

NOTA 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los estados financieros en conformidad con NIIF's requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2015	2014
Caja	200	200
Banco de Guayaquil Cta. Cte. 17984233	201,261	88,490
	<u>201,461</u>	<u>88,690</u>

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar consistían en:

	2015	2014
Cuentas por cobrar comerciales		
Clientes Locales	135,428	135,429
Ménos- Provisión para cuentas Incobrables	-	-
Subtotal	<u>135,428</u>	<u>135,429</u>
Otras cuentas por cobrar:		
Accionista Health Assets Corp.	2,321	1,496
Total	<u>137,749</u>	<u>136,925</u>

NOTA 6. IMPUESTOS

Activos y pasivos del año corriente- Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2015	2014
Activos por impuestos corrientes:		
Crédito tributario Impuesto a la renta	15,906	20,372
Crédito tributario IVA	5,617	5,688
Total	<u>21,523</u>	<u>26,060</u>

Pasivos por impuestos corrientes:

Impuesto a la renta a pagar	(i)	27,657	34,666
Impuesto al valor agregado - IVA por pagar y retenciones		7,998	7,998
Retenciones de impuesto a la renta		<u>3</u>	<u>15</u>
		<u>35,658</u>	<u>42,679</u>

- (i) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre la utilidad gravable. No obstante, la tarifa impositiva será del 25% cuando 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.

Impuesto a la renta reconocido en los resultados- Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, se puede detallar de la siguiente manera:

	2015	2014
Utilidad (pérdida) según estados financieros antes de impuesto a la renta	110,006	145,770
Más (menos) - Partidas de conciliación-		
Gastos no deducibles	622	11,804
Utilidad gravable	110,628	157,574
Tasa de impuesto	25%	22%
Impuesto a la renta amontado	<u>27,657</u>	<u>34,666</u>

NOTA 7. EQUIPOS

Los saldos de equipo al 31 de diciembre del 2015 y 2014 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	Saldos al	Adiciones y/o	Saldos al	Adiciones y/o	Saldos al
	31-Dic-13	(retiros), netos	31-Dic-14	(retiros), netos	31-Dic-15
Máquinas y equipos	6,479,831	-	6,479,831	-	6,479,831
	6,479,831	-	6,479,831	-	6,479,831
Metas - Depreciación acumulada	(348,114)	(631,492)	(979,606)	(631,492)	(1,611,098)
	<u>6,131,717</u>	<u>(631,492)</u>	<u>5,500,225</u>	<u>(631,492)</u>	<u>4,868,733</u>

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 las cuentas por cobrar a largo plazo consistían en:

		2015	2014
Cuentas por pagar a largo plazo	(1)	<u>1,508,000</u>	<u>918,000</u>

(1) Al cierre del ejercicio económico las cuentas por pagar a largo plazo se dividían de la siguiente manera:

Nº de Operación	Acreedor	Tasa de Interés	2015	2014
Operación N° 001	Procesadom de Materiales Plásticos Prumaplast S.A.Privee	5%	418,000	418,000
Operación N° 002	Procesadom de Materiales Plásticos Prumaplast S.A.Privee	5%	500,000	500,000
Operación N° 003	Procesadom de Materiales Plásticos Prumaplast S.A.Privee	5%	540,000	-
Operación N° 004	Inmobiliaria Maria Victoria Imamaturivie S.A.	5%	50,000	-
			<u>1,508,000</u>	<u>918,000</u>

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014, un detalle de las cuentas por pagar y otras cuentas por pagar es como se presenta a continuación:

	2015	2014
Cuentas por pagar otros	14,419	14,419
Cuentas por pagar varios	3,567	2,742
Proveedores varios	195	692
	<u>18,181</u>	<u>17,853</u>

NOTA 10. INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía al cierre del año 2015 es como sigue:

		2015	2014
Activos financieros:			
Cuentas amortizadas:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(Nota 4)	201,461	80,690
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	(Nota 5)	137,749	136,923
Cuentas por cobrar largo plazo	(Nota 8)	<u>1,508,000</u>	<u>918,000</u>
		<u>1,847,210</u>	<u>1,135,613</u>
Pasivos financieros:			
Cuentas amortizadas:			
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	(Nota 9)	<u>18,181</u>	<u>17,853</u>
		<u>18,181</u>	<u>17,853</u>

NOTA 11. PATRIMONIO:

Capital social- El capital social autorizado y registrado en la Superintendencia de Compañías con expediente N° 147256 consiste en 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos y se detallan de la siguiente manera:

- 792 acciones suscritas por HEATH ASSETS CORP de las cuales ha pagado el 25%, lo que equivale a US\$ 198, y
- 8 acciones suscritas por el Sr. Jonathan David Vera Flores de las cuales ha pagado el 25% lo que equivale a US\$ 2

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	2015	2014
Capital Social	200	200
Aportes para futuras capitalizaciones	6,479,831	6,479,831
Reservas	1,023	1,023
Resultados acumulados	120,314	9,210
Resultado del ejercicio	82,349	111,104
Total patrimonio	<u>6,683,717</u>	<u>6,601,368</u>

NOTA 12. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas al 31 de diciembre del 2015 ascendían a US\$58,477

NOTA 13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (Abril 26 del 2016), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 14. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 del 2015 han sido aprobados por la Administración en Febrero 28 del 2016 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.