

Vitahelth

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. OBJETO SOCIAL

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de alimentos en general.

Se centraliza en la elaboración de productos finales con materia prima natural y bebidas

Investiga y desarrolla productos de calidad y saludables que son parte de las nuevas tendencias alimenticias enfocándonos siempre en las nuevas necesidades y estilos de vida de nuestros consumidores.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Este rubro comprende el efectivo disponible de la Compañía, así como los valores de saldos en el Banco. Aquí se maneja la cuenta caja general, donde ingresa el dinero cancelado por parte de los clientes y se desembolsan para gastos menores, como movilización, combustible y gastos menores en los cuales no aceptan cheques.
- b) **Inventarios.-** Inventarios son los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación. El método de valoración del inventario es el promedio ponderado. Se maneja 3 inventarios, materia prima, producto en proceso y producto terminado.
- c) **Impuesto a la Renta.-** La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables.
- d) **Patrimonio.-** El patrimonio de la Compañía está conformado por: capital social y resultado del ejercicio.
- e) **Normas Internacionales de Información Financiera.-** La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en

la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros consolidados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros consolidados de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2012:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La cuenta está conformada por dinero en efectivo, bancos de la siguiente manera:

Bancos

La empresa posee una cuenta corriente cuyo saldo conciliado al 31 de diciembre es:

SALDO AL	2019	2018
BANCO	103.02	687.61
TOTAL	103.02	687.61

El saldo del banco al 2019, disminuyó el efectivo disponible a comparación del año 2018, las ventas de la empresa han incrementado representativamente, motivo por el cual las cuentas por cobrar disminuyen y el pago a sus proveedores incrementa, teniendo así un efectivo menor a cierre del anterior ejercicio contable.

En esta cuenta bancaria se registran todos los depósitos de clientes, pago proveedores, SRI, IESS, sueldos, manejo de caja general y pagos relacionados directamente con el giro del negocio.

NOTA 4. ACTIVOS EXIGIBLES

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2019	2018
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados		1,000.00
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	26,213.44	3,903.18
Otras cuentas por cobrar No Relacionados		1,080.41
(-) Provisión de Cuentas Incobrables		0.00
Total	26,213.44	5,983.51

Corresponde a todas las cuentas pendientes de cobro a los clientes, por la venta de los productos o prestación de un servicio. El incremento de esta cuenta a diferencia del año 2018 es al 150%, se incrementa el número de clientes, los cuales manejan un periodo de crédito de 30 días.

No existe provisión de cuentas incobrables porque no existen créditos que superen los 365 días plazos.

Activos por Impuestos Corrientes

La composición de esta cuenta es la siguiente:

	2019	2018
Crédito Tributario IVA	35,255.68	48,585.76
Crédito Tributario RENTA	7,979.47	1,518.47
Impuesto Renta	0.00	0.00
Anticipo Impuesto a la renta	0.00	0.00
Total	43,235.15	50,104.23

La cuenta crédito tributario está compuesto por el IVA de adquisiciones realizadas locales como del exterior y el crédito tributario de retenciones de IVA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes o por la prestación de mano de obra.

La cuenta crédito tributario RENTA son las retenciones efectuadas por los clientes en la compra de bienes, tomado de la base imponible en el periodo corriente, la cual servirá para la disminución del pago del impuesto a la renta del ejercicio corriente.

NOTA 5. INVENTARIOS

La composición del saldo de esta cuenta es el siguiente:

	2019	2018
Inventario de Materia Prima		69,740.66
Inventario de Mercaderías Producto Terminado		
Inventario de Mercaderías Producto Proceso		1,341.14
Inventario de Suministros y Materiales		27,713.02
Inventario en Consignación		35,286.55
(-) Provisión Inventario sin rotación	-	-
TOTAL		134,081.37

Los saldos finales al 31 de diciembre de los inventarios de materia prima, inventario de suministros e inventario en consignación se cerró en cero, para el año 2019, de igual manera producto en proceso se cerró en cero.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR**Proveedores nacionales y extranjeros**

El detalle con los principales proveedores es como sigue:

Proveedores Locales	2019	2018
Proveedores Nacionales	78,321.88	109,193.35
Proveedores del Exterior		19,830.55
TOTAL	78,321.88	129,023.90

Esta cuenta incluye todas las cuentas pendientes de pago a proveedores nacionales por la compra de un bien o prestación de un servicio relacionado directamente con el giro del negocio, los mayores pagos son efectuados a los proveedores que entregan la materia prima, entre otros.

NOTA 7. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Otras Relacionadas Locales	530,460.36	34.54
Total	530,460.36	34.54

En esta cuenta por pagar se detalla los pagos pendientes que se mantiene directamente con los socios, directivos, aquí se tiene detallado los valores pendientes de pago a Sr. Iván Villacis y Andrés Villacis, se registran los prestamos realizados a favor de la empresa, o los pagos efectuados directamente por parte de cada uno pero que corresponden a gastos involucrados con la empresa.

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	2019	2018
Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio		
Obligaciones con el IESS	21.83	1,131.52
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios Empleados		8,320.38
Total	21.83	8,807.99

Las obligaciones pendientes de pago con el IESS del año 2018 al 2019, de igual manera incrementaron debido al incremento de ventas, la producción subió y se tuvo que contratar más personal para a labor de producción.

Otros pasivos beneficiados a los empleados incluyen el proporcional de Vacaciones por pagar, calculado mensualmente como provisión

NOTA 9. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social está dividido en \$400.00

Aportes Futuras Capitalizaciones

Los aportes futuras capitalizaciones está dividido en \$135,497.92

Utilidad o Pérdida del Ejercicio

Al mes de diciembre 2019 la empresa cerró con una pérdida de \$ 309,982,47

NOTA 10. INGRESOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de ingresos de \$237,718.08, donde incluye el total de ventas de los bienes tarifa 0% y diferente de 0% y otros ingresos. A diferencia con el año 2018 existe un 60% disminución en sus ingresos.

En el año 2018 el total de sus ingresos alcanzó \$391,925.77, por ser una empresa en proceso de emprendimiento.

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS

Al mes de diciembre la empresa tuvo un total de Costos y Gastos de \$547,700.55, donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás, a diferencia del año 2018 se incrementó también el gasto y el costo.

En el año 2018 e total de Costos y Gastos fue de \$469,900.56. En donde incluye el total de costos de ventas, gastos por los beneficios a empleados, gastos financieros y demás.