

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA	CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
FECHA	31/12/16

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:	Diego Fernando Escobar Llanos
Contadora:	Rocha Carrera Amparito del Carmen

NOTA A LOS ESTADO FINANCIEROS

EMPRESA	CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.
FECHA	31/12/16

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO CORRIENTE	70646,28
Cuenta (s)	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	382,36
Subcuenta (s)	CAJA BANCOS	382,36
	ACTIVOS FINANCIEROS	70.263,92
	ACTIVOS FINANCIEROS MANTENIDOS HASTA EL VENCIMIENTO	41.293,47
	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

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** CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/16**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.

No. 4**DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE****EMPRESA** CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.**FECHA** 31/12/16**ALCANCE**

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	41.258,13
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 IESS	70,96
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.663,75
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	40,04
	ANTICIPO DE CLIENTES	33.801,83
	OTROS PASIVOS CORRIENTES	697,93

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 2016

CONCLUSION

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

No. 5

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE
--

EMPRESA CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.

FECHA 31/12/16

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 CELLPHARM y controlar que sus saldos estén a valores razonables al cierre del ejercicio del 2016

CONCLUSION

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