

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA A.- OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA

La compañía **HEALTH NUTRITION & FITNESS HEALTHNUFIT S.A.** se constituyó en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el 09 de septiembre del 2016, con el objeto social de dedicarse a las **ACTIVIDADES DE PREPARACION DE PRODUCTOS BOTANICOS.**

NOTA B.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

BASES DE LA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.- Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en las unidades monetarias de dólares norteamericanos, que es la moneda de presentación del grupo y moneda funcional de la compañía.

ADOPCION DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA "NIIF".- La Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N.-06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial N.-348 del 04 de septiembre del mismo año y amparado en el artículo 294 de la Ley de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para su registro, preparación y presentación de estado financieros a partir del 01 de enero del 2009; Que mediante Resolución N.-ADM08199 de 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial M.-378 de 10 de julio del 2008, el Superintendente de Compañías ratificó el cumplimiento de la Resolución N.- 06.Q.ICI.004 de 21 de agosto del 2006.

A continuación se revela la siguiente información:

- Cambio en políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas de los estados financieros.

La compañía se sometió a esta resolución habiendo preparado sus estados financieros de acuerdo a las NIIF PYMES.

INVENTARIOS.- El inventario está distribuido en el inventario destinado para la venta y los inventarios de materiales y suministros, generalmente los de oficina, que se utilizan para la prestación de los servicios Contables y Administrativos, son directamente cargados al gasto, debido a que son utilizados directamente en el proceso de prestación del servicio.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.- La compañía **HEALTH NUTRITION & FITNESS HEALTHNUFIT S.A.**, no presenta bienes de propiedades planta, y equipos a razón de la presentación de la información financiera, cita ciertos bienes, los mismos que sirven para la prestación de sus servicios objeto de su actividad.

La depreciación de cada uno de los bienes adquiridos, se lo calculada sobre los valores contables originales (al costo), utilizando el método de la línea recto de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

NOTA C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- CAJA Y BANCOS.-

Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta Efectivo y Equivalente al efectivo, compuesta por el rubro Bancos, del grupo de los activos Corriente consistía en:

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo equivalente al efectivo

Bancos	\$5,931.54
--------	------------

<u>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</u>	<u>\$5,931.54</u>
--	--------------------------

Incluye los depósitos a la vista mantenidos en la institución bancaria.

Estos rubros son registrados a su valor razonable el mismo que es muy aproximado a su valor nominal. Las partidas conciliatorias significativas son expuestas en las notas en los estados financieros.

NOTA D.- ACTIVOS FINANCIEROS.- CUENTAS POR COBRAR.-

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas de activos financieros consistían en:

Activos Financieros

Cuentas por Cobrar clientes Relacionados	\$22,226.21
--	-------------

<u>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>\$22,226.21</u>
---	---------------------------

NOTA E.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes se distribuyen de la siguiente manera:

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	\$ 3,478.57
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	\$ 4,243.74

Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	\$ 1,176.53
--	-------------

<u>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</u>	<u>\$8,898.84</u>
---	--------------------------

NOTA F.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Los activos prepagados se distribuyen de la siguiente manera:

Propaganda y Publicidad Prepagada	\$ 5,549.80
-----------------------------------	-------------

Arrendamiento Operativo Pagado por Anticipado	\$21,762.18
---	-------------

<u>TOTAL PAGADOS POR ANTICIPADO</u>	<u>\$27,311.98</u>
--	---------------------------

NOTA G.- ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se distribuyen de la siguiente manera:

Adecuaciones y mejoras en bienes arrendados	\$ 8,988.09
---	-------------

Otros	\$62,410.13
-------	-------------

<u>TOTAL PAGADOS POR ANTICIPADO</u>	<u>\$71,398.22</u>
--	---------------------------

NOTA H.- CUENTAS POR PAGAR.-

Al 31 de diciembre del 2017 las cuentas por pagar consistían en valores pagados a proveedores, Servicios de Rentas Internas, entre otras provisiones que se cumple el deber de informar al cierre del ejercicio fiscal 2016.

PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Documentos por Pagar

Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Relacionados	\$13,493.11
--	-------------

<u>TOTAL PASIVO CORRIENTE</u>	<u>\$13,493.11</u>
--------------------------------------	---------------------------

NOTA I.- IMPUESTO A LA RENTA.-

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

NOTA J.- CAPITAL SOCIAL.-

El Capital social al 31 de diciembre del 2017, representa 12500 acciones ordinarias y nominativas de USD\$1.00 cada una con la siguiente nómina.

ACCIONISTAS	VALOR	% DE PARTICIPACION
Sr. María Ramírez Valverde	400.00	50. %
Sr. Fernando Romero Triana	400.00	50%
<u>TOTAL</u>	<u>800.00</u>	<u>100.00%</u>

NOTA K.- PATRIMONIO.-

El Patrimonio al 31 de diciembre del 2017, presenta la siguiente estructura.

PATRIMONIO

Capital suscrito y/o asignado	\$ 800.00
Resultado del ejercicio	\$ 3,378.28
<u>TOTAL PATRIMONIO</u>	<u>\$4,173.28</u>

NOTA L.- INGRESOS.-

La compañía **HEALTH NUTRITION & FITNESS HEALTHNUFIT S.A**, en el ejercicio 2017, ha facturado la cantidad de USD\$ 145,301.44 debido a sus servicios prestados durante el ejercicio concluido.

INGRESOS

Ventas Locales de Bienes 12%	119,658.01
Ventas Locales de Bienes 0%	18,778.42
Otros Ingresos	6,865.01
<u>TOTAL INGRESOS</u>	<u>\$145,301.44</u>

NOTA M.- GASTOS.-

El rubro de gastos contiene varias subcuentas, las mismas que se revelan a continuación:

NOTA M.- GASTOS.-

El rubro de gastos contiene varias subcuentas, las mismas que se revelan a continuación:

DE ADMINISTRACION

Sueldos Salarios y demás remuneraciones	\$ 25,487.50
Aporte IESS	\$ 3,093.13
Honorarios Profesionales	\$ 550.00
Promoción y Publicidad	\$ 3,472.09
Transporte	\$ 6,056.95
Combustibles	\$ 204.47
Gastos de Viaje	\$ 720.59
Gastos de Gestión	\$ 3,091.55
Arrendamientos Operativos	\$ 1,845.12
Suministros Materiales	\$ 5,999.04
Mantenimientos y reparaciones	\$ 4,420.89
Seguros	\$ 486.18
Impuestos y contribuciones	\$ 3,574.36
Servicios Básicos	\$ 1,513.86
Otros	\$ 33,028.37

TOTAL GASTOS AMINISTRACION**\$95,650.64**

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

NOTA N.-HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (MARZO 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.



CPA. César Moreira Merino
Contador General