

## HEALTHYDRINKS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

#### MONEDA DE CIRCULACIÓN NACIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que le entidad opera la cual es el dólar estadounidense. La moneda de circulación nacional es el dólar estadounidense, que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

#### **Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables aplicados.**

Los Estados Financieros de la compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre de 2019 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información la preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y aplicación consistentes de políticas contables a las transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se manifiestan en cada una de las notas abajo descritas.

En los casos que sean necesarios aplicar estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas de la entidad; los criterios de la gerencia en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se manifestarán en nota específica.

#### **c) Inventarios**

Los inventarios están valuados al costo o al valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta en el curso normal del negocio, menos sus costos de importación y los gastos de comercialización y distribución.

Los inventarios en tránsito se presentan al costo de las facturas más los otros cargos de nacionalización incurridos en las importaciones.

Los costos de artículos intercambiables ordinariamente se asignan utilizando la fórmula de costo promedio ponderado.

#### **d) Equipos**

Los equipos se encuentran registrados al costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se reconocen en los resultados del periodo en que se incurren.

#### **e) Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El cargo por impuesto a las ganancias corriente será el mayor de entre el cálculo sobre la renta imponible del año utilizando la tasa impositiva para sociedades del 22%, sobre la suma de coeficientes que constituyen el impuesto mínimo; excepto para sociedades cuyos accionistas se encuentran establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, será máximo hasta un 25%.

#### **f) Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen como ingresos en el estado de resultados integrales cuando se han transferido los beneficios y es probable que fluyan los recursos económicos en el futuro hacia la Compañía.

## 6. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

Composición:	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cientes (1)	127.565	53.923
Menos - Provisión de cuentas incobrables (2)	<u>(2.285)</u>	<u>(577)</u>
	<u>125.280</u>	<u>53.346</u>

## 7. PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de las cuentas por cobrar con partes relacionadas está compuesto de la siguiente manera:

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Jhonny Gomez Salazar	Accionista	Préstamos	70.921	-
Dulcafe S.A.	Accionista en común	Préstamos	22.679	3.783
Ceramix S.A.	Accionista	Préstamos	21.053	-
Invictus S.A.	Accionista	Préstamos	2.414	-
			<u>117.067</u>	<u>3.783</u>

Al 31 de diciembre del 2019, las transacciones con partes relacionadas son las siguientes:

(b) Transacciones:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Préstamos</u>		
Suazioni S.A.	467.500	252.819
Citygraf S.A.	12.669	8.983
Dinmarksa S.A.	126.870	-
Dulcafe S.A.	152.650	-
Fillisa S.A.	8.498	2.246
Invictus S.A.	10.288	3.368
Johnny Gómez Salazar	280.749	148.072
Procindusa S.A.	72.448	23.733
Tenedacorpsa S.A.	34.000	-
Terracomsa S.A.	12.702	3.368
<u>Alquiler:</u>		
Tiecacao S.A.	60.000	60.000

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de los impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

Impuesto retenido	231,945
Crédito tributario ISD	<u>30,598</u>
	<u>262,543</u>

## 9. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, los inventarios están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Materiales y repuestos	86.069	47.469
Productos terminados	37.848	25.238
Materia prima	<u>12.010</u>	<u>8.956</u>
	<u>135.927</u>	<u>81.663</u>

## 10. EQUIPOS , NETO

Al 31 de diciembre del 2018, el movimiento de equipos se forma de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maquinaria, equipos e instalaciones	1.319.117	1.196.004
Muebles y equipos de oficina	120.965	78.210
Vehículos	51.571	46.171
Equipos de Computación	<u>21.828</u>	<u>12.654</u>
	1.513.481	1.333.039
Menos - Depreciación acumulada	<u>(245.966)</u>	<u>(110.141)</u>
	<u>1.267.515</u>	<u>1.222.898</u>

Movimiento:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo al 1 de enero	1.222.898	1.098.084
Adiciones	183.077	234.955
Depreciación	<u>(138.460)</u>	<u>(110.141)</u>
Saldo al 31 de diciembre	<u>1.267.515</u>	<u>1.222.898</u>

## 11. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de las cuentas por pagar se forma de la siguiente manera:

Composición:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Maxtrade S.A.	25.596	-
Drinkservices S.A.	15.021	-
Palfruit S.A.	8.367	7.913
Hiperbaric	8.318	-
Sanmindec S.A	7.575	-
Industria Juvenalis S.A.	6.032	5.583
Alcontrans S.A.	4.856	2.158
Corporación el Rosado S.A.	3.992	2.424
Empagplast S.A.	-	28.076
Otros menores	<u>157.975</u>	<u>116.270</u>
	<u>237.732</u>	<u>162.424</u>

## 12. GASTOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018, el saldo de los gastos acumulados se forma de la siguiente manera:

Composición y movimiento:

	Saldos al <u>inicio</u>	<u>Incrementos</u>	Pagos y/o <u>utilizaciones</u>	Saldos al <u>final</u>
<u>Año 2019</u>				
Beneficios sociales	<u>44.532</u>	368.454	(324.586)	<u>88.400</u>
	<u>44.532</u>			<u>88.400</u>
<u>Año 2018</u>				
Beneficios sociales	<u>12.730</u>	284.171	(252.369)	<u>44.532</u>
	<u>12.730</u>			<u>44.532</u>

### 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2017, el saldo de las obligaciones financieras se forma de la siguiente manera:

	Interés anual		<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
	%	%		
Corporación Financiera Nacional CFN	8.25%	8.25%	663.659	840.203
Banco Bolivariano S.A.	11.08%	11.08%	287.252	267.938
			<u>950.911</u>	<u>1.108.141</u>
(-) Menos porción corto plazo			(349.281)	(341.411)
(-) Interés por pagar registrado en el corto plazo			<u>(13.392)</u>	<u>(17.003)</u>
			<u>588.238</u>	<u>749.727</u>