

<b>NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS</b>
--------------------------------------

**EMPRESA** ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

**FECHA** 31/12/15

**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

<b>NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS</b>
--------------------------------------

**EMPRESA** ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

**FECHA** 31/12/15

**ALCANCE**

<b>Grupo Contable</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>827.189,74</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>5.339,24</b>
<b>Subcuenta (s)</b>	CAJA BANCOS	5.339,24
	<b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>280.678,74</b>
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	161.571,99
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	119.106,75
	<b>INVENTARIOS</b>	<b>504.379,02</b>
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	504.379,02
	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO</b>	<b>-</b>
	ANTICIPOS PROVEEDORES	
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>36.792,74</b>
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R.)	36.792,74
	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 31/12/15

## ALCANCE

<b>Grupo Contable</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>12.788,21</b>
<b>Cuenta (s)</b>	TERRENOS	0,00
<b>Subcuenta (s)</b>	EDIFICIOS	0,00
	MUEBLES Y ENSERES	12.788,21

## 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.

## DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.

FECHA 31/12/15

## ALCANCE

<b>Grupo Contable</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>607.664,00</b>
<b>Cuenta (s)</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>448.193,87</b>
	LOCALES	448.193,87
	DEL EXTERIOR	0,00
	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0,00</b>
	LOCALES	0,00
	<b>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>134.227,22</b>
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	7.925,22
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	27.115,35
	CON EL IESS	16.564,93
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	54.129,30
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	28.492,42
	<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>0,00</b>
	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>25.242,91</b>

## 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 31/12/15

## ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	0,00
Cuenta (s)	PASIVO DIFERIDO	0,00
	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0,00

## 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 31/12/15

## ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	232.313,95
Cuenta (s)	CAPITAL	5.000,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	5.000,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	60.000,00
	RESERVA LEGAL	5.539,60
	RESULTADOS ACUMULADOS	27.432,64
	GANACIAS ACUMULADAS	146.519,38
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(119.086,74)
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	134.341,71
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	134.341,71

## 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.

