

**GETTAREQ S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                             | NOTA | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>Activos corrientes</b>                   |      |                   |                   |
| Efectivo y equivalentes de efectivo         |      | 1,264,452         | 629,949           |
| Cuentas por cobrar a clientes               |      | 78,534            | 30,216            |
| Cuentas por cobrar a compañías relacionadas |      | 210,779           | 44,595            |
| Otras cuentas por cobrar                    |      | 789,549           | 322,726           |
| Inventarios                                 |      | 5,514,478         | 5,745,234         |
| Impuestos por recuperar                     |      | 303,767           | 171,869           |
| Gastos pagados por anticipado               |      | 381,642           | 141,216           |
| Otros activos corrientes                    |      | 78,411            | 78,262            |
| <b>Total activos corriente</b>              |      | <b>8,621,611</b>  | <b>7,164,068</b>  |
| <b>Activos no corrientes</b>                |      |                   |                   |
| Propiedades, Mobiliarios y equipos          |      | 3,716,450         | 3,675,121         |
| Inversiones en acciones                     |      | 0                 | 0                 |
| Otras cuentas y documentos por cobrar       |      | 0                 | 36,130            |
| Impuesto diferido                           |      | 17,553            | 0                 |
| Otros activos no corrientes                 |      | 0                 | 145,367           |
| <b>Total activos no corriente</b>           |      | <b>3,734,003</b>  | <b>3,856,618</b>  |
| <b>Total activos</b>                        |      | <b>12,355,615</b> | <b>11,020,685</b> |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

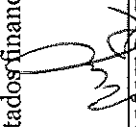
  
**ING. MONICA TAPIA**  
Contadora

**GETTAREQ S.A.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

| PASIVOS Y PATRIMONIO                       | NOTA | 2018                | 2017                |
|--------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>Pasivos corrientes</b>                  |      |                     |                     |
| Obligaciones con Instituciones Financieras |      | 1686527             | 1980313             |
| Provisiones varias                         |      | 107616              |                     |
| Cuentas por pagar a proveedores            |      | 5279659             | 5142103             |
| Cuentas por pagar a compañías relacionadas |      | 931236              | 794709              |
| Otras cuentas por pagar                    |      | 92627               | 36940               |
| Impuestos por pagar                        |      | 64614               | 55241               |
| Impuestos a la Renta por Pagar             |      | 0                   | 76288               |
| Beneficios sociales                        |      | 382057              | 424148              |
| <b>Total pasivos corrientes</b>            |      | <b>8544335</b>      | <b>8509742</b>      |
| <b>Pasivos no corrientes</b>               |      |                     |                     |
| Obligaciones con Instituciones Financieras |      | 706,787.22          | 0                   |
| Beneficios sociales                        |      | 196,609             | 156,436             |
| Otras Cuentas por pagar                    |      | 0                   | 2,830               |
| <b>Total pasivos no corrientes</b>         |      | <b>903,396</b>      | <b>159,266</b>      |
| <b>Total pasivos</b>                       |      | <b>9447731</b>      | <b>8669008</b>      |
| <b>Patrimonio</b>                          |      |                     |                     |
| Capital social                             |      | 247,805             | 247,805             |
| Reservas                                   |      | 29,756              | 23,723              |
| Aportes para futuras capitalizaciones      |      | 2,593,059           | 2,092,518           |
| Otros Resultados Integrales                |      | 9,891               | 13,004              |
| Perdidas Acumuladas                        |      | -235,724            | -235,724            |
| Utilidades Acumuladas                      |      | 208,794             | 22,317              |
| Resultado del Ejercicio                    |      | 54,302              | 188,035             |
| <b>Total patrimonio</b>                    |      | <b>2,907,883.80</b> | <b>2,351,677.17</b> |
| <b>Total pasivos y patrimonio</b>          |      | <b>12,355,615</b>   | <b>11,020,685</b>   |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
**ING. MONICA TAPIA**  
Contadora

**GETTAREQ S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

|                                                 | 2018         | 2017         |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Ingresos de explotación                         | 31,499,016   | 30,477,856   |
| Costos de explotación                           | (24,736,495) | (24,154,462) |
| Utilidad bruta                                  | 6,762,520    | 6,323,394    |
| Gastos administrativos y de ventas              | (7,766,378)  | (6,760,643)  |
| Otros ingresos, netos                           | 1,305,131    | 886,485      |
|                                                 | 301,273      | 449,236      |
| Utilidad / Pérdida operativa                    | 301,273      | 449,236      |
| Ingresos (Gastos) financieros                   | (205,718)    | (131,497)    |
| Utilidad / Pérdida antes de impuesto a la renta | 95,555       | 317,739      |
| Impuesto a la renta                             | (35,219)     | (108,461)    |
| Otros resultados integrales                     | (3,114)      | 4,335        |
| Pérdida neta y resultado integral del año       | 57,222       | 213,613      |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

