

**CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO AÑO 2019**

**NOTA N°1**

**IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La compañía CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA., es una entidad privada constituida el 4 de Julio del 2011, mediante escritura pública.

Su principal actividad económica es la venta al por menor y al por mayor de productos farmacéuticos y medicinales y está representada por los socios, el Ing. Jesús Jaime Eduardo Jiménez Londoño de nacionalidad Colombiana en calidad de Representante Legal, la Ing. Martha Vannesa Vallejo Garcés de nacionalidad Ecuatorina en calidad de socia de la compañía y de la Dra. María Eugenia Zambrano Molina en calidad de Presidente de la compañía.

**NOTA N°2**

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros.

La Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC)

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**NOTA N°3**

**ESTRUCTURA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.  
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Total Activo			\$	70,377.20
Activo Disponible	1.01.02.02	Otras cuentas por cobrar (saldo 2018)	\$	4,471.38
Total Activo Disponible			\$	4,471.38
Activo Exigible	1.01.03	Cuentas por Cobrar	\$	60,990.41
	1.01.03.03	Anticipo Proveedores	\$	1,250.00
	1.01.03.04	Anticipo Empleados	\$	20.00
	1.04.01.05	Creditor ISO	\$	15.90
	1.04.01.06	Prestamos al Personal	\$	(44.34)
Total Activo Exigible			\$	62,232.01
Activo Fijo Depreciable	1.02.01	Activo Depreciable	\$	888.99
Total Activo Fijo Depreciable			\$	888.99
Activo Realizable	1.01.04	Inventario	\$	926.47
Total Activo Realizable			\$	926.47
Pagos Anticipados	1.04.01.01	IVA en Compras	\$	985.30



**CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO AÑO 2019**

	6.01.01.02	Comisiones ventas	\$	6,960.34
	6.01.01.04	Vacaciones	\$	189.57
	6.01.01.05	Décimo Tercero	\$	1,006.41
	6.01.01.06	Décimo Cuarto	\$	656.60
	6.01.01.08	Aportes Patronales (gasto)	\$	2,524.06
	6.01.01.10	Movilidad	\$	3,394.74
	6.01.01.12	Consumo Celular ventas	\$	120.14
	6.01.01.13	Seguro vehículo Ventas	\$	196.91
	6.01.01.14	Carnet empleados	\$	90.00
	6.01.01.17	Impresión tarjetas de presentación	\$	144.00
	6.01.01.18	Impresiones Tarjetas y/o papetería	\$	2,705.28
	6.01.04.02	Atenciones Administración	\$	3.88
<b>Total Gastos de Personal</b>			\$	<b>32,504.27</b>
<b>Gastos Operacionales</b>	6.01.01.23	Impresiones cupones/volantes y otros	\$	297.86
	6.01.01.25	Bonos empleados	\$	350.00
	6.01.01.26	Gasto Evento Guayaquil	\$	726.51
	6.01.01.27	Hospedaje	\$	94.13
	6.01.01.28	Honorarios Médicos	\$	380.00
	6.01.01.29	Uniformas (camisetas y bordados)	\$	84.32
	6.01.01.31	Servicio diseño	\$	275.40
	6.01.02.40	Arrendo sistema contable	\$	175.00
<b>Total Gastos Operacionales</b>			\$	<b>2,378.44</b>
<b>Gastos de Promoción</b>	6.01.03.28	Donaciones en Producto	\$	501.76
<b>Total Gastos de Promoción</b>			\$	<b>501.76</b>
<b>Gastos de Oficina</b>	6.01.02.10	Suministro de Oficina	\$	363.43
	6.01.02.11	Gasto de Viaje	\$	748.93
	6.01.03.17	Gasto de Gestión	\$	10,270.78
	6.01.02.19	Honorarios Contables	\$	1,451.84
	6.01.02.21	Gastos Condominio	\$	119.42
	6.01.02.30	Correos y Courier	\$	80.50
	6.01.02.34	Seguro Vehículo Administrativo	\$	1,480.39
	6.01.02.39	Hosting Junior PHP	\$	65.58
<b>Total Gastos de Oficina</b>			\$	<b>14,780.88</b>
<b>Gastos Bancarios</b>	6.01.02.31	RETENCIONES ASUMIDAS	\$	4.28
	6.01.02.32	IVA no compensado gasto	\$	1.50
	6.01.08.02	Gastos no deducibles	\$	35.24
	6.01.08.03	Comisiones y Gastos bancarios	\$	218.57
	6.01.04.01	Material Promocional	\$	213.95
<b>Total Gastos Bancarios</b>			\$	<b>473.52</b>
<b>Total Gastos</b>			\$	<b>50,638.87</b>
<b>Utilidad del ejercicio</b>			\$	<b>14,401.15</b>

