

VITALCHEMIE CIA.LTDA.

AÑO DE REPORTE: **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

CONTENIDO:

Balances Generales

Estados de Resultados

Estados de Evolución del Patrimonio

Estados de Flujos de Efectivo

Políticas de Contabilidad y Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

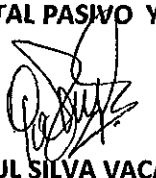
US\$. Dólares estadounidenses

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

=====

VITALCHEMIE CIA.LTDA.

BALANCE GENERAL
AL 31-DICIEMBRE-2012

ACTIVO		PASIVO		48.170.58
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE		
CAJA		RETENCIONES EN LA FTE	116.52	
BANCOS	1.405.71	IMPUESTO VALOR AGREGADO	38.02	
CUENTAS POR COBRAR				
CIENTES	29.712.87	CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	1.064.35	
IMPUESTO RETENCION				
FUENTE	300.31	CUENTAS POR PAGAR	1.073.39	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	36.00	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	484.38	
INVENTARIO DE				
MERCADERIAS	19.337.30	IESS POR PAGAR	64.35	
		REMUNERACIONES POR PAGAR	1.085.28	
		PROVEEDORES LOCALES	7.782.64	
		PROVEEDORES DEL EXTERIOR	36.090.00	
		UTILIDADES POR PAGAR	371.65	
		PATRIMONIO		2.621.61
		CAPITAL PAGADO	1.000.00	
		UTILIDAD DEL EJERCICIO	1.621.61	
		PERDIDA DEL EJERCICIO		
TOTAL ACTIVO	50.792.19	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		50.792.19
				
JORGE ANALUISA		PAUL SILVA VACA		
GERENTE GENERAL		CONTADOR GENERAL		

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

VITALCHEMIE CIA.LTDA.

**BALANCE DE RESULTADOS
AL 31-DICIEMBRE-2012**

INVENTARIO INICIAL	0.00	
(+) COMPRAS	44.651.25	
(-) INV. FINAL	19.337.30	
COSTO DE VENTAS	25.313.95	
VENTAS	30.013.00	
(-) COSTO DE VENTAS	25.313.95	
UTILIDAD BRUTA	4.699.05	
(+) OTROS INGRESOS	8.75	
TOTAL UTILIDAD BRUTA	4.707.80	
(-) GASTOS		
SUELDOS	1.197.20	
GASTO APOORTE PATRONAL	145.48	
TRAMITES DE ADUANA	234.08	
CORREOS	251.58	
GASTO IVA	32.82	
GASTOS BANCARIOS	6.00	
UTILES DE OFICINA	56.00	
HONORARIOS	300.00	
GASTOS NO DEDUCIBLES	7.00	2.230.16
UTILIDAD NETA		2.477.64
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES		371.65
SALDO UTILIDADES		2.105.99
23% IMPUESTO A LA RENTA		484.38
UTILIDAD		1.621.61



JORGE ANALUISA
GERENTE GENERAL



PAUL SILVA VACA
CONTADOR GENERAL

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

VITALCHEMIE CIA.LTDA.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CLASIFICADO POR ACTIVIDADES: OPERATIVAS, DE INVERSION Y DE FINANCIAMIENTO
(METODO DIRECTO)
(EXPRESADO EN DOLARES AMERICANOS)
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS:

RECIBIDO DE CLIENTES	300.13	
PAGADO A PROVEEDORES DE MATERIAS PRIMAS	294.78	
PAGADO A EMPLEADOS y OTROS PROVEEDORES	-1.416.84	
GASTOS FINANCIEROS	163.29	
PARTICIPACION TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS		-658.64

2. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:

ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS	-	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		0.00

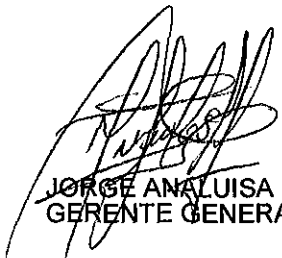
3. FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

OTRAS ENTRADAS Y SALIDAS DE EFECTIVO	1.064.35	
DISMINUCION DE CAPITAL	-	
PAGO DE DIVIDENDOS	-	
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		1064.35

DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES	405.71
---	---------------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	1000.00
---	----------------

EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	1405.71
--	----------------


JORGE ANALUISA
GERENTE GENERAL


PAUL SILVA
CONTADOR

VITALCHEMIE CIA. LTDA.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

VITALCHEMIE CÍA. LTDA.:

La Compañía inició sus actividades a partir de la constitución jurídica de la empresa, en la ciudad de Quito el 4 de Abril del 2012 como compañía de responsabilidad limitada.

Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de conformidad con normas y prácticas de contabilidad establecidas en el Ecuador.

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

Base de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

La información financiera es presentada en dólares americanos.

Uso de Estimaciones y Supuestos

La preparación de los estados financieros 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.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Para efectos de la preparación del estado de flujos de efectivo, la compañía consideró los saldos de caja y bancos.

c) Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son reconocidas y registradas al monto original de la factura y no excede su valor recuperable. La provisión para cuentas incobrables es realizada cuando existe la duda razonable para su recuperación.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen como ingresos de inversiones y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 90 días.

d) Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e) Cuentas por Pagar

Representan las obligaciones por compras a proveedores nacionales, las cuales tienen vencimientos de hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

f) Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código del Trabajo, la Compañía debe apropiar el 15% de las utilidades, antes del impuesto a la renta.

g) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la renta ha sido calculada aplicando la tasa del 23% respectivamente de acuerdo con disposiciones legales vigentes. 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 período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 24% y 25%, respectivamente de las utilidades gravables. Para los ejercicios 2011 y 2010 dichas tasas se reducen en 10 puntos si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. De acuerdo con las referidas normas, si la inversión de utilidades no se materializa hasta el 31 de diciembre del año siguiente, la Compañía deberá cancelar la diferencia de impuesto con los recargos correspondientes. La reinversión de utilidades se relaciona con el destino de las mismas en el sentido de que deben destinarse a la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva.

Están exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales.

De acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, publicado en el Suplemento al Registro Oficial N° 351 del 29 de diciembre del 2010, se establecen incentivos fiscales a las inversiones. Entre los aspectos relevantes se anotan:

- 1) Se reduce la tasa de impuesto a la renta, de forma progresiva, esto es: año 2011 24%, año 2012 23% y del año 2013 en adelante el 22%. Adicionalmente, los contribuyentes administradores u operadores de una Zona Especial de Desarrollo Económico (ZEDE) tendrán una rebaja adicional de 5 puntos en la tasa del impuesto a la renta.

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados, excepto cuando está relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

h) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar, con la emisión de la correspondiente factura de venta.

i) Costos y gastos:

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos o sea sobre la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

j) Administración de Riesgos Financieros

La Compañía está expuesta a los siguientes riesgos relacionados con el uso de instrumentos financieros:

- **Riesgo de crédito.**

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar a clientes.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. Se ha establecido una política de riesgo bajo la cual se analiza a cada cliente nuevo individualmente en lo que respecta a su solvencia antes de ofrecer las condiciones estándar de pago y entrega.

Se establece una provisión para deterioro de valor que representa su estimación de las pérdidas incurridas en relación con los deudores y otras cuentas por cobrar. La estimación para pérdida se determina sobre la base de información histórica.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros que son liquidados mediante la entrega de efectivo o de otros activos financieros. El enfoque de la Compañía para administrar la liquidez es asegurar, en la mayor medida posible, que siempre contará con la liquidez suficiente para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

- **Riesgo operacional.**

El riesgo operacional es el riesgo de pérdida directa o indirecta originado de una amplia variedad de causas asociadas con los procesos, el personal, la tecnología e

infraestructura de la Compañía, y con los factores externos distintos de los riesgos de liquidez, de mercado y de crédito como aquellos riesgos que se originan de requerimientos legales y regulatorios y de las normas generalmente aceptadas de comportamiento societario.

El objetivo de la Compañía es administrar el riesgo operacional de manera de equilibrar la prevención de pérdidas financieras y el daño a la reputación de la compañía con la efectividad general de costos, y de evitar los procedimientos de control que restrinjan la iniciativa y la creatividad.

La administración del riesgo operacional está respaldada por el desarrollo de normas en las siguientes áreas:

- Requerimientos de adecuada segregación de funciones, incluyendo la autorización independiente de las transacciones.
- Requerimientos de conciliación y monitoreo de transacciones.
- Cumplimiento de requerimientos regulatorios y otros requerimientos legales.
- Documentación de controles y procedimientos.
- Requerimientos de evaluación periódica del riesgo operacional enfrentado, y la idoneidad de los controles y procedimientos para abordar los riesgos identificados.
- Capacitación y desarrollo profesional.
- Normas éticas y de negocios.