  
ING. MÓNICA TAPIA  
CONTADORA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO |                                                                  |                     |               |                                      |                                 |                              |                     |                   |                      |                     |                                 |                                  |                                      |                         |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| PARTICIPACION CONTROLADORA                     |                                                                  |                     |               |                                      |                                 |                              |                     |                   |                      |                     |                                 |                                  |                                      |                         |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| EN CARGA CONTABILITACION                       | RESULTADOS ACUMULADOS                                            |                     |               |                                      |                                 |                              |                     |                   |                      |                     |                                 |                                  |                                      |                         |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
|                                                | RESULTADOS DEL EJERCICIO                                         |                     |               |                                      |                                 |                              |                     |                   |                      |                     |                                 |                                  |                                      |                         |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
|                                                | TOTAL PATRIMONIO NETO ATRIBUIBLE A LA PARTICIPACION CONTROLADORA |                     |               |                                      |                                 |                              |                     |                   |                      |                     |                                 |                                  |                                      |                         |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
|                                                | TOTAL PATRIMONIO NETO CONTROLADO                                 |                     |               |                                      |                                 |                              |                     |                   |                      |                     |                                 |                                  |                                      |                         |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |
| 301                                            | 302                                                              | 303                 | 30401         | 30402                                | 30501                           | 30502                        | 30503               | 30504             | 30505                | 30506               | 30507                           | 30508                            | 30509                                | 30510                   | 30601                                  | 30602                        | 30603                     | 30604                     | 30605                     | 30606                     | 30607                     | 30701                     | 30702                     | 30                        | 31                        |
| CAPITAL SOCIAL                                 | APORTOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURO                      | RESERVA DE ACCIONES | RESERVA LEGAL | RESERVAS FACULTATIVAS Y ESTADISTICAS | ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | ACTIVOS FINANCIEROS | OTROS SUBVALUADOS | GANANCIAS ACUMULADAS | PERDIDAS ACUMULADAS | RESULTADOS ACUMULADOS POR OTROS | RESERVA POR VALUACION DE CAPITAL | RESERVA POR VALUACION DE INVERSIONES | RESERVA POR REVALUACION | RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES | GANANCIAS ACUMULADAS PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO | PERDIDA ACUMULADA PERIODO |
| 247805                                         | 2580058.47                                                       | 0                   | 28758.41      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 8880.85           | 208793.69            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2907883.8                 | 2907883.8                 | 2907883.8                 | 2907883.8                 | 2907883.8                 |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       | 0                                      | 0                            | 0                         | 0                         | 54302.28                  | 0                         | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                | 2354831.17                |
| 247805                                         | 2092517.52                                                       | 0                   | 23722.82      | 0                                    | 0                               | 0                            | 0                   | 13004.36          | 213505.37            | -235723.9           | 0                               | 0                                | 0                                    | 0                       |                                        |                              |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |                           |

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

ING. MONICA TAPIA

Contadora

GETTAREQ S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

| ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO CONSOLIDADO                                                                       |          |    | GALDOS<br>BALANCE<br>(En US\$) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----|--------------------------------|
|                                                                                                                                      | CODIGO   | 95 |                                |
| INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE-<br>EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO |          |    | 634500                         |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                                                           |          |    | 110355                         |
| Clases de cobros por actividades de operación                                                                                        |          |    | 31474457                       |
| Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios                                                                 | 95010101 |    | P                              |
| Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordi                                              | 95010102 |    | P                              |
| Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para n                                                 | 95010103 |    | P                              |
| Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas                                               | 95010104 |    | P                              |
| Otros cobros por actividades de operación                                                                                            | 95010105 |    | P                              |
| Clases de pagos por actividades de operación                                                                                         |          |    | -32465405                      |
| Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios                                                                          | 95010201 |    | N                              |
| Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar                                                        | 95010202 |    | N                              |
| Pagos a y por cuenta de los empleados                                                                                                | 95010203 |    | N                              |
| Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las póliz                                             | 95010204 |    | N                              |
| Otros pagos por actividades de operación                                                                                             | 95010205 |    | N                              |
| Dividendos pagados                                                                                                                   | 950103   |    | N                              |
| Dividendos recibidos                                                                                                                 | 950104   |    | P                              |
| Intereses pagados                                                                                                                    | 950105   |    | N                              |
| Intereses recibidos                                                                                                                  | 950106   |    | P                              |
| Impuestos a las ganancias pagados                                                                                                    | 950107   |    | N                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 | 950108   |    | D                              |
|                                                                                                                                      |          |    | 1300458                        |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN                                                           |          |    | -362834                        |
| Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios                                                        | 950201   |    | P                              |
| Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el contro                                      | 950202   |    | N                              |
| Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras                                                                  | 950203   |    | N                              |
| Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                                                     | 950204   |    | P                              |
| Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades                                                        | 950205   |    | N                              |
| Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos                                                                   | 950206   |    | P                              |
| Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos                                                                      | 950207   |    | N                              |
| Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo                                                                    | 950208   |    | P                              |
| Adquisiciones de propiedades, planta y equipo                                                                                        | 950209   |    | N                              |
| Importes procedentes de ventas de activos intangibles                                                                                | 950210   |    | P                              |
| Compras de activos intangibles                                                                                                       | 950211   |    | N                              |
| Importes procedentes de otros activos a largo plazo                                                                                  | 950212   |    | P                              |
| Compras de otros activos a largo plazo                                                                                               | 950213   |    | N                              |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                                                    | 950214   |    | P                              |
| Anticipos de efectivo efectuados a terceros                                                                                          | 950215   |    | N                              |
| Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros                                                      | 950216   |    | P                              |
| Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                                               | 950217   |    | N                              |
| Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera                                            | 950218   |    | P                              |
| Dividendos recibidos                                                                                                                 | 950219   |    | P                              |
| Intereses recibidos                                                                                                                  | 950220   |    | P                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 | 950221   |    | D                              |
|                                                                                                                                      |          |    | -163235                        |
| FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN                                                        |          |    | 908079                         |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                                                                                            | 950301   |    | P                              |
| Financiamiento por emisión de títulos valores                                                                                        | 950302   |    | P                              |
| Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad                                                                             | 950303   |    | N                              |
| Financiación por préstamos a largo plazo                                                                                             | 950304   |    | P                              |
| Pagos de préstamos                                                                                                                   | 950305   |    | N                              |
| Pagos de pasivos por arrendamientos financieros                                                                                      | 950306   |    | N                              |
| Importes procedentes de subvenciones del gobierno                                                                                    | 950307   |    | P                              |
| Dividendos pagados                                                                                                                   | 950308   |    | N                              |
| Intereses recibidos                                                                                                                  | 950309   |    | P                              |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                                                                                                 | 950310   |    | D                              |
|                                                                                                                                      |          |    | -300349                        |
| EFECTOS DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO                                         |          |    | 9504                           |
| Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo                                            | 950401   |    | D                              |
| INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFEC-<br>TIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO        |          |    | 634500                         |
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO                                                                             |          |    | 629951                         |
|                                                                                                                                      | 9507     |    | 1264451                        |

ING. MONICA TAPIA  
Contadora

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones:

Gettareq S.A. (En adelante la "Compañía"), es una compañía anónima ecuatoriana constituida el 15 de Agosto del 2013.

