

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**De acuerdo con NIIF
Correspondientes al periodo terminado
Al 31 de Diciembre del 2012**

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

En dólares Americanos

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA., es una sociedad legalmente constituida en el Ecuador, constituida según Resolución No. 2276 del 26 de Mayo del 2011 de la Superintendencia de Compañías, mediante escritura pública del 12 de Abril del 2011, Notaría 3 del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 23 de Junio del 2011 con el Número de tomo 142 del Cantón Quito. El capital suscrito es de \$ 5000,00 y pagado 2500,00.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará: a la fabricación, venta, comercialización, importación, exportación, distribución de productos farmacéuticos, medicamentos biológicos, naturales, homeopáticos, nutricionales o nutracéuticos e insumos de uso médico en general.

NUMERO DEL RUC: 1792319900001

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: En la ciudad de Quito, en la calle Juan de Sosaya N26-52 y Gaspar de Carvajal. (Ubicado Junto al Parque Italia).

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros con Normas "PYMES".

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.

- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.*

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2012 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se contabilizan en efectivo y equivalentes de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles

3.2. Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad o persona; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros de otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa, tales como depósitos a plazo, derechos de cobro, saldos por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente al costo después de su reconocimiento inicial y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado, en el caso que aplique.

b) Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos.

“El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta, de igual, al cierre de cada ejercicio económico se analizara los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro, en el presente ejercicio no hay registro contable de Deterioro de inventarios

El costo se determina por el método de “promedio ponderado”

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición, se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se utilizaran por más de un periodo, el costo es valorado mediante la factura de compra al proveedor y son utilizados por la empresa

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual, los cargos anuales por depreciación se realizan con la cuenta de pérdidas y ganancias

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta se registrarán las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento menos de un año registrados en el pasivo corriente y la porción no corriente, registradas en pasivos no corrientes, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas, en esta cuenta se contabilizarán los sobregiros bancarios, cuando aplique Efectivo.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El impuesto causado se determina de la base gravable el 24% para el ejercicio 2011 y 23% para el ejercicio 2012, el impuesto por pagar se establece del impuesto causado menos los créditos tributarios que tiene derecho la empresa que comprenden; Retenciones del Impuesto del año corriente, anticipos pagados en el ejercicio anterior, créditos tributarios a favor de años anteriores.

El anticipo del impuesto a la renta, es el impuesto mínimo a pagar en el siguiente año fiscal, declarado por la empresa en el formulario 101 del impuesto a la renta.

3.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el

ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones y en cumplimiento con la norma Tributaria

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.12. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la empresa.*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

A la presentación de estos estados financieros no tenemos conocimiento de hechos y eventos que puedan afectar la presentación razonable de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2012.

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CUENTA	DETALLE	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
			2011	2012
1	ACTIVO		0,00	0,00
101	ACTIVO CORRIENTE			
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	7	9.782,47	20.904,56
1010205	Cuentas por Cobrar Clientes	8	63.596,57	61.155,26
1010208	Otras Cuentas Por cobrar	8	30.593,45	-
10103	Inventarios	9	9.297,38	28.644,76
10105	Activos por Impuestos Corrientes	10	1.162,75	2.596,73
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		114.432,62	113.301,31
102	ACTIVO NO CORRIENTE			
10201	Propiedad, Planta y Equipo	11	5.301,34	39.728,40
1020112	(-)Depreciación Acumulada	11	(713,35)	(2.995,44)
10207	Otros Activos No Corrientes	12	2.500,00	-
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		7.087,99	36.732,96
1	TOTAL ACTIVO		121.520,61	150.034,27
2	PASIVO			
201	PASIVO CORRIENTE			
20103	Cuentas y Documentos por pagar	13	103.342,66	89.829,59
20107	Otras Obligaciones Corrientes	14	5.549,99	16.437,76
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		108.892,65	106.267,35
202	PASIVO NO CORRIENTE			
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		-	-
2	TOTAL PASIVO		108.892,65	106.267,35
3	PATRIMONIO NETO			
30101	Capital Suscrito o Asignado	15	2.500,00	2.500,00
307	RESULTADOS ACUMULADOS	16		
30601	Ganancias acumuladas		-	10.127,96
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	17		
30701	Ganancia neta del Período		10.127,96	31.138,96
	TOTAL PATRIMONIO NETO		12.627,96	43.766,92
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO		121.520,61	150.034,27

0,00

0,00

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Maria Elena Flores P.
Gerente General
 Maria Elena Flores Proaño
 1711185759

Gloria Beatriz Lascano Hurtado
Contadora
 Gloria Beatriz Lascano Hurtado
 1703695435001
 CPA. 13708

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)

