

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA

ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.

FECHA

31/12/16

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTAAL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES

Fecha de inicio de actividades: 23 DE JUNIO DE 2011

Dirección:

RUIZ DE CASTILLA N3013 Y PASCUAL DE ANDAGOYA

R. U. C.:

179231990001

Gerente:

Escobar Llanos Diego Fernando

Contadora:

Amparo Rocha

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLÓGICOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/16

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2016

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	881.642,68
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.600,78
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	2.600,78
	ACTIVOS FINANCIEROS	351.807,44
	ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	-
	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	-
	(-) PROVISION POR DETERIORO	-
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	226.900,65
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	-
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	-
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	124.906,79
	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	-
	INVENTARIOS	491.848,92
	INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN	491.848,92
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	35.385,54
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	35.385,54
	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

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.

RECOMENDACIÓN

Las cuentas por cobrar clientes se registran depositos no resgistrados por \$-9717,97 valores que correspondes a periodos anteriores. Para el periodo 2017, se va proceder a depurar estos registros.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/16

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2016

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	12.788,21
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	12.788,21
Subcuenta (s)	TERRENOS	-
	EDIFICIOS	-
	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-
	INSTALACIONES	-
	MUEBLES Y ENSERES	12.788,21
	MAQUINARIA Y EQUIPO	-
	NAVES, AERONAVES, BARCAZAS Y SIMILARES	-
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-
	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	-
	ACTIVOS BIOLOGICOS	-
	ACTIVO INTANGIBLE	-
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	-
	ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-
	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	-

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

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 31/12/16

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2016

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	405.459,76
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	-
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS	-
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	312.684,71
	LOCALES	312.684,71
	DEL EXTERIOR	-
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
	PROVISIONES	-
	PORCIÓN CORRIENTE DE OBLIGACIONES EMITIDAS	-
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	56.530,35
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	4.177,36
	CON EL IESS	7.487,06
	POR BENEFICIOS POR LEY A EMPLEADOS	44.865,93
	ANTICIPO DE CLIENTES	36.244,70

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa y constatar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2016

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA ESCOLLANOS MEDICAMENTOS BIOLOGICOS CIA. LTDA.
FECHA 31/12/16

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2016

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	488.971,13
Cuenta (s)	CAPITAL	5.000,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	5.000,00
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	-
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	60.000,00
	PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	-
	RESERVAS	12.256,69
	RESERVA LEGAL	12.256,69
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	-
	RESERVA DE CAPITAL	-
	OTRAS RESERVAS	-
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	-
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	-
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	-
	RESULTADOS ACUMULADOS	155.057,26
	GANANCIAS ACUMULADAS	274.144,00
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	- 119.086,74
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	-
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	256.657,18
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	256.657,18
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	-

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

CONCLUSION

Las cuentas estan registradas a valor razonable.

RECOMENDACIÓN

Se recomienda adjuntar anexo de amortizacion del año 2013.