La actividad principal de la Compañía es la Venta al por menor de productos Farmacéuticos en Establecimientos, ofreciéndoles a nuestros clientes altos estándares de calidad en servicio. Nos esforzamos en el mejoramiento continuo de nuestros procesos, en la permanente capacitación y comprométidos con la seguridad y salud de nuestros colaboradores, para este fin utiliza sus propios canales de venta, forma parte del Grupo Bjarner, quienes son sus principales proveedores de mercadería, los costos de estas transacciones se han mantenido dentro de los niveles económicos de plena operación.

**Aprobación de estados financieros:** Estos estados financieros han sido aprobados por el Representante Legal y serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación final.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido aplicadas de manera uniforme a los años que se presentan en estos estados financieros, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Bases de preparación de estados financieros -

Los estados financieros de GETTAREQ S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la opción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros se han preparado bajo dos hipótesis fundamentales:

1.- Hipótesis de negocio en marcha, Los estados financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones; si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso dicha base debería revelarse.

2.- De la base contable de acumulación (devengo), donde se reconoce las partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos (los elementos de los estados financieros), cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento previstos para tales elementos en el Marco Conceptual de las NIIF.

Al 31 de diciembre del 2018, se han publicado nuevas normas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros de la Compañía a partir de las fechas indicadas a continuación:

| Norma          | Título                                                                                                                                                                                                                                                           | Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de: |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| NIIF 12        | Activa que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financieros clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generan utilidades distribuidas. (NIIF 12-2017). | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 10        | Actúan la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios definidos.                                                                                                                                                      | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 13        | Activa que es un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado comercialmente está listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (NIIF 13-2017).                                           | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 16        | Actuación sobre el registro a largo plazo de una inversión que no está aplicada al valor patrimonial proporcional.                                                                                                                                               | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 3         | Activa que controla control de una empresa que es una operación conjunta es una adquirida por etapas (NIIF 3-2017).                                                                                                                                              | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 9         | Emplea a las NIIF 9 (instrumentos financieros) relacionadas con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.                                                                                                                        | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 11        | Activa que debe la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que controla una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente en una entidad en la o operación conjunta.                                                       | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 15        | Revisión de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17. Bajo la NIIF 15, el arrendamiento se clasificará como un "activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.                                                                    | 1 de enero 2018                                               |
| CINIF 23       | Interpretación que clarifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos impuestos de impuestos a la renta y el uso de la NIC 12 y la NIC 37 para la contabilización de estos.                                                              | 1 de enero 2018                                               |
| NIIF 1 y NIC 8 | Las modificaciones para activar el concepto de materialidad y alineado con otras modificaciones. Aclaración sobre la definición de negocio.                                                                                                                      | 1 de enero 2020                                               |
| NIIF 17        | Reforma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguros"                                                                                                                                                                                                       | 1 de enero 2021                                               |

## 2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

**2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos.

**2.4 Activos y pasivos financieros –****2.4.1 Clasificación**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “efectivos y equivalentes de efectivo”, “activos financieros a valor razonable a través de ganancias o pérdidas”, “préstamos y cuentas por cobrar”, “activos financieros mantenidos hasta su vencimiento” y “activos financieros disponibles para la venta”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas” y “otros pasivos financieros”. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de “préstamos y cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía solo mantuvo pasivos financieros en la categoría de “otros pasivos financieros” cuyas características se explican seguidamente:

**Préstamos y cuentas por cobrar:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y otras compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

**Otros pasivos financieros:** representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

**2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:****Reconocimiento -**

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

**Medición inicial –** Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

**Medición posterior -**

**a) Préstamos y cuentas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta en sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018 y 2017 las siguientes categorías:

(i) Cuentas por cobrar a clientes: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por las ventas de productos farmacéuticos realizadas en el curso normal de operaciones. Se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado (pues no generan intereses y se recuperan hasta en 60 días) menos la provisión por deterioro.

(ii) Otras Cuentas por Cobrar: Corresponde principalmente a: i) valores por cobrar a empleados por préstamos y anticipos concedidos a los empleados de la Compañía, y; ii) notas de crédito pendientes de recibir de proveedores por concepto de devoluciones y reposiciones. Se registran a su valor nominal el cual es equivalente a su costo amortizado, sin devengar intereses.

**b) Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

i. Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta entre 60 y 90 días de acuerdo al proveedor y a las negociaciones de compras especiales que se realicen.

ii. Otras Cuentas por Pagar: Corresponden a obligaciones de pago por las compras normal de los negocios que no corresponden a inventario, que no generan intereses y son pagaderos hasta en 60 días; y a obligaciones contratadas por impuestos retenidos.

**2.4.3 Baja de activos y pasivos financieros**

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibirlos flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

**2.5 Impuestos por recuperar**

Representan los impuestos pagados por la Compañía a la autoridad fiscal por retenciones de impuesto a la renta, menos provisiones por deterioro. Estos impuestos serán compensados en futuras liquidaciones de estos impuestos o recuperados en reclamaciones presentadas a la administración tributaria.