*Handwritten signature*

**CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO AÑO 2019**

	1.04.01.02	Retención en la Fuente Clientes	\$	871.05
<b>Total Pagos Anticipados</b>			\$	1,856.95
<b>Pasivo</b>				
<b>Cuentas por Pagar</b>	2.01.05.02	Provisión Décimo Tercer Sueldo	\$	(188.21)
	2.01.05.03	Provisión Décimo Cuarto Sueldo	\$	(403.80)
	2.01.06.01	Aporte Individual (Provisión)	\$	(233.14)
	2.01.06.02	Aporte Patronal (Provisión)	\$	(301.69)
	2.01.06.04	Descuentos Prestamos del IESS	\$	(46.58)
	2.02.01.03	Cuentas por Pagar Proveedores	\$	-
		Cuentas por Pagar Proveedores ESCOLLANDS CIA. LTDA.	\$	(47,518.22)
		Cuentas por Pagar Proveedores JIMENEZ LONDOÑO JAIMÉ EDUARDO	\$	(2,000.00)
		Cuentas por Pagar Proveedores SRI	\$	(2,670.00)
		Cuentas por Pagar Proveedores VALLEJO GARCÉS M. VANNEZA	\$	(150.00)
		Cuentas por Pagar Proveedores VELEZ SIERRA LUIS HERNAN	\$	(50.80)
	2.02.01.04	Cuentas por Pagar Socios	\$	(5,048.13)
	2.02.01.11	Utilidades por Pagar Empleados	\$	(980.67)
	2.02.01.12	Impuesto a la Renta empresa	\$	(823.02)
	2.02.01.13	Documentos Por Pagar	\$	(1,809.71)
<b>Préstamos Bancarios</b>	2.02.01.06	Solángio Bancario	\$	(368.37)
<b>Total Préstamos Bancarios</b>			\$	(368.37)
<b>Total Cuentas por Pagar</b>			\$	(62,986.87)
<b>Patrimonio</b>				
<b>Capital en Acciones</b>	3.01.01.01	Capital Suscrito e Asignado	\$	(4,000.00)
<b>Total Capital en Acciones</b>			\$	(4,000.00)
<b>Resultado del ejercicio</b>	3.02.01.01	Utilidad/Perdida Ejercicios Anteriores	\$	(471.38)
	3.02.01.02	Utilidad/Perdida Ejercicio Actual	\$	(2,917.46)
<b>Total Pasivo mas Patrimonio</b>			\$	(70,877.20)

CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

<b>Ventas</b>	4.01.01	Ventas Netas	\$	(138,368.34)
	4.01.02	Descuento en ventas	\$	40,776.01
	4.03.01	Devolución en Ventas	\$	113.20
	4.04.01	Otros Ingresos gravados	\$	(8,300.00)
<b>Total Ventas</b>			\$	(105,779.13)
<b>Costo de Venta</b>	5.01.01	Costo de Ventas	\$	50,736.11
<b>Total Costo de Venta</b>			\$	50,736.11
<b>Gastos de Personal</b>	6.01.01.01	Sueldos y Salarios	\$	(55,040.02)

*[Handwritten signature]*

**CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PERIODO AÑO 2019**

**INFORMACION A REVELAR**

**NOTA N°4-01**

**EFFECTIVO EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Registra liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no están restringidos en cuanto a su uso.

El efectivo o equivalente de efectivo incluye partidas como:

- o Depósitos en entidades financieras.
- o Clientes por cobrar que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. NIC 32- NIC 7.

