

## **GRANTMED S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

---

#### **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 COMERCIALES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CLIENTES LOCALES	1.035,50	1.035,50
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	1.499.384,64	387,95
CLIENTES DEL EXTERIOR	609.301,46	609.301,46
<b>TOTAL CXC COMERCIALES</b>	<b>2.109.721,60</b>	<b>610.724,91</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
EMPLEADOS Y OTROS	430.642,07	430.642,07
ANTICIPO A PROVEEDORES	504,05	504,05
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>431.146,12</b>	<b>431.146,12</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.540.867,72</b>	<b>1.041.871,03</b>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar comerciales corresponden principalmente a créditos con compañías relacionadas, las cuales se encuentran pendiente de cobro.

## **2. Cuentas por cobrar a Largo Plazo**

Un resumen de cuentas por cobrar a largo plazo es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
COMPAÑÍAS RELACIONADAS,	5.617.143,64	5.715.858,19
CLIENTES LOCALES	379.274,65	379.422,01
<b>TOTAL</b>	<b>5.996.418,29</b>	<b>6.095.280,20</b>

### 3. Propiedades y Equipos

Un resumen de propiedades y equipos es como sigue

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Costo y valuación	3.127.598,91	3.127.598,91
Depreciación acumulada	(1.416.657,59)	(1.267.026,57)
Total	<u>1.710.941,32</u>	<u>1.860.572,34</u>
Clasificación:		
Instalaciones y adecuaciones	1.587.240,92	1.731.535,54
Edificio	123.700,40	129.036,80
Total de propiedades y equipos	<u>1.710.941,32</u>	<u>1.860.572,34</u>

### 4. Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES LOCALES	3.090.244,09	3.111.389,82
COMPAÑÍAS RELACIONADAS,	4.325.368,48	3.056.954,63
<b>SUBTOTAL</b>	<b><u>7.415.612,57</u></b>	<b><u>6.168.344,45</u></b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
LIQUIDACIONES POR PAGAR	74.199,01	70.749,04
OTROS	25.863,33	25.863,33
<b>SUBTOTAL</b>	<b><u>100.062,34</u></b>	<b><u>96.612,37</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.515.674,91</u></b>	<b><u>6.264.956,82</u></b>

Al 31 de diciembre del 2019, la cuentas por pagar comerciales corresponden a transacciones y compras de materiales, insumos y servicios adquiridos a compañías relacionadas y a compañías locales respectivamente.

### 5. Cuentas por Pagar Largo Plazo

Un resumen de las cuentas por pagar a largo plazo es como sigue:

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES LOCALES	35.797,19	35.797,19
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	2.351.464,35	2.340.527,58
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.387.261,54</u></b>	<b><u>2.376.324,77</u></b>

## 6. Instrumentos Financieros

Un resumen de los instrumentos financieros es como sigue:

	2019	2018
<b>ACTIVO FINANCIERO</b>		
EFFECTIVO Y BANCOS	1.553,54	1.597,67
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES C/P,	2.109.721,60	610.724,91
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES L/P,	5.996.418,29	6.095.280,20
<b>TOTAL ACTIVO FINANCIERO</b>	<b>8.107.693,43</b>	<b>6.707.602,78</b>
<b>PASIVO FINANCIERO</b>		
SOBREGIRO BANCARIO	-	-
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES C/P,	7.415.696,17	6.168.438,63
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES L/P,	2.387.261,54	2.376.324,77
<b>TOTAL PASIVO FINANCIERO</b>	<b>9.802.957,71</b>	<b>8.544.763,40</b>

## 7. Patrimonio

### Capital Social

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

## 8. Ingresos

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	2019	2018
<b>INGRESOS</b>	215.627,04	215.627,04

## 9. Transacciones con Partes Relacionadas

Un resumen de las transacciones con partes relacionadas es como sigue:

	2019	2018
<b>Ingresos por Alquiler a Relacionadas</b>	215.627,04	215.627,04
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CORTO PLAZO</b>		
GRUPO AGRICOLA	1.499.384,64	387,95
OTRAS DIVISIONES	-	-
	<b>1.499.384,64</b>	<b>387,95</b>
<b>LARGO PLAZO</b>		
GRUPO AGRICOLA	3.900.160,10	3.999.772,15
GRUPO BANANERO	1.670.347,37	1.669.597,23
OTRAS DIVISIONES	46.636,17	46.488,81

	<b>5.617.143,64</b>	<b>5.715.858,19</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>7.116.528,28</b>	<b>5.716.246,14</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
<b>CORTO PLAZO</b>		
GRUPO AGRICOLA	3.824.192,88	2.508.518,17
GRUPO BANANERO	371.137,47	428.587,29
OTRAS DIVISIONES	110.424,02	123.385,79
	<b>4.305.754,37</b>	<b>3.060.491,25</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		
<b>LARGO PLAZO</b>		
GRUPO AGRICOLA	-	-
GRUPO BANANERO	-	-
OTRAS DIVISIONES	-	-
	-	-
	<b>4.305.754,37</b>	<b>3.060.491,25</b>

#### **10. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia 23 de Marzo del 2020 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