

GEMATRIAECUADOR S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

GematríaEcuador S.A. es una Compañía 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 en 15 de Marzo del 2011. El objeto de la Compañía es 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.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se exponen los criterios adoptados por GematriaEcuador S.A. para la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

2.1. Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2017 de GematriaEcuador S.A., se presentan en miles de dólares estadounidenses y han sido preparados de acuerdo a instrucciones de las Normas Internacionales Contabilidad y los principios de Contabilidad. 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 2017 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 esta fecha.

2.2. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el período comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta se incluye los saldos que tiene la empresa en su cuenta corriente, así como los de caja general y caja chica. Además, contempla los recursos como las inversiones. Un detalle es como sigue:

Cuenta	2017	2016
Banco Internacional	327,69	-
	en USD dólares	en USD dólares
Total	327,69	78,433.90

Análisis: Incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del periodo, reflejados en los registros contables.

Conclusion. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 2. Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar son al igual que cualquier activo recursos económicos propiedad de la empresa que le genera un beneficio en el futuro; forma parte del activo corriente, cuya percepción se prevé para un tiempo máximo de doce meses.

Están constituidas por créditos a favor de terceros por operaciones normales de la empresa como por ejemplo venta de producto, préstamos a empleados, sumas pagadas de más, transferencias establecidas por Ley, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, descontados los intereses no devengados, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Un detalle de los rubros es como sigue:

Cuenta	2017	2016
Cientes	120,161.10	131,275.76
Cuenta por Cobrar	203,106.47	282,048.06
Maquipharma	32,701.52	-
Cuenta por Cobrar Oxalfarm	32,701.52	-
Total	\$ 355,969.09	\$ 413,323.82

Análisis: Corresponde a la cuenta por cobrar por venta de producto. Además, se incluyen préstamos y otras cuentas por cobrar a relacionadas que se encuentran sustentados en los respectivos comprobantes.

Como medida de control financiero contable, se recomienda conciliar las cuentas por cobrar a entes relacionados, con los saldos contables de las empresas relacionadas, e investigar todas las diferencias observadas.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 3. Mercadería manufacturada

Son los bienes que se tienen para la venta, o para ser consumidos en la producción de bienes o servicios para su posterior comercialización. Las Existencias (Inventarios) comprenden, además de las materias primas, productos en proceso y productos terminados, los materiales, repuestos y accesorios para ser consumidos, en la operación normal. Este manejo contable permitirá a la empresa mantener el control oportuno, así como también tener al final del periodo contable un estado confiable de la situación económica, el inventario constituye las partidas del activo corriente que están listas para un eventual consumo, es decir, toda aquella mercancía que posee una empresa en bodega valorada al costo promedio.

Cuenta	2017	2016
en USD dólares	en USD dólares	
Mercaderías	32,701.52	61,356.57
Total	\$ 32,701.52	\$ 61,356.57

Análisis: Existencias de los bienes producidos o adquiridos por la empresa, los cuales fueron comercializados, transformados o consumidos en el proceso de producción de bienes y prestación de servicios, en el periodo 2017, valorados al costo promedio ponderado. Se deberá emitir una nota de crédito de Maquipharma por el valor de \$ 24 895.71 por error en facturación en enero 2017, lo cual afectará la cuenta en mención y proveedores, rubros que se verán afectados en el próximo ejercicio económico.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 4. Propiedad, planta y equipo

Contempla las erogaciones por concepto de adquisición de propiedad, planta y equipo tanto nuevo como existente que permite la ejecución de las actividades propias de la institución. Un detalle es como sigue:

Cuenta	2017	2016
Equipo de Oficina	856.27	856.27
Vehículos	-	16,956.00
Total	\$ 856.27	\$ 17,812.27

Análisis: Existencia de variación por venta de vehículo a Oxialtam hecho registrado en el ejercicio económico informado, lo que generó a su vez el ingreso reflejado en el Estado de Pérdidas y Ganancias.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 5. Depreciación acumulada propiedad, planta y equipo

Registra los movimientos de la depreciación acumulada por la pérdida de la capacidad operacional de los bienes por el uso u otros factores.

Cuenta	2017	2016
Depreciación Acumulada	228.34	7,375.69
Total	\$ 228.34	\$ 7,375.69

Análisis: Refleja el valor de la depreciación efectuada en el periodo de acuerdo a los porcentajes establecidos al respecto por la Administración Tributaria.

La depreciación de los activos fijos se realizará de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable. Los porcentajes establecidos en la ley a saber son:

- Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares 5% anual.
- Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
- Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil 20% anual.
- Equipos de cómputo y software 33% anual.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 6. Proveedores por pagar locales

Se deben de revelar aquellas partidas con vencimientos a doce meses siguientes a la fecha de las transacciones.

