



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
SEGÚN LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD NIC  
NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA  
NIIF'S

**GFPHARMA ECUADOR S.A.**  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

# **Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**

---

## **A. Introducción**

### **1. Antecedentes**

GFPharma Ecuador S.A.. empresa legalmente constituida como Sociedad Anónima en el Ecuador el 6 de octubre de 2017, inscrita en el Registro Mercantil con número 2017-17-01-35-P03457, y cuyo domicilio principal es en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Av. Shyris N32-44 y 6 de Diciembre Edificio Aveiro Piso 9 Oficina 901.

### **2. Accionistas y Capital**

Los accionistas y fundadores son Segundo Damian Morales Garzon con participación del 99% y Patricia Guadalupe Cando Cueva con participación del 1%, ambos de nacionalidad ecuatoriana.

El capital social inicial es de \$. 15.000,00 (dólares americanos), dividido en 15.00 acciones ordinarias, normativas e indivisibles de \$ 1,00 cada una.

### **3. Información General**

GFPharma Ecuador S.A.. empresa dedicada a la comercialización y distribución de productos farmacéuticos de consumo humano a nivel nacional a través de una cadena de distribuidores.

# **Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**

---

## **B. Resumen de la Principales Políticas Contables**

A continuación, se describen las principales políticas contables que se adoptarán en la preparación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018, dando cumplimiento a las disposiciones legales y reformas actuales acorde al movimiento propio de la empresa.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, en la unidad monetaria de dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera y/o los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que son de aplicación obligatoria, con el aval y resoluciones independientes de las Superintendencias de Compañías, de Bancos y Seguros, así como por parte del Servicio de Rentas Internas – SRI.

### **1. Base de la presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañía, las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

### **2. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la compañía, quienes expresan que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF`s.

# Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

---

## 3. Moneda de presentación

Los Estados Financieros son preparados en la moneda funcional aplicable en el Ecuador que es el dólar de Estados Unidos de América.

## 4. Sistema Contable

El objeto principal del sistema contable es el proporcionar información financiera oportuna a los ejecutivos de la empresa, información financiera necesaria que les permita y facilite controlar y planear las operaciones de la empresa y adoptar las decisiones requeridas, para la solución de problemas financieros.

El sistema contable utilizado para llevar las operaciones de la compañía se denomina "Sistema Integrado de Administración Contable ERP" Comprobantes Electrónicos Esquema On-Line, cuyos dueños es la empresa GIGASYSTEM CIA. LTDA

Mismo que está basado en los siguientes políticas y aplicaciones.

- Define las políticas contables en el establecimiento de normas y procedimientos financieros.
- Establece la forma de codificación e imputación que debe emplearse para la contabilización, que permita la asignación sistemática de números a las cuentas y la identificación de las partidas deudoras y acreedoras.
- Establece y ordena las cuentas de tal manera que facilita la preparación de estados financieros y reportes que permitan un análisis moderno de la contabilidad, no sólo observando los resultados de las operaciones pasadas, sino indicando la tendencia de la empresa.
- Describe y proporciona instrucciones sobre el desarrollo del proceso contable que incluye la recepción y análisis de los documentos fuente, la forma de elaborar los comprobantes de diario y el registro simultáneo en las cuentas de mayor, subcuentas y auxiliares.
- Incluye los formatos para preparar el balance de situación y el estado de ganancias y pérdidas del ejercicio de manera que permitan analizar los activos, pasivos, ingresos y gastos con ejercicios anteriores comparables.

# **Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**

---

## **5. Cuentas Contable**

### **5.1 Activos Corrientes**

- **CAJA CHICA**

Una vez al mes el funcionario respectivo debe efectuar un arqueo de los fondos fijos con el propósito de comprobar la existencia de los mismos.

- **BANCOS**

Cualquier ingreso de fondos deberá ser depositado íntegramente en el banco Produbanco cta. Cte. 02005248201 debiendo ser registrado el ingreso diariamente por parte del funcionario de Crédito y Cobranzas.

La conciliación debe hacerse periódicamente cuyo archivo es un auxiliar de contabilidad que no tenga relación con el sistema contable. El control lo lleva el contador y las aprobaciones lo realiza el Gerente.

### **5.2 Pasivos**

- **RECONOCIMIENTO Y REGISTRO**

Todas las obligaciones contraídas deben reconocerse y registrarse en el pasivo para evitar que existan transacciones no registradas que puedan inducir a error en la presentación de los estados financieros.

### **5.3 Patrimonio**

- **CAPITAL Y RESERVA**

Las cuentas de capital deben reflejar las condiciones de participación de los socios de acuerdo a las especificaciones de las escrituras correspondientes.

Las reservas se establecerán de acuerdo a las leyes aplicables a la Empresa, las disposiciones estatutarias y resoluciones del Directorio y Junta General de accionistas.

## **Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**

---

### **5.4 Ingresos**

- **VENTAS**

Las ventas se registrarán de manera diaria en el respectivo modulo cuando éstas hayan sido efectivamente realizadas y reconocidas, el importe de las mismas se registrará por su valor total de manera mensual.

