

HEALTHTREATS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016

HEALTHTREATS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad

NIIF Normas Internacionales de Información Financiera

SRI Servicio de Rentas Internas

US\$ U.S. dólares

HEALTHTREATS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

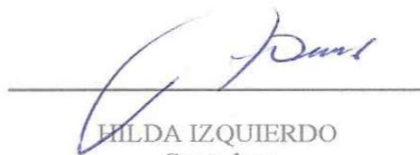
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	<u>Notas</u>	dic-31	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	143	0
Impuestos, retenciones y anticipos		2	0
Anticipos a Proveedores		160	0
Total Activos Corrientes		<u>305</u>	<u>0</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo		0	0
Total Activos no Corrientes		0	0
TOTAL ACTIVO		<u>305</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



TOA MURGUEYTIO
Gerente General



HILDA IZQUIERDO
Contadora

HEALTHTREATS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

DICIEMBRE 31			
PASIVO Y PATRIMONIO	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar comerciales y otras	7	87	0
Préstamos Socios	8	1020	0
Impuestos por Pagar, retenciones IVA		29	0
Total Pasivos Corrientes		<u>1136</u>	<u>0</u>
PASIVOS NO CORRIENTES			
TOTAL PASIVO		<u>1.135,80</u>	<u>0</u>
PATRIMONIO		(831,12)	0
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>\$ 304,68</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


TOA MURGUEYTIO
Gerente General


HILDA IZQUIERDO
Contadora

HEALTHTREATS CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL AÑO
2015
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos por Ventas	10	260	0
GASTOS OPERACIONALES	11		
Gastos directos		-46	0
De administración y ventas		-1.240	0
Financieros, Neto		-5	0
Otros Ingresos/ (Gastos)		-199	0
Total Gastos Operacionales		<u>-1.491</u>	<u>0</u>
Utilidad /Pérdida) antes de Impuestos a la Renta		-1.231	0
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(1.231,12)</u>	<u>0</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



TOA MURGUEYTIO
Gerente General



HILDA IZQUIERDO
Contadora

ALHTHTREATS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
O TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2015
(presado en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reservas Legal y Facultativa	Reserva de Capital	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 1 de enero del 2015	0	0	0	0	0
Utilidad/ Pérdida del Ejercicio 2015				0	0
Saldo al 31 de enero del 2015	0	0	0	0	0
Pérdida del Ejercicio 2016				-1.231	-1.231
Saldos al 31 de diciembre del 2016	0	0	0	-1.231	-1.231

notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



TOA MURGUEYTIO
Gerente General



HILDA IZQUIERDO
Contadora

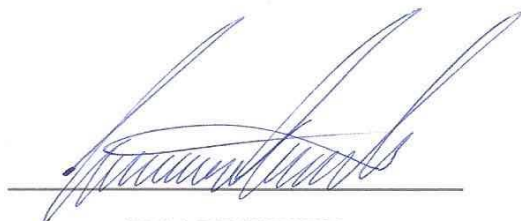
HEALTHTREATS CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		-1.277	0
Cobros procedentes de las Ventas		260	0
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios		-1.536	0
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión		0	0
		0	0
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación		1.420	0
Aporte en efectivo por aumento de capital		400	0
Financiamiento por Préstamos		1020	0
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo		143	0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período		0	0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período		143	0

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



TOA MURGUEYTIO
Gerente General



HILDA IZQUIERDO
Contadora

JORNADAS DEPORTIVAS ALFONSO LASO CIA. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresados en dólares estadounidenses)**

... Continuación

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	-1231	0
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	0	0
Ajuste por gastos de depreciación	0	0
Ajuste por gasto en provisiones	0	0
Ajuste Impuesto a la renta	0	0
Ajuste por participación trabajadores	0	0
Cambios en Activos y Pasivos	-46	0
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0	0
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-162	0
(Incremento) disminución en anticipo de proveedores	0	0
(Incremento) disminución en Inventarios	0	0
(Incremento) disminución en Otros Activos	0	0
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	116	0
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	0
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	-1.277	0

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



TOA MURGUEYTIO
Gerente General



HILDA IZQUIERDO
Contadora

NOTA 1: INFORMACIÓN GENERAL

HEALTHTREATS CIA. LTDA., en adelante la Compañía, está constituida en Ecuador desde el 29 de enero de 2016 y su actividad principal es la producción de toda clase de alimentos.

Para efectos tributarios el Registro Único de Contribuyentes es 1792653746001. El domicilio principal de la Compañía es en Quito en la calle Diego de Brieda 250 y Pasaje A.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados y autorizados por la Administración con fecha 11 de abril de 2016.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (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 equivalente de efectivo

HEALTHTREATS CIA. LTDA. considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento.-

HEALTHTREATS CIA. LTDA. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 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; 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:

2.4.3 Medición posterior

- a) **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente a anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.
- b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, HEALTHTREATS CIA. LTDA., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:
 - (i) **Proveedores Locales y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes.

2.5 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio se ha prestado, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.6 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos.

Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Por la naturaleza de sus actividades HEALTHTREATS CIA. LTDA. está expuesta a riesgos de mercado, de crédito y de liquidez; los cuales son manejados por los Administradores a través de un proceso de análisis de ventas, flujo de caja y competidores.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2016	2015
	(en U.S. Dólares)	
	CORRIENTE	CORRIENTE
Activos Financieros medidos al Costo	143	0
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	143	
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	162	0
Anticipo a proveedores	160	0
Crédito tributario IVA	2	-
Total Activos Financieros	305	0
Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar	87	0
Préstamos Socios	1.020	0
Otras cuentas por Pagar	29	0
Total Pasivos Financieros	1.136	0

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor nominal de los Instrumentos Financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo.

NOTA 6: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015, se componen de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Bancos Locales	143	0
Total efectivo y equivalentes de efectivo	143	0

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras por pagar al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Proveedores Locales	87	0
Otras cuentas por pagar	<u>29</u>	<u>0</u>
Total proveedores	<u>116</u>	<u>0</u>
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	<u>116</u>	<u>0</u>

NOTA 8. PRÉSTAMOS DE SOCIOS

Los préstamos de Socios corresponden al valor entregado por los accionistas como préstamo a la Compañía para inyectar efectivo y cumplir con obligaciones de constitución de la misma.

NOTA 9. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado es 400,00 participaciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 10. INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.5 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre 2015 se detallan a continuación:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Ingresos por venta de Productos	260	0
Total Ingresos Ordinarios	<u>260</u>	<u>0</u>

NOTA 11: COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2016 y 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. Dólares)	
Gastos para elaboración productos	46	0
Honorarios	270	0
Gastos legales constitución Compañía	970	0
Iva como gasto	79	0
Gastos bancarios	5	0
Otros	120	0
Base imponible para impuesto a la renta	1.491	0

NOTA 12. CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 13. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.



TOA MURGUEYTIO
Gerente General



HILDA IZQUIERDO
Contadora