**2.6 Inventarios -**

Los inventarios están valorados al costo promedio o valor neto de realización, el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado.

El valor neto de realización corresponde al precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los gastos de venta variables.

La administración de la Compañía no establece provisiones por deterioro en sus saldos de inventarios. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se han registrado provisiones por deterioro en existencias, que se presentan en el estado de situación financiera como menor valor de los saldos de inventarios.

**Propiedades, Mobiliario y equipos -**

Las propiedades, mobiliarios y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan

hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimiento menores y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación de las propiedades, mobiliarios y equipos es calculada linealmente basada en su vida útil y no considera valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de los mobiliarios y equipos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año.

Las vidas útiles estimadas de los mobiliarios y equipos son las siguientes:

| Tipo de bienes         |  | Número de años |  |
|------------------------|--|----------------|--|
| Edificio               |  | 20             |  |
| Muebles y enseres      |  | 10             |  |
| Instalaciones          |  | 10             |  |
| Equipos de computación |  | 3              |  |
| Vehículos              |  | 5              |  |

Las pérdidas y ganancias por la venta de los mobiliarios y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un mobiliario y equipo, excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.7 Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros -

Los activos sujetos a depreciación (mobiliarios y equipos) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podrán no recuperarse de su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor

en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Los saldos en libros de activos no financieros se revisan en cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 no se ha identificado la necesidad de calcular o reconocer pérdidas por deterioro de activos no financieros (mobiliarios y equipos), debido a que, la Administración considera que este componente no es significativo en las operaciones de la empresa.

## 2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido -

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

### Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 28% (2017: 22%) de las utilidades gravables, la cual se reduce al 15% (2017: 25%) si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Se establece también el pago del "anticipo mínimo de impuesto a la renta", es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución.

### Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se

determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando existe el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se han generado impuesto diferido.

## 2.9 Provisiones

Se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o asumida/implícita, que: i) es resultado de eventos pasados, ii) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos económicos para liquidar la obligación y iii) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración a la fecha de cierre de los estados financieros de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

## 2.10 Beneficios sociales a los empleados -

**Beneficios corrientes:** Corresponden principalmente a:

- i) Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de productos vendidos, los gastos administrativos o gastos de ventas en función de la labor de la persona beneficiaria de este beneficio. Durante los años 2018 y 2017, la Compañía ha determinado provisiones por este beneficio, debido a la utilidad resultante de este ejercicio.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto sueldos: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

- iv) Aporte Patronal y Fondo de reserva: El aporte patronal corresponde el 11.15% más el 0.5% de SETEC y el 0.5% de IECE que hacen un total de 12.15% y el Fondo de Reserva es 8.33% del sueldo del empleado a partir del décimo tercer mes de servicio, se provisional según la normativa del IESS.

#### Beneficios no corrientes (Jubilación patronal y desahucio):

**Provisiones de jubilación patronal y desahucio (no fondados):** La Compañía tiene un plan de beneficio definido para jubilación patronal, requerido y normado por las leyes laborales ecuatorianas. Adicionalmente, de acuerdo con las leyes vigentes, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador, este beneficio se denomina desahucio.

La Compañía determina anualmente las provisiones para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente y se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados) del año aplicando el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado y representan el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a una tasa de 8.21% (2017: 8.34%) anual equivalente a la tasa promedio de los bonos de gobierno, publicada por el Banco Central del Ecuador que están denominados en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones por pensiones hasta su vencimiento.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de descuento, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incrementos futuros de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a otros resultados integrales.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año. Al cierre del año las provisiones cubren a todos los empleados que se encontraban trabajando para la Compañía.

#### 2.11 Reserva

##### Reserva Legal -

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

**Reserva Facultativa -**

Corresponde a apropiaciones de las utilidades que se generen cada año y son de libre disponibilidad, previa disposición de la Junta General de Accionistas.

**2.12 Superávit de revaluación -**

Corresponde al efecto de la revaluación de los terrenos, edificios, instalaciones, maquinarias y equipos son medidos a sus valores revaluados. De acuerdo con disposiciones vigentes emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros este saldo no puede ser utilizado para aumentar capital. De acuerdo con los lineamientos descritos en la NIC 16, este saldo sería transferido a resultados acumulados en la medida que se deprecie el activo correspondiente o se disponga del mismo.

**2.13 Resultados acumulados -**

Resultados acumulados - Ajustes provenientes de la Adopción por primera vez de las "NIIF"

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las "NIIF", que generaron un saldo deudor, podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**2.14 Distribución de dividendos -**

La distribución de dividendos se deduce del patrimonio y se reconocen como pasivos corrientes en los estados financieros en el periodo en el que los dividendos son aprobados por la Junta General de Accionistas de la Compañía.

**2.15 Reconocimiento de ingresos -**

Los ingresos ordinarios se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

### Ingresos Ordinarios por ventas de productos

Las ventas de la Compañía corresponden principalmente a la comercialización de productos farmacéuticos, dichos productos son llevados hasta el consumidor final a través de las farmacias.

La mayoría de las ventas son al contado o mediante pago con tarjeta de crédito, se reconocen los ingresos cuando la Compañía ha entregado los productos, el cliente ha aceptado los productos y se ha recibido el efectivo del cliente o el voucher de pagaré.

### Ingresos Ordinarios por la prestación de servicios

Los ingresos por arrendamiento de perchas son reconocidos por la Compañía de acuerdo con la prestación de servicios y transferencia de riesgos y corresponde al alquiler del espacio físico de perchas para la exhibición de productos de proveedores.