- **DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES**

La compañía reconoce las bonificaciones acordes al cumplimiento de las condiciones de cada distribuidor, así como también el porcentaje de bonificación que se fija acorde a cada producto previa autorización de la Gerencia y los descuentos financieros se realizan de manera trimestral siempre y cuando el distribuidor cumpla objetivos.

Las devoluciones se aceptan dando cumplimiento a las normas impuestas por el Ministerio de Salud es decir cuando el producto tiene menos de un año de vigencia o el mismo ya está caducado.

### **5.5 Costos**

El costo del producto se fijará según el ingreso del inventario y el mismo se registra según las ventas que se vaya realizando.

### **5.6 Gastos**

Para propósitos de análisis y control se mantendrán registros permanentes por subcuentas, cada cuenta de los mayores gastos de administración, ventas y distribución para este fin se empleará el “código de gastos”.

En el caso de viáticos y reembolsos se aplica acorde a la ley.

## **Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018**

---

### **5.7 Otros Ingresos**

Serán todos aquellos ingresos indirectos o no relacionados con el objeto mismo del negocio y que no provienen de las operaciones regulares, se agruparán y presentarán por el ingreso.

### **5.8 Otros Gastos**

Serán todos aquellos gastos indirectos incurridos que se derivan de operaciones que no son del objeto mismo del negocio, se agruparán y presentarán por el concepto del gasto.

# Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

---

## C. Anexos

### 1.- ACTIVOS

#### ACTIVO CORRIENTE

##### A. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo en el Estado de Situación Financiera comprende el disponible y el saldo en depósitos a la vista dichos saldos al periodo son:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</u>	<u>SALDO</u> <u>NIIF'S AÑO</u> <u>2018</u>	<u>SALDO</u> <u>NIIF'S AÑO</u> <u>2017</u>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	15.087,35	15.000,00
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>15.087,35</b>	<b>15.000,00</b>

##### B. ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía califica a los activos financieros acorde al propósito con el que se adquirieron dichos activos los cuales son importes provenientes de clientes por la venta del giro del negocio y las otras cuentas por cobrar son resultado de valores entregados a relacionados y acorde a la política contable los mismos no generan ningún tipo de interés cuyo saldo es el siguiente:

<u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>SALDO</u> <u>NIIF'S AÑO</u> <u>2018</u>	<u>SALDO</u> <u>NIIF'S AÑO</u> <u>2017</u>
De Actividades Ordinarias Que No Generan Intereses	0,00	0,00
Otras Cuentas por Cobrar	12,65	12,65
( - ) Provisión Cuentas Incobrables y Deterior	0,00	0,00
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>12,65</b>	<b>12,65</b>

# Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

---

## 2.- PASIVOS

### PASIVO CORRIENTE

#### I. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas que se registran son obligaciones por la adquisición de bienes o servicios que se han adquirido por el giro propio del negocio.

<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2017</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	100,00	0,00
<b>TOTAL, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>

## 3.- PATRIMONIO

### B. CAPITAL

A las fechas indicadas el capital no ha sufrido ningún cambio por aumento del mismo por ende cuyo saldo es el siguiente:

<u>CAPITAL</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2018</u>	<u>SALDO NIIF'S AÑO 2017</u>
Capital Suscrito o Asignado	15.000,00	15.000,00
<b>TOTAL CAPITAL</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>

## Notas y Anexos a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2018

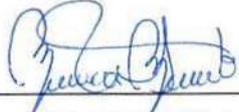
---

### APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 25 de enero de 2019 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.

Quito, 31 de enero de 2019

  
Tecn. Patricia Cando  
GERENTE GENERAL

  
Ing. Monica Maldonado  
CONTADOR GENERAL

**GFPHARMA ECUADOR S.A**  
**ESTADO DE SITUACION**

Fecha Imp.:14/06/2019

Desde :01/01/2017 Hasta:31/12/2018

Página 1

CODIGO	CUENTA CONTABLE	VALORES
1	Activo	15,100.00
11	Activo Corriente	15,100.00
111	Efectivo y Equivalentes	15,087.35
11101	Caja chicas	15,000.00
11101001	Caja Chica General	15,000.00
11102	Bancos	87.35
11102001	Produbanco 02-00524820-1	87.35
112	Cuentas por Cobrar	12.65
11203	Otras Cuentas por Cobrar	12.65
11203002	Otras Cuentas por Cobrar	12.65
2	Pasivo	-100.00
21	Pasivo Corriente	-100.00
211	Cuentas por Pagar	-100.00
21101	Cuenta por Pagar Comerciales	-100.00
21101001	Cuenta por Pagar Proveedores Nacionales	-100.00
3	Patrimonio	-15,000.00
31	Patrimonio	-15,000.00
311	Capital Social	-15,000.00
31101	Capital Social	-15,000.00
31101002	Capital Pagado	-15,000.00
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>-15,100.00</b>

  
Representante Legal

  
Contador