

VITALCHEMIE CIA.LTDA.

AÑO DE REPORTE: **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

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 2015

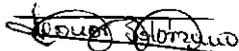
ACTIVO	1350003.36	PASIVOS	853543.03
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	376.13		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	963013.43	PROVEEDORES POR PAGAR LOCALES	64048.20
CUENTAS POR COBRAR NO RELAC.	181116.84	PROVEEDORES POR PAGAR DEL EXTERIOR	273682.64
PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES	-12075.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO R	122361.17
PRESTAMOS NO RELAC.	7420.00	Impuesto a la renta por pagar el pe	133467.00
ANTICIPOS A PROVEEDORES	68526.76	15% Participación a Trabajadores	106907.88
IMPUESTOS ANTICIPADOS	125899.00	OBLIGACIONES CON EL PERSONAL	12616.93
OTRAS CUENTAS POR COBRAR.	15726.39	OBLIGACIONES CON EL IESS POR PAGAR	80.09
TOTAL ACTIVO	1350003.36	OBLIGACIONES FISCALES CON EL SRI	20.25
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	51013.93
		Cientes, otras partes vinculadas	89344.94
		PATRIMONIO	496460.33
		CAPITAL	1000.00
		RESULTADOS ACUMULADOS	23116.04
		Utilidad (Pérdida) del Ejercicio Co	472344.29
		TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	1350003.36

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

VITALCHEMIE CIA.LTDA.

BALANCE DE RESULTADOS
1-ENERO AL 31-diciembre-2015

VENTAS NETAS (INGRESOS OPERACIONALES)		1740131.97
COSTO DE VENTAS		-964032.03
GASTOS DE VENTAS		-8645.03
HONORARIOS PROFESIONALES	246.40	0.00
TRANSPORTE Y MOVILIZACIÓN	8260.63	0.00
OTROS GASTOS GENERALES DE VENTA	138.00	0.00
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		-53878.85
GASTOS DE PERSONAL DE ADMINISTRACIÓN	4955.81	0.00
HONORARIOS PROFESIONALES	25488.63	0.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	45.02	0.00
Gastos Bancarios	3969.06	0.00
Trámites Legales	162.66	0.00
Impuestos Sanitarios	30.00	0.00
Impuestos Municipales	736.82	0.00
Otros gastos	9030.82	0.00
PROVISIONES	9460.03	0.00
Gastos no deducibles		-856.89
UTILIDAD DEL EJERCICIO		712719.17



Semira Leonor Solórzano Arias
Gerente



Paul Ignacio Silva Vaca
Contador

VITALCHEMIE CIA. LTDA.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 reconoce 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 apropiarse 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.
- 2) Se establecen como deducibles adicionales en el cálculo del impuesto a la renta ciertos conceptos de gastos, relacionados con los realizados por empresas medianas en

capacitación técnica dirigida a investigación, desarrollo e investigación tecnológica, b) las depreciaciones y amortizaciones por las adquisiciones de maquinaria y equipos y tecnologías, c) incremento neto de empleo por un período de cinco años, cuando se cumplan ciertas condiciones, d) exoneración del pago del impuesto a la renta durante cinco años para las nuevas sociedades que se constituyan, cuyas inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito o Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos, e) diferimiento del pago del impuesto a la renta y de su anticipo hasta por cinco años, para las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, f) los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de la masa salarial y g) exoneración de la retención en la fuente del impuesto a la renta en los pagos por intereses de créditos externos y líneas de crédito registradas, con tasas de intereses establecidas por el Banco Central del Ecuador y otorgadas por

instituciones financieras del exterior, que no se encuentren domiciliadas en paraísos fiscales.

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.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporales entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando éstas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de

Reporte. La diferencia temporal que particularmente genera el impuesto a la renta diferido, corresponde al reconocimiento de ingresos y depreciación de activos fijos.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporales puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

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 financieras 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

VITALCHEMIE CIA. LTDA.

POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2015

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
 (Expresado en US. \$)

1. CAJA Y BANCOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** 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	376.13	1019.11
Banco del Pichincha	0	0
Banco Produbanco	0	0
Banco Internacional	0	0
Total al 31 de diciembre de 2015	376.13	1019.11

2. CUENTAS POR COBRAR

El detalle del rubro clientes es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar relacionados	0	
Cuentas por cobrar no relacionados	950938.24	429325.42
Proveedores anticipos	68526.76	0
Empleados	0.00	0
Impuestos anticipados	125899.00	66702.80
Varios	204263.23	15040.46
Total al 31 de diciembre de 2015	1349627.23	511068.68

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle del saldo es el siguiente:

Entidades SRI	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** En dólares ***	
Crédito Tributario IVA	36.00	36.00
Crédito Tributario I.R Año Corriente	28856.83	15443.50
	0	0
	0	0
Total al 31 de diciembre de 2015	28892.83	15479.50

4. INVENTARIOS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** en dólares ***	
Productos Terminados	0	0
Mercadería en Tránsito	0	0
Total al 31 de diciembre de 2015	0	0

5. ACTIVO FIJO

El movimiento del activo fijo, fue como sigue:

	Saldo	Adiciones	Retiros	Saldo
	SALDO	Netas	Netos	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

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** En dólares ***	
Banco del Pacífico	0	0
Banco del Pichincha	0	0
Total al 31 de diciembre de 2015	0	0

7. CUENTAS POR PAGAR

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

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** En dólares ***	
1.- Proveedores	456145.44	316401.48
2.- Obligaciones con los empleados		
Sueldos	12616.93	8621.48
Fondo empleados	0.00	
Décimo Tercer Sueldo	0.00	
Décimo Cuarto Sueldo	0.00	
Vacaciones por pagar	0.00	
Total	12616.93	
3.- Obligaciones con la Administración Tributaria		
Retención IVA Proveedores	1.37	8.26
Retención Fuente 1 - 2%	18.88	23.30
Retención Fuente 25%	0	
Retención Fuente 8% - 10%	0	68.99
PT e Impuesto a la Renta por Pagar	133467.00	1108.61
Total	133487.25	1209.16
4.- Obligaciones con el IESS		
Aportes IESS	80.09	77.44
Fondos de Reserva	0.00	0
Préstamos IESS por Pagar	0.0	0
Total	80.09	77.44
5.- Otros Pasivos a Corto Plazo		
Cuentas por pagar socios	3946.57	3762.02
Honorarios y Servicios por pagar	0	0
Gastos varios por pagar	45528.56	49261.52
Total	49475.13	53023.54
Total al 31 de diciembre de 2015 - 2014	651804.84	379333.10

VITALCHEMIE CIA. LTDA.
 POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

8. CAPITAL

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

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** En dólares ***	
Solórzano Arias Semira Leonor	500	
García Mejía Hernan Patricio	500	500
Haro Mejía María Eugenia		500
Total al 31 de diciembre de 2015	1 000	1000

9. APORTES A FUTURA CAPITALIZACION

El detalle del saldo es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	SALDO	
	al 31/12/2015	al 31/12/2014	
	*** En dólares ***		
N/A	0	0	100%
Total al 31 de diciembre de 2015	0	0	

10. REPRESENTACION DEL COSTO DE VENTAS

CUENTAS	SALDO	SALDO
	al 31/12/2015	al 31/12/2014
	*** En dólares ***	
Ventas	1740131.97	1020682.94
Costo de Producción y Ventas	964032.03	974702.54
Total al 31 de diciembre de 2015	776099.94	45980.4

Representación costo de ventas	55.39%	95.49 %
--------------------------------	--------	---------

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 2015, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.