## 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- Provisión por deterioro de cuentas por cobrar: La estimación para cuentas dudosas es determinada por la gerencia de la Compañía, en base a una evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan en otros ingresos.
- Provisiones por beneficios a empleados: Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de jubilación patronal y Desahucio. Para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

## 4. ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

## 4.1 Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Compañía están expuestas a una variedad de riesgos financieros como son los riesgos de mercado, riesgo de precio y riesgo de tasa de interés, riesgo de crédito y riesgo de liquidez que son administrados a través de procesos formales, que permiten la identificación, medición, control y monitoreo de los riesgos. El objetivo de la Compañía es lograr un balance apropiado entre el riesgo y el retorno, minimizando los efectos adversos potenciales sobre la condición económica y financiera de la empresa.

La administración del riesgo es realizada bajo las políticas y procedimientos locales y aprobados por la alta Gerencia. Las políticas de administración de riesgos de la empresa son diseñadas para identificar y analizar los mencionados riesgos, con el propósito de establecer límites y controles apropiados, así como para monitorear los riesgos y verificar el cumplimiento de los límites por medio de sistemas de información fiables y actualizados. Con el propósito de recoger los cambios en el mercado, los productos y las mejores prácticas, regularmente se revisan las políticas y sistemas de administración de riesgos para asegurar que éstos estén debidamente actualizados y cumpliendo su función.

A continuación se presenta los riesgos financieros a los que está expuesta la Compañía:

## a) Riesgos de mercado:

La exposición de la Compañía al riesgo de mercado se presenta por los cambios en las tasas de interés que pudieran afectar los ingresos de la Compañía o el valor de los activos financieros que mantiene. El objetivo de la administración del riesgo de mercado es administrar y controlar las exposiciones a este riesgo dentro de parámetros razonables y al mismo tiempo optimizar la rentabilidad de la Compañía.

La Administración considera que las variaciones en las tasas de interés, en el futuro previsible, no tendrían un efecto importante en los flujos de caja y utilidades proyectadas por la Compañía.

## i) Riesgo de precios

La principal exposición a variación de precios y concentración de la Compañía está relacionada con el costo de compra de los productos que comercializa.

El nivel de riesgo asociado al precio se mitiga de forma razonable puesto que son regulados por la Agencia Nacional de Regulación, Control y Vigilancia Sanitaria ARCSA, y nuestros proveedores no pueden modificar el precio antes de tener la aprobación de esta institución regulatoria, a pesar de que los productos o materias primas sean importados, por las compañías relacionadas o demás proveedores, sin embargo debido a las restricciones de importaciones y salvaguardias impuestas, la Administración monitorea la Rentabilidad que generan cada Proveedor.

*ii) Riesgo de tasa de interés*

Debido a que la Compañía no registra pasivos que generen intereses no está expuesta al riesgo de tasa de interés sobre sus flujos de efectivo ni sobre el valor razonable de su deuda. Si bien la Gerencia trata de colocar sus excedentes de efectivo en instituciones que ofrezcan mejores rendimientos, tomando en consideración la calificación de la institución financiera, los flujos operativos de la Compañía no dependen completamente del rendimiento de estas inversiones. El objetivo de la Gerencia es tratar de mantener disponible el valor de estos excedentes hasta el momento en que sean requeridos.

**b) Riesgo de liquidez:**

El riesgo de liquidez está asociado a la capacidad de la empresa para financiar los compromisos adquiridos con proveedores y accionistas. Para la correcta administración de su liquidez, la Compañía considera indicadores internos y regulatorios.

La buena gestión de cobro que se realiza en de nuestros clientes y la extensión de plazos de los proveedores relacionados hace que la empresa minimice el riesgo de liquidez para el pago de sus acreedores

**4.2 Administración del riesgo de capital**

El objetivo de la administración es proteger el capital o patrimonio como una base que permita cumplir metas importantes como es la rentabilidad de la operación, buscar y mantener el liderazgo gracias a los productos y a la tecnología y lograr la permanencia en el tiempo.

La Compañía posee efectivo y equivalente de efectivo para cubrir todos sus pasivos financieros. Mantiene obligaciones financieras y proveedores de mercadería.

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

|                  | 2018             | 2017           |
|------------------|------------------|----------------|
| Efectivo en caja | 796,513          | 463,327        |
| Bancos locales   | 467,938          | 166,624        |
|                  | <u>1,264,451</u> | <u>629,951</u> |

6. CUENTAS POR COBRAR - CLIENTES

Composición:

|                          | 2018           | 2017          |
|--------------------------|----------------|---------------|
| Clientes Relacionados    | 210,779        | 19,461        |
| Clientes no Relacionados | 78,534         | 16,682        |
|                          | <u>289,313</u> | <u>36,143</u> |

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 los saldos de las cuentas por cobrar corresponden principalmente a Nirsa con el 30%.
- (2) Las cuentas por cobrar relacionados corresponden a Boticas Unidas por la publicidad en nuestros puntos de ventas y consumos de productos con un 56%, y en Laboratorios Dr. A. Bjarner C.A. con un 42%.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

|                                     | 2018           | 2017           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Cuentas por cobrar a Empleados      | 49,786         | 20,365         |
| Cuentas por cobrar Dev. Proveedores | 606,319        | 274,226        |
| Otras                               | 133,444        | 27,335         |
|                                     | <u>789,549</u> | <u>321,926</u> |

- Las Cuentas por Cobrar Dev. Proveedores, corresponden al valor de las devoluciones y reposiciones de los proveedores que provisionamos en cuenta por cobrar porque nos emiten las Notas de Crédito al siguiente año.