(Expresada en Dólares de los Estados Unidos de América)

	Notas	Diciembre		%
		2011	2012	
INGRESOS				
41				
4101				
41				
51				
42				
43				
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS				
5201				
5202				
5204				
5203				
60				
61				
62				
63				
64				
81				
82				

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

María Elena Flores P.
Gerente General
 María Elena Flores Proaño
 1711185759

Gloria Beatriz Lascano Hurtado
Contadora
 Gloria Beatriz Lascano Hurtado
 1703695435001
 CPA. 13708

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

EN CIFRAS COMPLETAS	CÓDIGO	CASHERA SOCIAL	EL CAPITAL SUBSCRITO PASADO ACCIONES EN TERCERA	APORTES DE SOCIOS O ACCIONES PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA DIFERENCIADA DE ACCIONES	RESERVAS			SUPERAVIT POR VALUACION				RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO	
						RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTABILITADA	OTRAS RESERVAS	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTRO SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS MIF	Reserva de Capital	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
		301		302	303	30401	30402	0	30501	30502	30503	30504	30601	30602	30603	30604	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	99	2.500,00											10.127,96				31.138,96		43.766,92
SALDO RECAPESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR																	10.127,96		12.627,96
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	990101	2.500,00															10.127,96		12.627,96
CAMBIO EN POLÍTICAS CONTABLES	990102																		
CORRECCIÓN DE ERRORES	990103																		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902												10.127,96				21.011,01		31.138,96
Aumento (disminución) de capital social	990201																		
Aportes para futuras capitalizaciones	990202																		
Prima por emisión prima de acciones	990203																		
Dividendos	990204																		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	990205																		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	990206																		
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	990207																		
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	990208																		
Otros cambios (detalle) (NOTA 35)	990209												10.127,96				(10.127,96)		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210																31.138,96		31.138,96

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Gerente General
 María Elena Flores Proaño
 1711185739
María Elena Flores P.

Contadora
 Gloria Beatriz Lassoño Huerto
 1703695435091
 CPA. 13798


ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO

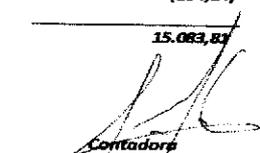
Al 31 de Diciembre del 2012

(Expresado en Dólares)

	2011	2012
9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	15.083,81	11.122,09
950101 Clases de Cobros por actividades de operación		
95010101 P Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	444.908,18	1.059.969,45
95010105 P Otros cobros por actividades de operación	-	-
Total Clases de Cobros por actividades de operación	444.908,18	1.059.969,45
950102 Clases de Pagos por actividades de operación		
95010201 N Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(429.824,37)	(1.043.297,37)
95010203 N Pagos a y por cuenta de empleados	-	(2.351,69)
95010205 N Otros pagos por actividades de operación	-	-
950103 N Dividendos pagados	-	-
950104 P Dividendos recibidos	-	-
950105 N Intereses pagados	-	-
950106 P Intereses recibidos	-	-
950107 N Impuesto a las ganancias pagado	-	-
950108 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	(3.198,30)
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(429.824,37)	(1.048.847,36)
9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
950208 P Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-	-
950209 N Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(5.301,34)	-
950215 N Anticipo de efectivo efectuados a terceros	-	-
950216 P Cobros de reembolsos, anticipos y préstamos conseguidos a terceros	-	-
950219 P Dividendos recibidos	-	-
950220 P Intereses recibidos	-	-
950221 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(5.301,34)	-
9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
950301 P Aporte en efectivo por aumentos de capital	-	-
950304 P Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
950305 N Pago de Préstamos	-	-
950306 N Pagos de pasivos por arrendamiento financiero	-	-
950308 N Dividendos pagados	-	-
950309 P Intereses recibidos	-	-
950310 D Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	-	-
9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9.782,47	11.122,09
9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	-	9.782,47
9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9.782,47	20.904,56
	(0,00)	
96 CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	15.677,95	47.576,72
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
9701 D Ajustes por gasto de depreciación y amortización	-	-
9702 D Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	-	2.995,44
9705 D Ajustes por gastos en provisiones	-	-
9708 D Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	-	-
9709 D Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-	-
9710 D Ajustes por gasto por participación trabajadores	-	-
9711 D Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-	-
TOTAL AJUSTES	-	2.995,44
	15.677,95	50.572,16
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
9801 D (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(95.352,76)	2.441,31
9802 D (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-	-
9803 D (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-	-
9804 D (Incremento) disminución en inventarios	(9.297,38)	(19.347,38)
9805 D (Incremento) disminución en otros activos	(2.500,00)	-
9806 D Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	101.006,01	(16.994,01)
9807 D Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	5.549,99	(5.549,99)
9808 D Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	-
9809 D Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-	-
9810 D Incremento (disminución) en otros pasivos	-	-
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(594,14)	(39.450,07)
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	15.083,81	11.122,09

