

**GEMATRIAECUADOR S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

GematriaEcuador 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 2018 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 2018 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. Periodo Contable

Periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre del 2018

## 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. 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, cuentas por cobrar a entidades relacionadas, que provengan o no de operaciones y cuyo plazo de recuperación no excede a un año. Un detalle de los rubros es como sigue:

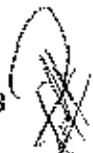
Cuenta	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Clientes	120.161,10	120.161,10	-	0%
Cuenta por Cobrar Maquipharma	203.106,47	203.106,47	-	0%
Cuenta por Cobrar Oxialfarm	24.114,66	24.114,66	-	0%
<b>Total</b>	<b>347.382,23</b>	<b>347.382,23</b>		

**Clientes:** Corresponde a la cuentas por cobrar por venta de producto de años anteriores, mismos que no han tenido el seguimiento respectivo sobre su cobro. Dentro de este rubro se destaca el cobro pendiente a Oxialfarm por el valor de \$ 102 322,25.

**Cuentas por cobrar Maquipharma:** Rubro correspondiente a préstamos efectuados a Maquipharma que a la fecha de presentación siguen pendientes de cobro.

**Cuentas por cobrar Oxialfarm:** Corresponde a un préstamo efectuado a Oxialfarm por un valor de \$ 11 114,66 y el registro de la venta de una furgoneta por el valor de \$ 13 000,00, todas estas operaciones fueron efectuadas en el periodo 2017.

Como se aprecia en la comparativa de años, los valores por cobrar no han sufrido afectación alguna.





**NOTA 2. 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 período 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	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Mercaderías	7.806,70	32.701,62	24.895,82	76%
Total	7.806,70	32.701,62		

**Mercaderías:** Representa el valor real de las mercaderías en bodega, las mismas que deberán ser dadas de baja ya que no están disponibles para su comercialización, en cuyo caso se deberá actuar acorde a lo establecido en la ley para el efecto y su correspondiente registro contable.

**NOTA 3. 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	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Equipo de Oficina	856,27	856,27	-	0%
Total	\$ 856,27	\$ 856,27		

**Equipo de Oficina.** Valores registrados como saldos iniciales de los cuales no se tiene detalle anexo que permita establecer su presentación razonable en los Estados Financieros. Adicional, no se podría darlos de baja ya que afectaría al resultado contable y tributario de la empresa, salvo autorización de Gerencia se procederá con la baja del mismo para el próximo período.

#### NOTA 4. 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	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Depreciación Acumulada	313,97	228,34	85,63	38%
<b>Total</b>	<b>313,97</b>	<b>228,34</b>		

**Depreciación Acumulada:** 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.

#### NOTA 5. Proveedores por pagar locales

Se deben 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	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Proveedores	340.969,58	339.334,55	1.635,03	0%
Bethapharma	17.000,00	17.000,00	-	0%
<b>Total</b>	<b>357.969,58</b>	<b>356.334,55</b>		



**Proveedores:** Obligaciones de carácter corriente contraídas por la empresa, generadas en concepto de adquisición de servicios, con proveedores comerciales. Dentro del rubro se destaca el valor por pagar a Maquipharma de \$ 317 951,67 y Prodehogar por \$ 21 001,74

**Bethapharma.** Corresponde a un préstamo efectuado por esta empresa, mismo que aparece registrado como saldo inicial de años anteriores.

#### NOTA 6. 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	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Impuesto Renta por pagar	61.424,65	61.424,65	-	0%
Impuestos por liquidar	9.708,15	9.708,15	-	0%
<b>Total</b>	<b>71.132,80</b>	<b>71.132,80</b>		

**Impuesto renta por pagar:** 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.

**Impuestos por liquidar:** La cuenta impuestos por liquidar refleja las deudas por retenciones y demás impuestos fiscales denominados corrientes pendientes a la fecha. Corresponde a deudas del periodo 2016.

#### NOTA 7. 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.

	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Cuenta por pagar Oxialfarm	6.177,26	6.037,70	139,56	2%
Cuenta por pagar Maquipharma S.A.	89,50	-		
<b>Total</b>	<b>6.266,76</b>	<b>6.037,70</b>		

**Cuentas por pagar Oxialfarm:** representa un valor a ser cancelado a Oxialfarm por el pago que hizo éste a proveedores de Gematria.

**Cuenta por pagar Maquipharma:** representa un valor a ser cancelado a Maquipharma por el pago que hizo éste a proveedores de Gematria.

#### NOTA 08. 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	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Aportaciones socios	20.000,00	20.000,00	-	0%
Reserva legal	5.567,07	5.567,07	-	0%
Pérdidas Acumuladas	(37.097,34)	(23.829,49)	(13.267,85)	56%
Ganancias Acumuladas	69.809,49	69.809,49	-	0%
Perdida del periodo	(1.669,72)	(13.267,85)	11.598,13	-87%
<b>Total</b>	<b>56.609,50</b>	<b>58.279,22</b>		

### NOTA 09. Resultados del ejercicio

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.

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

Cuenta	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Perdida del ejercicio	(1.669,72)	(13.267,85)	11.598,13	-87%
Total	(1.669,72)	(13.267,85)		

**Perdida del periodo:** es el resumen de todos los ingresos y todos los gastos que genera una organización durante un ejercicio contable. Para el periodo informado se registra una pérdida de \$ 1669, 72., producto de la no generación de ingresos corrientes que permitan cubrir los gastos de la compañía.

### NOTA 10. Ingresos

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.

Cuenta	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Ingresos No operacionales	280,00	5.536,17	(5.256,17)	-95%
Total	280,00	5.536,17		

**Ingresos no operacionales:** 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 una conciliación de cuentas efectuada la cuenta de anticipo clientes, dando de baja este rubro ya que no se dispone de información que permita determinar su correcta presentación y registro dentro de los estados.

**NOTA 11. Gastos**

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

Cuenta	2018	2017	VARIACION	%
	en USD dólares	en USD dólares		
Gastos Administrativos	1.949,72	18.804,02	(16.854,30)	-90%
<b>Total</b>	<b>1.949,72</b>	<b>18.804,02</b>		

Gastos Administrativos: Son todos los gastos en los que la empresa ha incurrido durante este periodo y que cuentan con el respaldo respectivo para su registro contable. Dentro de este se destacan los valores por concepto de transporte y fletes \$ 1589,81 y el pago por el permiso de funcionamiento y trámites legales por \$ 271,52.



.....  
**Dr. Mauricio Ayala Herrera Msc.**  
**Representante Legal**



.....  
**Ing. Gabriel Reyes Ibujés**  
**Contador General**