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

|                                                                    | 2018           | 2017           |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Crédito Tributario a Favor Sujeto Pasivo (IVA)                     | 302,483        | 171,869        |
| Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta) | 1,284          |                |
|                                                                    | <u>303,767</u> | <u>171,869</u> |

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
 (Expresado en dólares estadounidenses)

**9. INVENTARIOS**  
 Composición:

|                                              | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Inventario Bodega Principal                  | 191,185.74       | 183,956.45       |
| Inventario Puntos de Ventas                  | 3,463,295.84     | 3,845,063.2      |
| Inventario Bodega Devoluciones               | 114,158.18       | 533,666.58       |
| Inventario Recargas                          | 20,440.81        | -17,944.87       |
| Inventario Bodega en Tránsito                | 51,490.49        | 1.11             |
| Inventario Bodega Helados                    | 496.44           | 315,652          |
| Inventario Bodega de Productos en mal estado | 0                | 0                |
| Inventario Decreto 400                       | 0                | 12.63            |
| Inventario Novedades de Bodega Principal     | 27,458.48        | 0                |
| Inventario Bodega Reparación                 | 0                | 0                |
| Inventario Bodega Productos en Fracciones    | 4,440.66         | 0                |
| Inventario Bodega Productos Caducados        | 0                | 0                |
| Inventario Bodega Principal Farma            | 1,291,421.94     | 0                |
| Inventario Bodega Principal Consumo          | 250,489.25       | 0                |
| Inventario Bodega Cuarentena Principal       | 61,145.44        | 0                |
| Inventario Bodega Redistribucion Sobrestock  | 28,803.77        | 0                |
| Inventario Suministros Limpieza              | 6,025.74         | 5864.5           |
| Inventario Tarjetas Creditos Empresariales   | 3,625.00         | 0                |
|                                              | <b>5,514,478</b> | <b>5,745,234</b> |

## 10. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

|                                | 2018           | 2017           |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Seguros Pagados por Anticipado | 17 007         | 14 684         |
| Anticipo a Proveedores         | 364,635        | 126,532        |
|                                | <u>381,642</u> | <u>141,216</u> |

- Los Seguros Anticipados están vigentes hasta marzo del 2019.  
- Los Anticipos a proveedores serán liquidados en el 2019.

## 11. ACTIVO FIJO

Composición:

## ACTIVO

|                                              | 2018             | 2017             |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Terrenos                                     | 527 800          | 527 800          |
| Edificios                                    | 175 8045         | 149 2155         |
| Instalaciones                                | 0                | 200 047          |
| Muebles Y Enseres                            | 526 212          | 416 696          |
| Equipo de Computación                        | 135 658          | 250 432          |
| Equipos Electronicos de Seguridad            | 244 04           | 247 50           |
| Equipos Lector Biométrico                    | 1                | 657              |
| Vehiculos                                    | 184 460          | 212 360          |
| Otros Propiedades, Panta y Equipo            | 711 98           | 67 805           |
| Maquinarias y Equipos                        | 1885             | 1885             |
| (-)-Deprec.-Acum. Propiedad, Planta y Equipo | -541 478         | -474 307         |
|                                              | <u>2,688,186</u> | <u>2,720,280</u> |

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

| <b>ACTIVO INTANGIBLE</b>                  | <b>2018</b>      | <b>2017</b>    |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| Marca-Farmacias 911                       | 1 000 000        | 1 000 000      |
| Concesión Terminal Terrestre              | 1 231 33         | 1 231 33       |
| Concesión Omnihospital                    | 80 000           | 0              |
| Concesión San Francisco 300               | 30 000           | 0              |
| Qlik Sense Server                         | 1 362 2          | 1 362 2        |
| Licencia Perpetua Windows                 | 33,125           |                |
| Software RP3                              | 20,110           |                |
| Amortización Marca Farmacia 911           | -1 875 00        | -1 375 00      |
| Amortización Qlik Sense Server            | -1 323 3         | -902 2         |
| Amortización Concesión Terminal Terrestre | -5 451 8         | -3 539 2       |
| Amortización Licencia Perpetua Windows    | -6 451           |                |
| Amortización Software RP3                 | -2 857           |                |
| Amortización Concesión Omnihospital       | -4 667           |                |
| Amortización Concesión San Francisco 300  | -25 00           |                |
|                                           | <b>1,028,264</b> | <b>954,841</b> |

**12. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Composición:

|                                              | <b>2018</b>      | <b>2017</b>      |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Obligaciones Financieras Bco. Bolivariano CP | 0.04             | 11111.17         |
| Obligaciones Financieras Bco. Guayaquil CP   | 1679963.75       | 1959016.4        |
| Intereses por Pagar Prestamos Bancarios      | 6563.09          | 10185.84         |
|                                              | <b>1,686,527</b> | <b>1,980,313</b> |

Préstamo del Banco Guayaquil con interés del 8.95%;

**GETIAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**13. CUENTAS POR PAGAR APROVEEDORES**

Composición:

|                                                | <u>2018</u>      | <u>2017</u>      |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Farmayala Pharmaceutical Compañy S.A           | 102559           | 114530           |
| Boticas Unidas del Ecuador C. A. (Relacionada) | 831236           | 714709           |
| Otros Menores                                  | 309533           | 425653           |
| Leterago                                       | 720816           | 848002           |
| Quifatex                                       | 532789           | 1337491          |
| Laboratorios Chalver del Ecuador Cia.Ltda      | 0                | 57805            |
| Carvagu S.A                                    | 42390            | 59071            |
| Cormin Cia.Ltda                                | 43170            | 64991            |
| Imp. Bohorquez Cia. Ltda.                      | 70243            | 62902            |
| Laboratorios Rocnarf S.A                       | 48171            | 59354            |
| ECUAQUIMICA                                    | 105019           | 139941           |
| Laboratorio "G.M"                              | 21744            | 8866             |
| Lamosan Cia.Ltda                               | 0                | 0                |
| Bassa C.Ltda                                   | 7312             | 14571            |
| Laboratorio Vida S.A.                          | 1871             | 14708            |
| Garcos S.A                                     | 786              | 3377             |
| Farmaenlace CIA LTDA                           | 366294           | 448545           |
| Difare                                         | 2906960          | 1482296          |
|                                                | <u>6,110,895</u> | <u>5,856,812</u> |