Representa dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas o recibos enviados por el acreedor por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito. A continuación un detalle:

Cuenta	2017	2016
Proveedores	339,334.55	16,936.32
Bethapharma	17,000.00	17,000.00
Anticipo clientes	280.00	280.00
Proveedores sin factura		301730.69
Total	\$ 356,614.55	\$ 335,947.01

Análisis: Obligaciones de carácter corriente contratadas por la empresa, generadas en concepto de adquisición de servicios, con proveedores comerciales. El rubro proveedores presenta una variación por cuanto se factura las compras pendientes y se procedió al registro por módulo de proveedores. Las otras cuentas no presentan variación.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 7. Otras cuentas por pagar fiscales

Son aquellas cuotas destinadas al pago de las cargas sociales, así como el porcentaje correspondiente a impuesto sobre la renta si el caso lo amerita u otros.

Cuenta	2017	2016
Impuesto Renta por pagar	61,424.65	1,817.10
Impuestos por liquidar	9,708.15	6,546.26
Total	\$ 71,132.80	\$ 8,363.36

Análisis: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera. En el rubro impuesto la renta por pagar se refleja los valores adeudados por Impuesto Renta de los periodos 2015 y 2016. La cuenta impuestos por liquidar refleja las deudas por retenciones y demás impuestos fiscales pendientes a la fecha.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 8. Otras cuentas por pagar

Dinero que debe la empresa de acuerdo a cuentas por la compra de activos y servicios. Las cuentas y documentos por pagar representan todos los derechos a reclamar efectivo u otros bienes y servicios, como consecuencia de préstamos y otras operaciones a crédito.

Cuenta	2017	2016
en USD dólares	en USD dólares	
Cuenta por pagar Oxalfarm	6,037.70	-
Total	\$ 6,037.70	\$ -

Análisis: representa una cuenta por pagar a Oxalfarm por el pago de varios gastos originados a nombre de Gematria.

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 09. Patrimonio

El patrimonio está conformado por los aportes en capital de los socios, las reservas legales y demás, los resultados acumulados y resultados del ejercicio presente. Un detalle de estas cuentas es como sigue:

Cuenta	2017	2016
en USD dólares	en USD dólares	
Aportaciones socios	20,000.00	20,000.00
Reserva legal	5,567.07	5,567.07
Pérdidas Acumuladas	-	23,829.49
Ganancias Acumuladas	-	69,809.49
Pérdida del periodo	-	13,267.85
Total	\$ 58,279.22	\$ 71,547.07

Los ingresos son reconocidas cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

NOTA 11. Ingresos

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

Análisis: Al cierre del periodo 2017, se ha determinado una pérdida producto de la no generación de ingresos para la empresa, la misma es registrada en las cuentas patrimoniales.

Cuenta	2017	2016
Perdida del ejercicio	13,267.85	-
Total	\$ 13,267.85	\$ -

Esto también es verificable en el estado patrimonial de un periodo a otro, conocido como estado de cambios en la situación patrimonial

Superávit o Déficit producto de la operación durante el periodo actual de la Compañía. En contabilidad se cuantifican los resultados a partir de unidades monetarias haciendo la diferencia entre ingresos y gastos dentro de un periodo determinado, obteniendo un superávit o un déficit.

NOTA 10. Resultados del ejercicio

Conclusión. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

Análisis: las cuentas patrimoniales no han sufrido variación, mas halla de la pérdida del ejercicio presente registrado.

Cuenta	2017	2016
Ingresos No operacionales	en USD dólares 5,536.17	en USD dólares 0
Total	\$ 5,536.17	\$ 0

Análisis: La reducción de nuestras operaciones de ingresos corresponde al no movimiento en cuanto a ventas, lo cual no ha permitido cubrir los gastos operacionales y administrativos incurridos durante el periodo, generando la pérdida registrada. El ingreso registrado corresponde a la venta del vehículo propiedad de Gematria.

Conclusion. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

NOTA 12. Gastos

Los Gastos incurridos se registran en los periodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

Cuenta	2017	2016
Gastos Administrativos	en USD dólares 18,804.02	en USD dólares 18,567.82
Total	\$ 18,804.02	\$ 18,567.82

Análisis: Son todos los gastos en los que la empresa ha incurrido durante este periodo y que constan con el respaldo respectivo para su registro contable.

Conclusion. Las cuentas se presentan razonablemente y son el reflejo de los hechos y movimientos económicos del periodo.

Dr. Mauricio Ayala Herrera
Representante Legal

Ing. Gabriel Reyes Ibañez
Contador