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en US.\$)

1. CAJA Y BANCOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 04/04/2012
	*** en dólares ***	
1.- Cajas		
Caja Chica	0	0
Cajas Diarias	0	0
Cajas Tarjetas	0	0
Cheques Posfechados	0	0
2.- Bancos		
Banco del Pacifico	1405.71	1000.00
Banco del Pichincha	0	0
Banco Produbanco	0	0
Banco Internacional	0	0
Total al 31 de diciembre de 2012	1405.71	1000.00

2. CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro clientes es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 04/04/2012
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar no relacionados	0	0
Cuentas por cobrar relacionados	29712.87	0
Proveedores anticipos	0.00	0
Empleados	0.00	0
Comisiones y viajes anticipo	0.00	0
Varios	0.00	0
Total al 31 de diciembre de 2012	29712.87	0

VITALCHEMIE CIA. LTDA.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle del saldo es el siguiente:

Entidades Financieras	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 04/04/2012
	*** en dólares ***	
Crédito Tributario IVA	36.00	0
Crédito Tributario I.R Año Corriente	300.31	0
	0	0
	0	0
Total al 31 de diciembre de 2012	336.31	0

4. INVENTARIOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 04/04/2012
	*** en dólares ***	
Productos Terminados	19337.30	0
Mercadería en Tránsito	0	0
Total al 31 de diciembre de 2012	19337.30	0

5. ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo, fue como sigue:

	Saldo SALDO	Adiciones Netas	Retiros Netos	Saldo SALDO
Terrenos	0			0
Obras en proceso	0			0
Edificios	0			0
Vehículos	0		0	0
Maquinaria y Equipo	0	0		0
Equipo de Oficina	0			0
Equipo de Computación	0		0	0
Muebles y Enseres	0			0
Total	0	0	0	0
- Depreciación Acumulada	0	0	0	0
Total Activo Fijo Neto	0	0	0	0

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 04/04/2012
	*** en dólares ***	
Banco del Pacífico	0	0
Banco del Pichincha	0	0
Total al 31 de diciembre de 2012	0	0

VITALCHEMIE CIA. LTDA.

POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

7. CUENTAS POR PAGAR

Esta reflejada por pagos a corto plazo y su composición del saldo es la siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2012	al 04/04/2012
	*** en dólares ***	
1.- Proveedores	43872.64	0.00
2.- Obligaciones con los empleados		
Sueldos	1085.28	
Fondo empleados	0.00	
Décimo Tercer Sueldo	0.00	
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	
Vacaciones por pagar	0.00	
15% Participación Trabajadores	371.65	
Total	1456.93	
3.- Obligaciones con la Administración Tributaria		
Retención IVA Proveedores	38.02	0
Retención Fuente 1 - 2%	116.52	0
Retención Fuente 25%	0	0
Retención Fuente 8% - 10%	0	0
Impuesto a la Renta por Pagar	484.38	0
Total	638.92	0
4.- Obligaciones con el IESS		
Aportes IESS	64.35	0
Fondos de Reserva	0.00	0
Préstamos IESS por Pagar	0.0	0
Total	64.35	0
5.- Otros Pasivos a Corto Plazo		
Cuentas por pagar socios	1064.35	0
Honorarios y Servicios por pagar	0	0
Gastos varios por pagar	1073.39	0
Total	2137.74	0
Total al 31 de diciembre de 2012	48170.58	0

8. CAPITAL

El capital comprende 1000 participaciones de US \$ 1 cada una y se compone:

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2012	al 04/04/2012	
	*** en dólares ***		
Santillan Zambrano Claudio Alejandro	5	5	0,50%
Analuisa Herrera Jorge Luis	995	995	99,50%
Total al 31 de diciembre de 2012	1000	1000	

9. APORTES A FUTURA CAPITALIZACION

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2012	al 04/04/2012	
	*** en dólares ***		
N/A	0	0	100%
Total al 31 de diciembre de 2012	0	0	

10. REPRESENTACION DEL COSTO DE VENTAS

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2012	al 04/04/2012	
	*** en dólares ***		
Ventas	30013.00	0	
Costo de Producción y Ventas	25313.95	0	
Total al 31 de diciembre de 2012	4699.05	0	
Representación costo de ventas	84.34%	0 %	

11. Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía.

14. Eventos Subsecuentes

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre del 2012, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


VITALCHEMIE CIA. LTDA.
FIRMA AUTORIZADA