

NUHEALTH DEL ECUADOR S.A.
NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información General

NUHEALTH DEL ECUADOR S.A., es una compañía que inicia sus actividades el 7 de diciembre 2012 en la ciudad de Quito – Ecuador. El objeto social de la Compañía es COMERCIALIZACION DE PRODUCTOS NUTRICIONALES Y ALIMENTICIOS.

La compañía no pertenece a ningún grupo económico. Se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia de Cumbayá, calle De Los Establos s/n y del Charro Barrio Santa Lucia.

2. Resumen de las principales políticas contables

2.1. Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información financiera NIIF.

2.2. Bases de preparación

Los estados de situación financiera han sido preparados conforme a la NIIF para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIF para PYMES.

2.3. Bases de presentación

Los estados financieros se encuentran presentados en cumplimiento con la NIC 1. El Estado de Resultados Integral se presenta clasificado por función. El Estado de Flujos de Efectivo se presenta por el Método directo.

Se presentan estados financieros comparativos para los periodos 2015 Y 2014.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, aunque modificado por la medición a valor razonable de ciertos elementos de propiedades, planta y equipo.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares americanos, siendo el dólar la moneda funcional de la empresa. Los valores se encuentran redondeados, excepto cuando se indica lo contrario.

2.4. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.5. Activos financieros

NUHEALTH DEL ECUADOR S.A., clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.6. Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP).

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

2.7. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (Quinientos con 00/100), cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

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

2.8. Proveedores

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.9. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.10. Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.11. Beneficios a los empleados

Jubilación patronal y desahucio

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.

2.12. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.13. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.14. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.15. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de NUHEALTH S.A. en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

3. Información relevante de las partidas de los estados financieros

3.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo se componen de los saldos en caja y bancos expresados en dólares americanos. La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

 Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Fondo efectivo oficina	181	42
Banco Produbanco Cta.Cte. 02054022191	26,547	49,816
	<u>26,728</u>	<u>49,859</u>

El saldo de la cuenta Fondo Efectivo Oficina al 31 de diciembre 2015 es de \$ 181.

Las cuenta corriente del banco Produbanco registra los movimientos generados en la operación de la empresa, el saldo de \$ 26.547 de esta cuenta se encuentran conciliados al 31 de diciembre 2015.

3.1.1. Inversiones Financieras

 Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Inversiones Financieras	3,368	3,179
	<u>3,368</u>	<u>3,179</u>

El valor de inversiones por el valor de \$ 3.368, es una póliza de inversión a corto plazo.

3.2. Clientes no relacionados

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Cientes no Relacionados	82,845	27,458
Cuentas por liquidar	508	0
	<u>83,353</u>	<u>27,458</u>

El valor de \$ 82.845 corresponde a cuentas por cobrar clientes y que se recuperan a 30,60 y 90 días. Cuentas por liquidar tiene un saldo de \$ 508 que es un anticipo, que será cancelado con la factura del proveedor.

3.3. Inventarios

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Inventario de Productos Terminados	103,010	3,179
	<u>103,010</u>	<u>3,179</u>

El valor de inventarios asciende a \$ 103.010, según inventario físico realizado el 31 de diciembre 2015.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Activos por Impuestos Corrientes.

La composición del rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Crédito Tributario Iva	29,518	18,839
Crédito Tributario Renta	4,899	1,582
Anticipo Impuesto a la Renta	212	0
	<u>34,629</u>	<u>20,421</u>

El valor de \$ 29.518 por crédito tributario Iva, corresponde al Iva de compras e importaciones, y también por retenciones de Iva que nos hacen los clientes.

Crédito Tributario Renta es el valor \$ 4.899 es el valor acumulado de las retenciones del 1% realizadas por los clientes.

El valor de \$ 212 corresponde a los dos anticipos de impuesto a la renta que se pagaron en el año 2015.

3.5. Propiedad Planta y Equipo

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

... Diciembre 31....

	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Equipo de Computo	2,617	2,617
(-) Depreciacion Acumulada	-1,185	-627
	1,431	1,989

El valor de \$ 2.617 es de Equipo de Computo y su depreciación que se aplica es el 33%.

3.6. Cuentas por Pagar corriente

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales	1,258	2,988
Tarjeta de Crédito Mastercard	1,534	2,120
Con la Administración Tributaria	1,025	880
Con el IESS	1,463	971
Por Beneficios Empleados	4,904	3,003
Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas	240,346	128,572
	250,530	138,534

El saldo de la cuenta Proveedores Locales por \$ 1.258, son facturas de proveedores que serán canceladas en el mes siguiente.

El valor de \$ 1.534 son valores por compras con tarjeta de crédito.

El valor de \$ 1.025 son valores por retenciones en la fuente por compras que serán pagados en el mes siguiente.

El valor de \$ 1.463 del IESS son aportes del mes diciembre que serán pagados el próximo mes

El valor de \$ 4.904 corresponde a las provisiones por Beneficios Empleados y que serán pagados en los meses que corresponda.

Cuentas por pagar Diversas Relacionadas por el valor de \$ 240.346 que corresponde a Préstamos de Accionistas \$ 162 de Diego Mejía y \$240.184 de Nutrahealth Nutricional LLC-LOAN.

3.8. Capital Social

El capital suscrito y pagado de NUHEALTH DEL ECUADOR S.A., al final del 2015 es de US\$ 800 acciones de un valor nominal de US\$.1 cada una.

La composición del patrimonio es como sigue:

	... Diciembre 31....	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Capital	800	800
Aporte Socios Para Capitalización Futura	297,500	226,000
Pérdidas Acumuladas	-225,265	-37,362
Pérdida del Ejercicio	-71,045	-187,903
	1,990	1,535

La cuenta Aporte Socios Para Capitalización Futura por \$ 297.500 son valores que se registraron pasando los valores de la Cuenta Préstamos de Socios a esta cuenta, para cubrir el patrimonio negativo que tiene la empresa.

En el año 2015 se registra una pérdida de \$ 71.045.

3.9. Ingresos

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Ingresos Ordinarios	341,587	158,894
Intereses Ganados	193	183
Otros Ingresos	0	1,697
	<u>341,780</u>	<u>160,773</u>

Los ingresos ordinarios suman \$ 341.587.

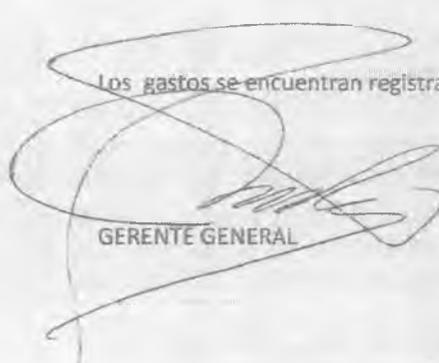
Los intereses ganados corresponden a la inversión que se mantiene en el Banco Produbanco

3.10. Gastos

La composición de este rubro al 31 de diciembre del 2015 y 2014 es la siguiente:

	... Diciembre 31...	
	2015	2014
	(en U.S. dólares)	
Costo de Ventas	215,866	113,786
Gastos de Ventas	78,236	126,350
Gastos de Administración	118,724	108,540
	<u>412,826</u>	<u>348,676</u>

Los gastos se encuentran registrados según el gasto realizado.


GERENTE GENERAL


CONTADORA.