

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/14

ACTIVIDADES

Actividad económica principal: VENTA A POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS
 Fecha de inicio de actividades: 4/7/11
 Dirección: Calle Gaspar de Carvajal No. 26-50 y Juan de Sosaya
 RUC: 1792322863001
 Gerente: Solís González María Esther
 Contadora: Rocha Carrera Amparito del Carmen

Los Estados Financieros están elaborados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF'S para Pymes.

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
FECHA 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	69.810,73
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	244,74
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	244,74
	ACTIVOS FINANCIEROS	69.565,99
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	40.595,54
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	28.970,45
	INVENTARIOS	0,00
	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	
	SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO	-
	ANTICIPOS PROVEEDORES	
	OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	-
	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

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 CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/14

ALCANCE

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

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.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	39.240,48
Cuenta (s)	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	983,62
	LOCALES	983,62
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
	LOCALES	0,00
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5.734,71
	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	0,00
	CON EL IESE	70,96
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.663,75
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	40,04
	ANTICIPO DE CLIENTES	32.482,11

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Analizar la composición de pasivo corriente de la empresa CELLPHARM 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 CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA 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 DIREXLOJAS.A. 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 CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/14

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO	30.570,25
Cuenta (s)	CAPITAL	4.000,00
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	4.000,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	
	RESULTADOS ACUMULADOS	28.120,23
	GANACIAS ACUMULADAS	28.120,23
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-1.549,98
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	(1.549,98)

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.