

## **GRANTMED S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

---

#### **Descripción del negocio y objeto social**

Grantmed S. A. está constituida en el Ecuador desde el 02 de Agosto de 2000, en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal consiste en la importación, exportación, distribución, compra, venta, comercialización, elaboración, e 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 expresadas 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. Cuentas por cobrar**

Un resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CLIENTES LOCALES	1.035,50	-
RELACIONADAS	387,95	226.450,98
CLIENTES DEL EXTERIOR	609.301,46	609.301,46
<b>SUBTOTAL</b>	<b>610.724,91</b>	<b>835.752,44</b>
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	430.642,07	430.642,07
ANTICIPO A PROVEEDORES	504,05	652,85
<b>TOTAL</b>	<b>1.041.871,03</b>	<b>1.267.047,36</b>

<b>CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
CLIENTES LOCALES	379.422,01	37.295,11
RELACIONADAS	5.715.858,19	5.816.773,71
<b>TOTAL</b>	<b>6.095.280,20</b>	<b>5.854.068,82</b>

## **2. Impuestos**

Corresponden a lo siguiente:

<b>IMPUESTOS</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE	24.797,15	-
<b>TOTAL</b>	<b>24.797,15</b>	<b>-</b>

### 3. Activos fijos

El detalle es el siguiente:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
EDIFICIOS	171.728,00	171.728,00
INSTALACIONES Y ADECUACIONES	2.885.892,40	2.885.892,40
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	69.978,51	69.978,51
	<b>3.127.598,91</b>	<b>3.127.598,91</b>
DEPRECIACION ACUMULADA	(1.267.026,57)	(1.117.395,55)
<b>NETO</b>	<b>1.860.572,34</b>	<b>2.010.203,36</b>

### 4. Otras Inversiones

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PROPIEDADES DE INVERSION	149.675,10	149.675,10

### 5. Cuentas por pagar proveedores y otros

Un resumen de cuentas por pagar proveedores y otros es como sigue:

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PROVEEDORES LOCALES	3.107.947,38	15.745,10
RELACIONADAS	3.060.491,25	6.275.772,39
<b>SUBTOTAL</b>	<b>6.168.438,63</b>	<b>6.291.517,49</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	25.863,33	25.863,33
LIQUIDACIONES POR PAGAR	70.749,04	3.190,74
<b>TOTAL</b>	<b>6.265.051,00</b>	<b>6.320.571,56</b>

<b>CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PROVEEDORES LOCALES	35.797,19	22.570,58
<b>TOTAL</b>	<b>35.797,19</b>	<b>22.570,58</b>

### 6. Préstamos

Al 31 de diciembre del 2018 el rubro préstamo incluye financiamiento recibido por parte de una entidad domiciliada en el exterior, la cual no genera intereses y no tienen vencimiento establecido.

<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2.340.527,58	2.340.527,58
<b>TOTAL</b>	<b>2.340.527,58</b>	<b>2.340.527,58</b>

**7. Instrumentos financieros**

Un resumen de instrumentos financieros es como sigue:

<b>ACTIVO FINANCIERO</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
EFFECTIVO Y BANCOS	1.597,67	904,00
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	610.724,91	835.752,44
CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	6.095.280,20	5.854.068,82
	<b>6.707.602,78</b>	<b>6.690.725,26</b>
<b>PASIVO FINANCIERO</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
SOBREGIRO BANCARIO	-	38.871,71
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	6.168.438,63	6.291.517,49
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	2.376.324,77	2.363.098,16
	<b>8.544.763,40</b>	<b>8.693.487,36</b>

**8. Patrimonio**

**Capital Social**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 6.300 acciones de US\$ 1.00 cada una.

**9. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia 28 de febrero del 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones