VITA BEAUTY INTERNATIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
EXPRESADAS EN DOLARES DE LOS E.U.A.

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

VITA BEAUTY INTERNATIONAL S.A., fue constituida en la República del Ecuador en la ciudad de San Francisco de Quito el 29 de noviembre de 2002. La duración de la compañía será de treinta años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil.

2. OPERACIONES

La compañía tiene por actividad principal, La importación, exportación, compra-venta y comercialización de medicinas de uso humano y todos los equipos necesarios para la atención de la salud dentro del campo de la medicina.

3. BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizados a métodos actuariales. Los Estados Financieros se presentan en unidades monetarias (dólares americanos), que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

4. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

a. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses o menos. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambio.

b. Propiedades Planta y Equipo

Se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro en caso de producirse.

La depreciación de la propiedad planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes que conforman la partida.

La vida útil estimada de propiedad planta y equipos son las siguientes:

Vehículos	5 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de computación	3 años

c. Cuentas por cobrar terceros

Las cuentas por cobrar representan los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes, cuyos saldos están de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales dentro de los negocios y se esperan recuperar en el corto plazo.

d. Inventarios

Se encuentran valuados al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

e. Costos por préstamos

Son reconocidos al resultado durante el período en que se incurran independientemente de su pago o desembolso, es decir, bajo el principio del devengado.

f. Beneficios a empleados

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) son determinados en base al correspondiente cálculo matemático actuarial realizado por un profesional Independiente. En el presente ejercicio se registró la provisión por jubilación patronal y bonificación por desahucio de acuerdo al estudio actuarial.

5. EFECTIVO

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Caja general	6.193	9.042
Caja chica comercial gye	150	200
Caja chica Quito	200	59
Caja chica costa	150	314
Cheques devueltos clientes	-	12.836
Bancos:		
Pichincha	(1)	
	(5.266)	(12.225)
TOTAL	<u>1.428</u>	<u>10.226</u>

6. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Clientes nacionales	502.203	499.102
(-) Provisión cuentas incobrables	(22.366)	(22.366)
TOTAL	<u>479.837</u>	<u>476.735</u>

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Cheques devueltos por cobrar clientes	15.632	-
Otras cuentas cobrar relacionados (a)	8.019	14.076
Otras cuentas por cobrar	132	485
Servicios y otros pagos anticipados (b)	3.894	7.568
TOTAL	<u>27.676</u>	<u>22.129</u>

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Anticipo empleados	-	(2.274)
Prestamo empleados	808	394
Empleados por cobrar	5.007	2.584
Telefono y seguro medico empleados	92	86
Anticipo movilizaci3n visitadores	-	1.053
Anticipo gastos de viaje visitadores	2.112	2.257
Anticipo gastos de gesti3n	-	9.976
TOTAL	<u>8.019</u>	<u>14.076</u>

8. SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Seguros	2.576	496
Anticipo proveedores	317	6.072
Garantías	1.000	1.000
TOTAL	<u>3.894</u>	<u>7.568</u>

9. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Inventario de productos	10.198	16.980
Inventario muestras medicas	3.190	1.601
Inventario material de despacho	311	639
	<u>13.699</u>	<u>19.219</u>
(-) Provisi3n deterioro	-	-
SUB TOTAL	<u>13.699</u>	<u>19.219</u>
Importaciones en tr3nsito	-	-
TOTAL	<u>13.699</u>	<u>19.219</u>

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA & EQUIPO COSTO	Saldos al 31-dic-19	Adiciones o Compras	Bajas y/o ajustes	Saldos al 31-dic-18
Activos en proceso de adquisición	21.600	21.600	-	-
DEPRECIABLES:				
Muebles y enseres	32.830	5.371	-	27.459
Instalaciones	-	-	-	-
Equipo de oficina	2.108	-	-	2.108
Maquinaria y herramienta	-	-	-	-
Equipo de computación	57.498	1.375	-	56.123
Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros	21.420	-	-	21.420
TOTAL COSTO	135.456	28.346	-	107.110

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	Saldos al 31-dic-19	Gasto del Período	Bajas y/o ajustes	Saldos al 31-dic-18
Muebles y enseres	17.857	2.227		15.630
Instalaciones	-	-		-
Equipo de oficina	2.108	-		2.108
Maquinaria y herramienta	-	-		-
Equipo de computación	47.076	6.465		40.611
Vehículos, equipos de transporte y equipos camineros	21.420	-		21.420
TOTAL COSTO	88.461	8.692		79.769

TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	46.995			27.341
--	---------------	--	--	---------------

Los activos en proceso de adquisición corresponden a una promesa de compra y venta que la compañía suscribió para la adquisición de una oficina en la ciudad de Guayaquil.

11. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Cuentas por pagar comerciales		
Proveedores locales	237.569	276.152
Otras cuentas por pagar:		
Otras cuentas por pagar proveedores	755	2.561
15% Participación trabajadores	-	5.841
Obligaciones con empleados	a) 36.231	22.753
Anticipo de clientes	6.788	-
Cuentas por pagar relacionados	b) 27.403	-
TOTAL	308.745	307.307

b) Conciliación del resultado contable – tributario

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Utilidad /(Pérdida) contable	(23.903)	38.941
15% Participación trabajadores	-	(5.841)
(+) Gasto no deducibles	37.476	28.746
(-) Deducciones adicionales	-	(6.658)
(+/-) Generación y reversión impuestos diferidos	22.105	17.658
Base imponible impuesto a la renta	35.678	72.846
Tasa de impuesto a la renta	28%	25%
Impuesto a la Renta Causado	9.990	18.212
(-) Retenciones que le realizaron en el ejercicio	(11.351)	(10.868)
(-) Credito tributario de años anteriores	-	(7.244)
(Saldo a favor) / Impuesto a la renta a pagar	<u>(1.361)</u>	<u>99</u>

Los gastos no deducibles, para conciliar corresponde principalmente a: exceso por gastos de gestión USD\$33.423,52 Multas y recargos por impuestos y contribuciones USD\$1.406,49 Otros gastos no deducibles USD\$688,60 Gastos no deducibles jubilación patronal y desahucio USD\$1.927,00 y otros gastos sin respaldo USD\$30,08.

14. OBLIGACIONES CON EL IESS

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Aportes IESS	10.397	9.863
Fondos de reserva	581	528
Préstamos IESS quirografarios e hipotec.	6.238	5.682
TOTAL	<u>17.216</u>	<u>16.073</u>

15. OBLIGACIONES CON LOS ACCIONISTAS

Corresponde al valor de USD\$21.600,00 entregado como cuota de enganche para la adquisición de la oficina en la ciudad de Guayaquil, el cual fue entregado por un accionista de la compañía.

16. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Provisión jubilación patronal L/P	70.636	68.021
Provisión desahucio L/P	30.230	26.886
TOTAL	<u>100.866</u>	<u>94.907</u>

El saldo de la provisión para jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019 y 2018, corresponde al 100% del valor actual de la reserva matemática calculada actuarialmente por una compañía calificada para todos los trabajadores, que a dichas fechas se encontraban prestando servicios para la Compañía.

17. PATRIMONIO

a) Capital social

El saldo al 31 de diciembre de 2019 registra en los libros de USD\$800,00 lo que representa 800 acciones ordinarias con un valor nominal de USD\$1,00 cada una, completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

b) Reserva Legal

El saldo de la Reserva Legal constituye el 50% del Capital Social, el valor en libros al 31 de diciembre de 2019 es de USD\$400,00

c) Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores, el saldo al 31 de diciembre de 2019 es de \$10.530,22

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
Venta de bienes	1.642.132	1.695.520
Prestación de servicios	-	300
TOTAL	<u>1.642.132</u>	<u>1.695.820</u>

19. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
COSTOS		
De bienes	664.385	688.132
De servicios	-	-
TOTAL	<u>664.385</u>	<u>688.132</u>

	Al 31 de diciembre	
	2019	2018
GASTOS OPERACIONES		
GASTOS DE VENTAS	550.533	517.063
Gastos de personal y otros (Ventas)	407.444	379.117
Gastos de viaje (Ventas)	47.094	47.384
Gastos de movilización (Ventas)	39.134	43.091
Gastos de gestión (Ventas)	6.455	11.029
Gasto de investigación y desarrollo	6.031	2.267
Registro sanitarios y marcas	1.234	768
Promoción y publicidad	40.982	30.991
Gastos de empaque y despacho	2.158	2.416
GASTOS DE ADMINISTRACION	434.316	428.571
Gastos de personal y otros (Administración)	397.642	385.555
Gastos de viaje (Administración)	1.359	1.964
Gastos de movilización (Administración)	19.760	13.847
Gastos mantenimiento BPADT	5.710	5.625
Otros gastos administrativos	9.846	21.581
GASTOS FINANCIEROS	2.400	2
Intereses bancarios	2.428	-
Gastos bancarios	(28)	2
OTROS	1.505	1.693
Cargos bancarios	816	852
Gastos no deducibles	689	841
TOTAL	<u>988.753</u>	<u>947.329</u>

20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de presentación de los estados financieros (15 de mayo de 2020), se produjo la emergencia sanitaria por el brote de la pandemia del Coronavirus (COVID-19), cuyo impacto, a criterio de la Administración de la compañía, tendrá consecuencias económicas y financieras en las operaciones del resto del año 2020, y por ello no ha considerado necesario registrar ningún ajuste adicional respecto de estos estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2019.

21. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General el 26 de mayo de 2020.