

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/14

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA A POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS

Fecha de inicio de actividades: 23/6/11

Dirección: Calle Gaspar de Carvajal # 26-50 y Juan de Sosaya

RUC: 1792319900001

Gerente: Diego Fernando Escobar Llanos

Contadora: Rocha Carrera Amparito del Carmen

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	603.165,26
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21.666,22
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	21.666,22
	ACTIVOS FINANCIEROS	208.919,68
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	156.306,18
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	52.613,50
	INVENTARIOS	339.348,79
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	339.348,79
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	-
	ANTICIPOS PROVEEDORES	
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	33.230,57
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	33.230,57
	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 31/12/14

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.

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 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	477.249,55
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	393.509,75
	LOCALES	113.606,37
	DEL EXTERIOR	279.903,38
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	8.794,39
	LOCALES	8.794,39
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	66.048,70
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	1.282,93
	CON EL IESS	34.377,21
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	30.388,56
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	8.772,19
	ANTICIPO DE CLIENTES	124,52

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 2014

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 31/12/14

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 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 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable PATRIMONIO NETO 141.598,63

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 -77.819,82

GANACIAS ACUMULADAS 41.266,92 41.266,92

(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS (119.086,74)

RESULTADOS DEL EJERCICIO 154.418,45

GANANCIA NETA DEL PERIODO 154.418,45

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.