

GRANTMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011 Y 2010)

Descripción del negocio y objeto social

Grantmed S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 02 de agosto del año 2000. Su principal actividad es la de importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, intermediación de productos farmacéuticos y afines.

Resumen de las principales políticas de contabilidad

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006; ésta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No 378 del 10 de julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G. DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

Caja y bancos

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos locales y del exterior.

Cuentas por Cobrar

Han sido valuadas a su valor nominal.

Impuestos

La entidad registra los anticipos generados por impuesto a la renta del ejercicio de acuerdo a disposiciones de la Superintendencia de compañías, así como los créditos tributarios por las retenciones que terceros le han efectuado durante el periodo fiscal.

Inventarios

Se expresan a su costo de adquisición valuados por el método promedio, los valores así determinados no exceden al valor neto de realización.

Activos fijos

Están expresados al costo inicial menos depreciación y pérdidas por deterioro acumulado.

Se deprecian de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La depreciación se carga al gasto del periodo en curso.

Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, se registran a su valor inicial y no generan intereses. Todas son de vencimiento corriente.

Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del periodo en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Capital Social

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos en el estado de resultados, cuando se transfieren los beneficios y riesgos y es probable que beneficios económicos fluyan a la compañía y puedan confiablemente ser medidos.

1.- Caja – Bancos

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Caja General	600.00	600.00
Bancos	2.973.93	2.564.94
	<u>3.573.93</u>	<u>3.164.94</u>

2.- Cuentas por cobrar

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Cuentas por cobrar – Clientes	4'642.108.51	2'778.134.05
Otras cuentas por cobrar	105.633.86	328.983.38
	<u>4'747.742.37</u>	<u>3'107.117.43</u>

Las cuentas por cobrar y pagar comerciales, se originan principalmente por compra-venta de productos y servicios varios. Son consideradas de vencimiento corriente y no devengan interés ni cuentan con garantías específicas.

La administración considera que todas las cuentas por cobrar son recuperables al 31 de diciembre del 2011, por lo cual no se cree necesario realizar provisión para cuentas incobrables.

3.- Impuestos

Corresponden a lo siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Impuestos retenidos en la fuente	17.485.24	8.534.21
IVA por reclamar	61.038.58	52.974.06
Anticipo impuesto a la renta	-- 0 --	6.917.16
Saldos a favor contribuyente	6.718.54	6.718.54
	<u>85.242.36</u>	<u>75.143.97</u>

4.- Activos fijos

El detalle es el siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Terrenos	149.675.10	1'031.471.62
Edificios	106.728.00	93.577.70
Instalaciones y Adecuaciones	2'885.892.40	602.252.67
Maquinarias y equipos	69.978.51	69.978.51
Otros activos	-- 0 --	1'242.047.28
	<u>3'212.274.01</u>	<u>3'039.327.78</u>
Menos: Depreciación Acumulada	<u>(180.081.20)</u>	<u>(365.396.02)</u>
NETO	<u>3'032.192.81</u>	<u>2'673.931.76</u>

5.- Otras Inversiones

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Propiedades	<u>77.928.36</u>	<u>77.874.31</u>

6.- Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales, se componen de lo siguiente:

	<u>Diciembre 31</u>	
	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Proveedores	7'696.862.31	5'755.397.22
Otras cuentas por pagar	-- 0 --	176.270.20
	<u>7'696.862.31</u>	<u>5'932.667.42</u>

Las cuentas por pagar, no generan intereses.

7. Patrimonio de los Accionistas
Capital Social

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 800 participaciones de US\$ 1.00 cada una.