NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2013

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA A POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS
 Fecha de inicio de actividades: 23/06/2011
 Dirección: Calle Hernando de la Cruz No. 31-121 Av. Mariana de Jesús
 RUC: 1792319900001
 Gerente: Diego Fernando Escobar Llanos
 Contadora: Rocha Carrera Amparito del Carmen

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	478.646,97
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.118,79
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	2.118,79
	ACTIVOS FINANCIEROS	96.573,30
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	93.531,38
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	3.041,92
	INVENTARIOS	352.320,49
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	352.320,49
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	14.063,06
	ANTICIPOS PROVEEDORES	10.913,06
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	3.150,00
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.571,33
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	13.571,33
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y NO están sujetas a efectuar ajustes

El método para los inventarios es el PROMEDIO

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.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA** ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/2013**ALCANCE**

Grupo Contable	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.682,92
Cuenta (s)	TERRENOS	0,00
Subcuenta (s)	EDIFICIOS	0,00
	MUEBLES Y ENSERES	15.682,92

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos no corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes.

Método de depreciación en línea recta.

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.

No. 4**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE****EMPRESA** ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/2013**ALCANCE**

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	507.149,71
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	431.376,65
	LOCALES	149.566,97
	DEL EXTERIOR	281.809,68
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	29.685,99
	LOCALES	29.685,99
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	44.950,50
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.844,73
	CON EL IESS	5.601,37
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	36.504,40
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	1.034,17
	ANTICIPO DE CLIENTES	102,40

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa ESCOLLANOS CIA. LTDA. y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2013

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	131.259,97
Cuenta (s)	PASIVO DIFERIDO	131.259,97
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	131.259,97

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

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

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, no se realiza ajuste bajo NIIF.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/2013

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	(12.819,82)
Cuenta (s)	CAPITAL	5.000,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	5.000,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	60.000,00
	RESULTADOS ACUMULADOS	41.266,92
	GANACIAS ACUMULADAS	41.266,92
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(119.086,74)
	PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(119.086,74)

NORMA DE APLICACIÓN

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, las reservas y los resultados del ejercicio, NO se procedió a realizar ajustes.

CONCLUSION

ESCOLLANOS CIA. LTDA. Es el primer período que genera pérdida, la gerencia de la compañía revisara sus políticas contables con el propósito de generar utilidades.