

GEMATRIAECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2016
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

GEMATRIAECUADOR S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Doctor Marco Vela Vasco, Notario Vigésimo Primero del Cantón Quito, el 25 de Febrero del 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 15 de marzo del 2011.

OBJETO SOCIAL: La compañía tendrá como objeto social la importación, exportación, fabricación, fraccionamiento de productos para la prevención de la salud, tratamiento terapéutico, cuidados cosméticos y la nutrición de los seres humanos, animales y vegetales. Servicios de distribución, marketing, asesoramiento, programas de salud, para la industria y para personas naturales y jurídicas relacionadas con este rubro.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av. Manuel Córdova Galarza OE4-175 y la Esperanza, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792308089001.

2.- REPRESENTANTES LEGALES

De acuerdo a lo que establece el Artículo vigésimo tercero de los estatutos de la compañía, se ha procedido a nombrar a las dignidades que manejarán el rumbo de la compañía por el periodo.

3.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

3.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

3.2. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre

3.3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.

Está conformada por el saldo de caja y bancos presentados en el Balance General, considerando que son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pagos a corto plazo. GEMATRIAECUADOR S.A., al 31 de diciembre del 2016 termina con un valor en bancos sobregirado por un valor de \$ - 78.433,90.

3.4. Impuestos.

El gasto por impuesto a las utilidades de cada periodo recoge el impuesto a la renta. Los activos y pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al momento que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

Para el impuesto a la renta del año 2016 es el 22% que se calcula de la utilidad después de participación trabajadores.

3.5. Instrumentos Financieros.

Cuentas por Cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros que es reconocido normalmente el precio de la transacción.

Las cuentas por cobrar comerciales incluyen una provisión para cubrir riesgos de incobrabilidad originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuados en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos a dicho ejercicio. La política de crédito para el periodo 2016 a cambio con el cliente José Apolo ya que es nuestro principal cliente, dar el 5% de descuento pronto pago si nos cancela en ese momento lo cual al finalizar el año ya no se mantiene este descuento.

Cuentas por Pagar.- Las cuentas por pagar comerciales se reconocen en el momento de realizar la transacción.

3.6. Beneficios a Empleados.

La empresa GEMATRIAECUADOR S.A., para el periodo 2016 no cuenta con nómina ya que los servicios logísticos lo realiza MAQUIPHARMA S.A.

3.8. Ingresos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que GEMATRIAECUADOR S.A. pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por GEMATRIAECUADOR cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, estos implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se puede medir en forma fiable.

3.9. Costo y Gastos.

Los costos y gastos se registran sobre la base de los costos. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

A partir del septiembre la empresa MAQUIPHARMA S.A. quien es la que nos provee los productos para la venta no nos factura por inconvenientes internos, se registra el ingreso del inventario y sus respectivo costo de ventas que al final del ejercicio 2016 se convierte en GASTO NO DEDUCIBLES este valor asciende a \$ 301.730,69. Las facturas correspondiente a la compra del producto serán entregadas en del 2017.

3.10. Propiedad, Planta y Equipo.

Se reconoce como propiedad, planta y equipo a aquellos activos que se encuentran para su uso en la administración, producción, presentación del servicio y su vida útil sean superiores a un año.

El costo de la propiedad, planta y equipo comprenderán los desembolsos realizados por concepto de adquisición, deduciendo cualquier tipo de descuento.

La depreciación de los activos fijos se realizan de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de la vida útil y la técnica contable: Establecidos los siguientes porcentajes de depreciación.

DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS		
CONCEPTO	VIDA ÚTIL	% DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Maquinaria, equipos y Muebles	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

3.11. Inventarios y Costo de Ventas.

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos de producción y los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición y costo promedio de producción cuando es producto terminado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia (caducidad, rotación, medición), la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta y registrada en los resultados del ejercicio.

El costo de ventas representa el costo de producción de los inventarios al momento de la venta, expresando en dólares americanos al cierre del ejercicio.

4. Movimiento Económico durante el año 2016.

En el ejercicio económico del año 2016, la empresa muestra un total de ventas de \$ 897.175,53 y otros ingresos de \$ 24,63 dólares, los cuales no ayudaron a cubrir los costos y gastos que arrojaron en el ejercicio fiscal por un valor de \$ 871.536,90 dando como resultado del ejercicio una utilidad contable de \$ 25.663,26 dólares.

Muy atentamente,



Mauricio Miguel Ayala Herrera

GERENTE GENERAL