**14. BENEFICIOS SOCIALES**

**a) Beneficios sociales corrientes**

Las provisiones por beneficios sociales corrientes son los siguientes:

|                            | <u>2018</u>    | <u>2017</u>    |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Participacion Trabajadores | 16863          | 56072          |
| Obligaciones con el IESS   | 75390          | 67780          |
| Beneficios Empleados       | 365194         | 300160         |
|                            | <u>457,447</u> | <u>424,012</u> |

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**b) Beneficios sociales no corrientes**

La composición del valor presente de la provisión para jubilación patronal y desahucio es la siguiente:

|                                                   | <u>Jubilación patronal</u> |                | <u>Desahucio</u> |               |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------|------------------|---------------|
|                                                   | 2018                       | 2017           | 2018             | 2017          |
| Saldo al inicio                                   | 117,325                    | 101024         | 39,111           | 35605         |
| Costos de los servicios del período corriente     | 46577                      | 40771          | 17021            | 11678         |
| Costos por intereses                              | 5856                       | 4801           | 2069             | 1597          |
| (Ganancias) / pérdidas actuariales (1)            | 0                          | 0              | 0                | 0             |
| Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas | 0                          | 0              | 0                | 0             |
| Reversión de Reserva trabajadores >10 años        | -24210                     | -29271         | -6660            | -9769         |
| Transferencia a otras Empresas del grupo          | -256,68                    | 0              | -224             | 0             |
| Beneficios pagados                                | 0                          | 0              | 0                | 0             |
| Saldo al final                                    | <u>145,292</u>             | <u>117,325</u> | <u>51,317</u>    | <u>39,111</u> |

**15. IMPUESTOS**

**a) Impuestos por pagar**

Los impuestos por pagar se componen de:

**Impuestos por pagar:**

Retenciones en la fuente de impuesto a la renta

Retenciones de IVA

IVA en Ventas

|                                                 | <u>2018</u>   | <u>2017</u>   |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Retenciones en la fuente de impuesto a la renta | 35,979        | 39781         |
| Retenciones de IVA                              | 28,634        | 12305         |
| IVA en Ventas                                   | 0             | 0             |
|                                                 | <u>64,614</u> | <u>52,087</u> |

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**b) Conciliación tributaria - contable-**

A continuación, se detalla la determinación del impuesto a la renta corriente sobre los años terminados al 31 de diciembre del 2018 y 2017:

|                                                                                                                 | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Resultado antes de la participación de los trabajadores en                                                      | 112418      | 373811      |
| Menos - Participación de los trabajadores                                                                       | -16863      | -56072      |
| Resultado antes del Impuesto a la renta                                                                         | 95555       | 317739      |
| <b>Menos</b>                                                                                                    |             |             |
| Otras rentas exentas e ingresos no objeto de Impuesto a la renta                                                | -24466      | 0           |
| <b>Mas</b>                                                                                                      |             |             |
| Gastos no deducibles                                                                                            | 110405      | 160930      |
| Gastos incurridos para generar ingresos exentos y gastos atribuidos a Ingresos no objeto de Impuesto a la renta | 24177       | 0           |
| (Ganancia Tributaria) Base Imponible                                                                            | 205671      | 478670      |
| Tasa                                                                                                            | 25.66%      | 22.66%      |
| Impuesto a la renta causado                                                                                     | 52,773      | 108461      |
| Anticipo Mínimo de Impuesto a la Renta                                                                          |             |             |
| Menos - Retenciones en la fuente del impuesto a la renta                                                        | 54057       | 29020       |
| Impuesto a la renta a Pagar                                                                                     | -1284       | 79441       |

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

**c) Determinación y pago del impuesto a la renta**

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada período fiscal, aplicando a las utilidades gravables la tasa del impuesto a la renta vigente. Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

**d) Tarifa del impuesto a la renta**

La tasa del impuesto a la renta es del 25%. No obstante, a partir del ejercicio fiscal 2015, la tarifa impositiva será del 28% en el caso de que la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición; con una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad.

Cuando la mencionada participación de los accionistas domiciliados en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea menor al 50%, la tarifa del 2% se aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación

Asimismo, se aplicará la tarifa del 28% a toda la base imponible, la sociedad que incumpla con el deber de informar a la Administración Tributaria la composición de sus accionistas, socios, partícipes, contribuyentes, beneficiarios o similares, conforme a lo que establezca la Ley de Régimen Tributario Interno y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas, sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

**e) Anticipo de impuesto a la renta:**

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos componentes), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Así también, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones, así como otras afectaciones por aplicación de normas y principios contables. También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código de la Producción, hasta por un período de 5 años.

**f) Otros asuntos – reformas tributarias**

El 21 de agosto del 2018 se publicó la “Ley orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo, y estabilidad y equilibrio fiscal” en el Suplemento del Registro Oficial No. 309.

Las principales reformas que introdujo el mencionado cuerpo legal son las siguientes:

- Remisión del 100% de intereses, multas y recargos sobre impuestos nacionales administrados y/o recaudados por el SRI para obligaciones vencidas posterior al 2 de abril del 2018.

Adicionalmente, aplicación de remisión sobre obligaciones aduaneras, seguridad social (con excepciones), servicios básicos, créditos educativos y becas, etc.

