

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA: Cellpharm Cia. Ltda.
ACTIVIDAD ECONÓMICA PRINCIPAL: Venta al por menor de productos farmaceuticos y medicinales
FECHA INICIO ACTIVIDADES: 4/7/2011
DIRECCIÓN: Gaspar de Carvajal N26-50 y Juan de Sosaya
RUC: 1792322863001
GERENTE: Diego Fernando Escobar Llanos
CONTADOR: Carlos Eduardo Ayala Castañeda

CELLPHARM CIA. LTDA. AL 31-12-2017

ALCANCE:

Grupo contable: Cuentas y subcuentas

ACTIVO CORRIENTE		69948,35
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		382,36
Caja - Bancos	382,36	
ACTIVOS FINANCIEROS		69565,99
Cuentas y Documentos por cobrar	40595,54	
Otras cuentas y documentos por cobrar	28970,45	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES SECCION 4 - SECCION 7

DESARROLLO:

Estas son las cuentas que estan reconocidas bajo los alcances de la definicion de activos corrientes establecidas en el Marco conceptual a las Normas, los saldos fueron considerados en Estado de Flujo de Efectivo.

CONCLUSIÓN:

En las cuentas de la empresa no existió restriccion de fondos en sus cuentas de efectivo, los saldos reconocidos en estas cuentas, estan representadas al valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA: Cellpharm Cia. Ltda.

Fecha: 31-12-2017

ALCANCE

Grupo Contable: Propiedad, Planta y Equipo

Cuentas y subcuentas

Terrenos \$ 0,00 Edificio \$ 0,00 Maquinaria y Equipo \$ 0,00 Muebles y Enceres \$ 0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES SECCION 4 - SECCION 7

DESARROLLO:

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definicion de activos no corrientes establecidas en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron reconocidos en el Estado de Flujo de Efectivo, y no están sujetas a efectuar ajustes

CONCLUSIÓN:

En las cuentas de la empresa no existió restriccion de fondos en sus cuentas de efectivo, los saldos reconocidos en estas cuentas, estan representadas al valor razonable.

DOCUMENTACIÓN DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA:** Cellpharm Cia. Ltda.**Fecha:** 31-12-2017**ALCANCE**

Grupo Contable: Pasivo Corriente

Cuentas y subcuentas

PASIVO CORRIENTE**40560,2****CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR****40560,2**

Locales

983,62

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

39576,58

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES SECCION 21 - SECCION 22

DESARROLLO:

Analizar la composición de los pasivos corrientes de Cellpharm Cia. Ltda., y controlar que sus saldos estén valorados razonables la cierre del ejercicio del 2017.

CONCLUSIÓN:

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

DOCUMENTACIÓN DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA:** Cellpharm Cia. Ltda.**Fecha:** 31-12-2017**ALCANCE**

Grupo Contable: Pasivo No Corriente

Cuentas y subcuentas

PASIVO NO CORRIENTE**0,00****PASIVO DIFERIDO****0,00**

Otros pasivos no corrientes

0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES SECCION 21 - SECCION 22

DESARROLLO:

Analizar la composición de los pasivos no corrientes de Cellpharm Cia. Ltda., y controlar que sus saldos estén valorados razonables la cierre del ejercicio del 2017.

CONCLUSIÓN:

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

DOCUMENTACIÓN DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE**EMPRESA:** Cellpharm Cia. Ltda.**Fecha:** 31-12-2017**ALCANCE**

Grupo Contable: PATRIMONIO NETO

Cuentas y subcuentas

PATRIMONIO NETO		29388,15
CAPITAL		29388,15
Capital Suscrito o Asignado	4000	
Utilidad no distribuida ejercicios anteriores	25388,15	

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES SECCION 21 - SECCION 22

CONCLUSIÓN:

Con relacion al patrimonio se realizó un analisis de todas las cuentas que componen como capital suscrito, utilidades no distribuidas y no se procedió ha realizar ajustes.