Esta representado por cuentas por cobrar a clientes por \$60.990,<sup>15</sup> , más un saldo del 2018 en cuentas por cobrar a otros por valor de \$4.471,<sup>38</sup>, para un total de cuentas por cobrar de \$65.461,53.

Año 2018	Año 2019
\$4.471, <sup>38</sup>	\$65.461, <sup>53</sup>

**NOTA N°4-02**

**ANTICIPOS IMPUESTOS**

NIC 12

CODIGO 1010501

Se registró el crédito de Renta y de IVA al cierre del presente periodo.

Año 2018	Año 2019
\$0, <sup>00</sup>	\$1.856, <sup>38</sup>

**NOTA N°4-03**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

NIC 32 NIIF 7

CODIGO 2010301

Según la norma son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor a terceros, dado la norma en esta cuenta también refleja la provisión del pago aportes al IESS, determinando un valor de \$52.968.40 dólares.

Año 2018	Año 2019
\$0, <sup>00</sup>	\$52.968, <sup>40</sup>

**NOTA N°4-04**

**OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

NIC 32 NIIF 7

CODIGO 2010701

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Como lo indica la norma son obligaciones presentes que resultan de hechos pasados que deben ser

*Handwritten mark*

**CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PERIODO AÑO 2019**

asumidos por la empresa más el valor a pagar por Renta, en este periodo la empresa mantiene un valor es \$3,493.<sup>02</sup> dólares.

Año 2018	Año 2019
\$0. <sup>00</sup>	\$3,493. <sup>02</sup>

**NOTA N°4-05  
OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS  
NIC 19 SECCION 28**

**CON PROVISION EMPLEADOS-** Como lo indica la norma es prescindir el tratamiento contable y revelación financiera respecto a las retribuciones por provisiones a los empleados, en este periodo la empresa reconoce provisión de beneficios sociales más pago de utilidades trabajadores por un valor es \$1,250.68 dólares.

Año 2018	Año 2019
\$0. <sup>00</sup>	\$1,250. <sup>68</sup>

**NOTA N°5  
NIC 32 NIC 39  
CODIGO 30101**

**CAPITAL SOCIAL.-** El capital refleja el valor registrado en la cuenta de integración al momento de constituir la compañía, mismo que no ha variado durante los años de funcionamiento de la misma, esta cuenta asciende a la suma de \$4,000.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

**NOTA N°6**

**Ganancia del Periodo:** Se registra una ganancia del ejercicio 2019. Esta cuenta contable es resultado de la actividad operacional del ejercicio fiscal 2019 por la venta de producto e ingresos gravados extraordinarios, la misma que genera una utilidad neta de \$4.401.<sup>15</sup> dólares.

**NOTA N°7  
(40) INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias.

Los ingresos de actividades ordinarias, la definición surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas de productos, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos se registrarán en el periodo en el cual se devengan, MC p.74 - p.77.



CELLPHARM MEDICINA COMPLEMENTARIA CIA. LTDA.  
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PERIODO AÑO 2019

Año 2018	Año 2019
\$0. <sup>00</sup>	\$105.778. <sup>13</sup>

**NOTA N°8**  
**(52) GASTOS**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios, otros gastos, gastos financieros y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida, o depreciación de activos tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

Son pérdidas otras partidas que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos.

Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo, MC p.78 - p.80.

Año 2018	Año 2019
\$0. <sup>00</sup>	\$101.376. <sup>98</sup>

**LITIGIOS Y ARBITRAJES**

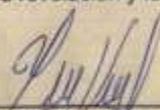
Juicios u otras acciones legales en que se encuentre involucrada la Compañía. Los asesores legales informan que al 31 de diciembre del 2019 la Compañía no mantiene juicios pendientes.

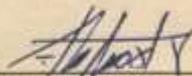
**Restricciones**

Durante el presente ejercicio y el anterior, la Compañía no se encuentra expuesta a restricciones.

**OTRAS REVELACIONES**

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las revelaciones mas relevantes correspondientes; aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

  
Ing. Martha Vanessa Vallojo Garcés  
Contador  
Matriculada: 1702005

  
Ing. Jaime Eduardo Jiménez Londoño  
Gerente General