*Las Notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Maria Elena Flores Proaño
Gerente General
Maria Elena Flores Proaño
1711185759


Contadora
Gloria Beatriz Lascano Hurtado
1703695435001
CPA. 13708

ACTIVOS CORRIENTES- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
	BANCOS LOCALES		
	Bancos	9.782,47	20.904,56
	Subtotal Bancos	9.782,47	20.904,56
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9.782,47	20.904,56

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	63.596,57	61.155,26
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	30.593,45	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	94.190,02	61.155,26

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	9.297,38	28.644,76
10109	TOTAL INVENTARIOS	9.297,38	28.644,76

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)		
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	1.162,75	2.596,73
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario		
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.162,75	2.596,73

ACTIVOS NO CORRIENTES- ACTIVIDAD DE INVERSIÓN

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11		dic-12
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1020105	Muebles y Enseres	2.026,44	25.674,27	27.700,71
1020106	Máquinas y Equipos	3.274,90	(1.431,22)	1.843,68
1020108	Equipo de Computación		10.184,01	10.184,01
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	5.301,34	34.427,06	39.728,40
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	(713,35)	(2.282,09)	(2.995,44)
10201	Total Depreciación Acumulada	(713,35)	(2.282,09)	(2.995,44)
10201	NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	4.587,99	32.144,97	36.732,96

12. 10207 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
1020702	Inversión en Asociadas	2.500,00	
10207	TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	2.500,00	-

PASIVO CORRIENTE- ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

PASIVO CORRIENTE

13. **20103 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010301	Proveedores Locales	103.342,66	89.829,59
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	103.342,66	89.829,59

14. **20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar(PUEDE INGRESAR MANUAL)	3.198,30	9.301,25
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio(PUEDE INGRESAR MANUAL)	2.351,69	7.136,51
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.549,99	16.437,76

CUENTAS DEL PATRIMONIO-- FINANCIAMIENTO

15. **301 CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30101	Capital Suscrito o asignado	5.000,00	5.000,00
30102	(-) Capital suscrito no pagado, acciones en tesorería	(2.500,00)	(2.500,00)
30101	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	2.500,00	2.500,00

16. **RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30601	Ganancias acumulados		10.127,96
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		10.127,96

17. **307 RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
30701	RESULTADOS DEL EJERCICIO Ganancia neta del Período	10.127,96	31.138,96
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	10.127,96	31.138,96

CUENTAS DE INGRESO- COSTOS Y GASTOS- ACTIVIDAD DE OPERACIÓN

18. **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	540.260,95	1.057.528,14
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	540.260,95	1.057.528,14

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

19. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Se refiere al siguiente detalle:

Activo	Código	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
1010306	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía		
	510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia.		9.297,38
	510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	381.852,48	333.790,49
	510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía		144.443,15
	510408	Otros Costos de producción	(9.297,38)	(28.644,76)
	51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	0,00	73.543,91
			372.555,10	532.430,17

20. GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520111	Promoción y publicidad	1.045,39	12.423,78
	Subtotal Gastos de Venta	1.045,39	12.423,78

21. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-11	dic-12
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	81.595,90	182.423,86
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	9.913,90	20.340,26
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	14.738,49	18.897,91
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		7.593,64
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		
520208	Mantenimiento y reparaciones	2.378,70	
520209	Arrendamiento operativo	599,62	12.951,60
520212	Combustibles	2.173,91	19.194,38
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	546,13	14.158,15
520215	Transporte		1.338,59
520216	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	4.403,78	17.233,54
520217	Gastos de viaje	1.303,02	35.268,87
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	8.751,84	14.948,18
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	2.039,22	9.259,19
520221	Depreciaciones:	4.534,08	10.069,95
52022101	Propiedades, planta y equipo		
520227	Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)	713,35	2.995,44
520228	Otros gastos		20.109,70
	Subtotal Gastos de Administración	17.290,57	78.314,21
	Total Gastos de Venta y Administrativos	152.027,90	477.521,25

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

Casillero o Sup.	Casillero SRI	DETALLE	dic-11	dic-12
			VALOR US\$	VALOR US\$
60	801	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta		
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	15.677,95	47.576,72
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos----->	(2.351,69)	(7.136,51)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (24%) (23%)	13.326,26	40.440,21
			(3.198,30)	(9.301,25)
64		GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	10.127,96	31.138,96
65		(-) GASTO POR IMPUESTO DIFERIDO		
66		(+) INGRESO POR IMPUESTO DIFERIDO		
67		(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	10.127,96	31.138,96