AGTE. AFIANZADO Y ADUANA	5,016.81	36,871.81
	Diario	12/03/2013	AGTE. AFIANZADO Y ADUANA	280.00	<u>37,151.81</u>
Total Máquina Cicladora				<u>37,151.81</u>	<u>37,151.81</u>
Total Propied., Planta y Equipo				<u>37,151.81</u>	<u>37,151.81</u>
Total ACTIVO NO CORRIENTE				<u><b>37,151.81</b></u>	<u><b>37,151.81</b></u>

La maquinaria se importó desde México, realizando los pagos correspondientes, PISA FARMACEUTICA DE COLOMBIA; constituyéndose una cuenta por pagar. No entra en funcionamiento aún por lo que no se ha procedido con el cálculo de la depreciación.

**3- Cuentas y Documentos por Pagar**

El resumen de esta cuenta a continuación:

	<u>Tipo</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nombre</u>	<u>Memo</u>	<u>Monto</u>	<u>Saldo</u>
<b>DCTOS. Y CTAS POR PAGAR</b>						<b>0.00</b>
<b>Del Exterior</b>						<b>0.00</b>
	Diario	12/03/2013	DIMESA	PISA COLOMBIA	31,855.00	31,855.00
Total Del Exterior					<u>31,855.00</u>	<u>31,855.00</u>
Total DCTOS. Y CTAS POR PAGAR					<u>31,855.00</u>	<u>31,855.00</u>
<b>TOTAL</b>					<u><b>31,855.00</b></u>	<u><b>31,855.00</b></u>

	<u>Tipo</u>	<u>Fecha</u>	<u>Nombre</u>	<u>Memo</u>	<u>Amount</u>	<u>Balance</u>
<b>CTAS. POR PAG. DIVERSAS/RELACIO</b>						<b>0.00</b>
<b>Del Exterior</b>						<b>0.00</b>
	Diario	12/03/2013	PISA COLOMBIA	RETENCIONES ASUMIDAS	5,296.81	5,296.81

**PISA FARMACEUTICA DE ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

	Diario 03/06/2013	Presentación de anexo de socios	125.60	5,422.41
	Diario 06/06/2013	depósito	860.00	6,282.41
	Diario 07/06/2013	Pagado por Bermeo y Bermeo	35.64	6,318.05
	Diario 11/07/2013	declaración de junio	0.96	6,319.01
	Diario 26-07-2013	PAGO RETENCIONES COMP. MAQ.	<u>65.05</u>	<u>6,384.06</u>
			<u>6,384.06</u>	<u>6,384.06</u>
Total Del Exterior			<u>6,384.06</u>	<u>6,384.06</u>
Total CTAS. POR PAG. DIVERSAS/RELACIO			<u>6,384.06</u>	<u>6,384.06</u>
<b>TOTAL</b>			<u><b>6,384.06</b></u>	<u><b>6,384.06</b></u>

**Saldo Ctas. Y Dctos. Por Pagar al 31/12/2013**

**38,239.06**

El saldo de esta cuenta refleja la adquisición de maquinaria y todos los valores adicionales al costo mismo, como es pago a agente afianzado, pago de retenciones en la fuente, etc. Además consta el monto con el que se hizo la apertura de la cuenta bancaria.

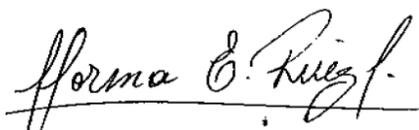
#### **4- Provisiones**

Dado que la empresa no tiene personal ocupado y tampoco tiene cuentas por cobrar, no se ha realizado ningún tipo de provisión.

A más de lo mencionado en los numerales anteriores, no hay conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten los saldos o interpretación de los mismos.



Rodrigo Quintero Nungaray  
GERENTE GENERAL



Norma Ruiz Lince  
CONTADORA