- Dividendos considerados como ingresos exentos a excepción si el beneficiario efectivo es una persona natural residente en Ecuador; y, si la sociedad que distribuye el dividendo no cumple con el deber de informar sobre sus beneficiarios efectivos.
- Se establecen cambios en la aplicación de la tarifa de IR a partir del año 2019 desde el 25% al 28%.
- Se establece el IR único mediante tarifa progresiva a la utilidad de enajenación de acciones.
- Se elimina el saldo del anticipo a liquidarse en declaración del próximo año y se elimina devolución del anticipo mediante el tipo impositivo efectivo (TIE); contemplando la devolución del valor del anticipo que sobrepase al valor del IR causado para sociedades (eliminación impuesto mínimo).
- Con respecto al IVA, se establece el uso del crédito tributario de IVA en compras hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago, o la devolución o compensación del crédito tributario de retenciones de IVA hasta dentro de 5 años desde la fecha de pago.
- Se elimina a la compensación como base imponible para el Impuesto a la Salida de Divisas.

El 24 de agosto de 2018, en el Primer Suplemento se publicó el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización, cuyos principales puntos resumimos a continuación:

- Se considerarán transacciones inexistentes cuando el SRI detecte que un contribuyente ha estado emitiendo comprobantes de venta sin que se haya realizado la transferencia del bien o la prestación

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

del servicio; o bien que dichos contribuyentes se encuentren no ubicados, se presumirá la inexistencia de dichas operaciones.

- Disposiciones referentes a deducción de jubilación patronal y desahucio.

De las mencionadas reformas, la Administración de la Compañía no se ha cogió a ninguna.

**16. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS**

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el 2018 y 2017 con compañías relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías relacionadas a las compañías con accionistas comunes o con participación accionaria significativa en la Compañía:

| <b>Cuentas por Cobrar</b>        | <b>2018</b>      |
|----------------------------------|------------------|
| Boticas Unidas del ecuador C. A. | 119494.24        |
| Laboratorios DR. A. Bjarner C.A. | 90484.67         |
|                                  | <u>209978.91</u> |

**Cuentas por Pagar**

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| Boticas Unidas del ecuador C. A. | 831236        |
| Laboratorios DR. A. Bjarner C.A. | 100000        |
|                                  | <u>931236</u> |

Composición de los saldos con compañías y partes relacionadas:

**17. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017 comprende 247,805 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US\$1.00 cada una.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los accionistas de la empresa GETTAREQ S.A. son:

| <b>Nombre</b>                 | <b>Nacionalidad</b> | <b>Acciones %</b> |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|
| BOTICAS UNIDAS DEL ECUADOR CA | Ecuatoriano         | 42%               |
| LABORATORIOS BI-FARMA CA      | Ecuatoriano         | 24%               |
| LABORATORIOS DR A BJARNER CA  | Ecuatoriano         | 34%               |
|                               |                     | <u>100%</u>       |

GETIAREQ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018  
(Expresado en dólares estadounidenses)

18. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo con su naturaleza son los siguientes:

| 2018                            | Costo<br>de ventas | Gastos<br>administrativos<br>y de ventas | Total      |
|---------------------------------|--------------------|------------------------------------------|------------|
| Costo de ventas                 | 24,736,495         | -                                        | 24,736,495 |
| Sueldos y beneficios sociales   | -                  | 4,296,664                                | 4,296,664  |
| Anteojos                        | -                  | 1,090,790                                | 1,090,790  |
| Depreciaciones                  | -                  | 251,693                                  | 251,693    |
| Honorarios                      | -                  | 234,941                                  | 234,941    |
| Servicios básicos               | -                  | 160,453                                  | 160,453    |
| Materiales y suministros        | -                  | 146,561                                  | 146,561    |
| Servicios de telecomunicaciones | -                  | 141,423                                  | 141,423    |
| Gastos no deducibles            | -                  | 110,406                                  | 110,406    |
| Seguridad y guardiana           | -                  | 110,348                                  | 110,348    |
| Reparación y mantenimiento      | -                  | 101,223                                  | 101,223    |
| Iva - Costo                     | -                  | 38,590                                   | 38,590     |
| Amortizaciones                  | -                  | 89,812                                   | 89,812     |
| Otros                           | -                  | 993,475                                  | 993,475    |
|                                 | 24,736,495         | 7,766,378                                | 32,502,873 |

| 2017                            | Costo<br>de ventas | Gastos<br>administrativos<br>y de ventas | Total      |
|---------------------------------|--------------------|------------------------------------------|------------|
| Costo de ventas                 | 24,154,462         | -                                        | 24,154,462 |
| Sueldos y beneficios sociales   | -                  | 3,648,613                                | 3,648,613  |
| Anteojos                        | -                  | 952,912                                  | 952,912    |
| Depreciaciones                  | -                  | 232,149                                  | 232,149    |
| Honorarios                      | -                  | 186,283                                  | 186,283    |
| Gastos no deducibles            | -                  | 160,930                                  | 160,930    |
| Servicios básicos               | -                  | 133,440                                  | 133,440    |
| Seguridad y guardiana           | -                  | 121,888                                  | 121,888    |
| Servicios de telecomunicaciones | -                  | 121,711                                  | 121,711    |
| Reparación y mantenimiento      | -                  | 113,323                                  | 113,323    |
| Iva - Costo                     | -                  | 96,991                                   | 96,991     |
| Amortizaciones                  | -                  | 79,238                                   | 79,238     |
| Otros                           | -                  | 913,165                                  | 913,165    |
|                                 | 24,154,462         | 6,760,643                                | 30,915,105 |

**GETTAREQ S.A.**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**19. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



---

**ING. MONICA TAPIA**  
Contadora

